

R E P U B L I K A H R V A T S K A
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
GRAD VALPOVO
GRADSKO VIJEĆE

PRIJEDLOG ODLUKE O UVOĐENJU RIZNICE GRADA VALPOVA

Valpovo, studeni 2025. godine

PREDLAGATELJ:

GRADONAČELNIK

IZVJESTITELJ: VIŠNJA MIHALJEVIĆ

O b r a z l o ž e n j e

uz prijedlog Odluke o uvođenju riznice Grada Valpova

Jedna od najznačajnijih novina koje donosi Zakon o proračunu (NN br.144/21) je uvođenje lokalne riznice proračuna koje prema zakonskom odredbama mora biti najkasnije s 1. siječnja 2026.godine, a 2025.godina određena je kao prijelazno razdoblje. Velika je to promjena u načinu upravljanja javnim financijama na razini lokalne i područne samouprave, a ona podrazumijeva ukidanje pojedinačnih računa korisnika i poslovanje isključimo putem jedinstvenog računa riznice. U praksi i najjednostavnije rečeno, sustav riznice znači: umjesto da svaki proračunski korisnik vodi svoj zasebni račun i samostalno upravlja plaćanjima, sva plaćanja i financijski tokovi objedinit će se kroz jedan račun lokalne riznice koji vodi jedinica lokalne ili regionalne samouprave.

Grad Valpovo uvođenje sustava riznice planira od 1. prosinca 2025.godine kako bismo imali mjesec dana prilagodbe na cijeli sustav, testirali ga i otklonili eventualne smetnje koje su potencijalno moguće s obzirom da i cijeli informatički sustav treba prilagoditi novom načinu poslovanja. Važno je reći da sustav riznice ne znači gubitak samostalnosti korisnika. Korisnici i dalje planiraju sredstva, izvršavaju svoje programe i obveze, ali u novom, koordiniranom sustavu koji donosi veću financijsku disciplinu i transparentnost.

Grad Valpovo ima tri proračunska korisnika koja će biti obuhvaćena sustavom poslovanja putem Riznice, a to su: Dječji vrtić Maza Valpovo, Gradska knjižnica i čitaonica Valpovo i Ustanova za kulturne djelatnosti Ante Evetović Miroljub Valpovo.

Ukoliko Gradsko vijeće prihvati ovo obrazloženje akt bi mogao glasiti kao u prilogu.

GRADSKO VIJEĆE GRADA VALPOVA, na ____ sjednici, održanoj ____ 2025. godine, na temelju članka 50. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21.), članka 35. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, br. 33/01., 60/01. – vjerodostojno tumačenje, 129/05., 109/07., 125/08., 36/09., 150/11., 144/12., 19/13. – pročišćeni tekst, 137/15. – ispravak, 123/17., 98/19. i 144/20.) i članka 17. Statuta Grada Valpova („Sl. glasnik Grada Valpova“, br. 12/22. i 5/25.), donijelo je

ODLUKU

o uvođenju Riznice Grada Valpova

Članak 1.

Ovom se Odlukom uvodi sustav rizničnog poslovanja na razini proračuna i proračunskih korisnika Grada Valpova (u daljnjem tekstu: proračunski korisnici), koji se temelji na jedinstvenom računovodstveno-informatičkom sustavu, s ciljem stvaranja pretpostavki za učinkovito upravljanje ukupnim proračunskim sredstvima i obavljanja poslovanja preko jedinstvenog računa Riznice Grada Valpova (u daljnjem tekstu: Riznica).

Članak 2.

Riznica je cjelovit sustav u kojem se u skladu sa Zakonom o proračunu, ovom Odlukom i drugim propisima, obavljaju poslovi koji se odnose na pripremu, izvršenje i konsolidaciju Proračuna Grada Valpova i financijskih planova proračunskih korisnika, proračunsko računovodstvo i računovodstvo proračunskih korisnika te upravljanje platnim prometom Proračuna.

Jedinstvenom aplikacijom i bazom podataka osigurava se objedinjavanje svih poslova i transakcija u informacijskom i upravljačkom smislu.

Računovodstveno-informatički sustav Riznice je sustav međusobno povezanih računalnih programa koji prate ukupan proces upravljanja proračunom: pripremu proračuna, izvršenje i konsolidaciju proračuna putem jedinstvenog računovodstvenog sustava koji uključuje vođenje glavne knjige i svih zakonom propisanih pomoćnih knjiga Grada Valpova i njegovih proračunskih korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

Članak 3.

Poslovanje u Riznici obavljat će se na način da se svi prihodi proračuna i proračunskih korisnika uplaćuju u jedinstveni račun Riznice i sva plaćanja izvršavaju se s tog računa, a računi proračunskih korisnika se zatvaraju.

U proračunu Grada iskazivat će se i evidentirati vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika i rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz tih prihoda.

Svi proračunski korisnici bit će integrirani u jedinstveni računovodstveno-informatički sustav Riznice.

Proračunski korisnici formirat će i slati zahtjeve na plaćanje s troškovima koji se financiraju iz svih izvora financiranja.

Grad Valpovo će preuzeti verifikaciju zahtjeva i provoditi plaćanja iz svih izvora financiranja za proračunske korisnike.

Članak 4.

U sustav poslovanja putem Riznice prijeći će sljedeći proračunski korisnici:

- Dječji vrtić Maza Valpovo, Prilaz Crvenom Križu 3, Valpovo, OIB: 53312771401
- Gradska knjižnica i čitaonica Valpovo, Ul. Josipa Jurja Strossmayera 36, Valpovo, OIB: 68614292634
- Ustanova za kulturne djelatnosti Ante Evetović Miroljub Valpovo, Ul. Dvorac Norman-Prandau 1, Valpovo, OIB: 89807635022.

Članak 5.

Poslovanje u Riznici obavljat će se na način da proračunski korisnici Grada Valpova zatvore svoje poslovne račune s 30. studenoga 2025. i s 1. prosincem 2025. posluju preko jedinstvenog računa Riznice.

U proračunu Grada Valpova iskazivat će se i evidentirati vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika i rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz tih prihoda koji uđu u sustav Riznice s 1. prosinca 2025. godine.

U sustavu Riznice vršit će se konsolidirano planiranje i unos podataka iz vlastitih i namjenskih izvora financiranja proračunskih korisnika za potrebe konsolidiranog izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Valpova.

Članak 6.

Cjelovitost sustava gradske Riznice postiže se korištenjem jedinstvene aplikacije i središnje baze podataka za sve korisnike Riznice.

Članak 7.

Sustav Riznice obuhvaća dva međusobno povezana dijela:

- plan proračuna i
- glavnu knjigu koja sadrži knjigovodstvene i pomoćne evidencije.

Članak 8.

Priprema i planiranje Proračuna obuhvaća poslove vezane uz planiranje, izradu i donošenje Proračuna, financijskih planova proračunskog korisnika te konsolidiranog Proračuna Grada Valpova, pripremu i uspostavljanje sustava planiranja i praćenja Proračuna po programima te izradu smjernica i uputa za izradu Proračuna.

Priprema i planiranje Proračuna obveza je svih upravnih tijela i svih proračunskih korisnika u sustavu Riznice u svim fazama uspostave Riznice.

Glavna knjiga Riznice vodi se u upravnom tijelu nadležnom za financije. Uspostavom Riznice i jedinstvenog računa Riznice glavna knjiga obuhvaćat će sve transakcije i poslovne događaje, odnosno imovinu i obveze koje se odnose na proračun i na proračunske korisnike. Sastavni dio glavne knjige su pomoćne knjige kao dodatni izvor analitičkih podataka potrebnih za efikasno upravljanje financijama i kontrolu izvršenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

Članak 9.

Upravna tijela Grada Valpova i proračunski korisnici čija se financijska izvješća konsolidiraju u financijskim izvješćima Grada Valpova obvezni su svoje poslovanje obavljati putem Riznice.

Proračunski korisnici obvezni su i nadalje voditi svoje poslovne knjige propisane zakonom.

Za sva poslovanja i transakcije unutar same Riznice koriste se vjerodostojne knjigovodstvene isprave.

Članak 10.

Plaćanja unutar Riznice u svim fazama uspostave Riznice vrše se temeljem zahtjeva za plaćanjem proračunskih korisnika koji se temelji na vjerodostojnoj ispravi.

Jedinstveni račun Riznice postaje račun koji služi za primanje, čuvanje, plaćanje i prijenos svih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka i drugih plaćanja proračuna i proračunskih korisnika.

Članak 11.

Svi proračunski korisnici Grada Valpova obvezni su zatvoriti svoje žiro račune, a sredstva koja se nalaze na računu obvezni su uplatiti na račun Riznice Grada Valpova.

Članak 12.

Uspostavom jedinstvenog računa Riznice taj račun postaje instrument upravljanja likvidnošću gradskog Proračuna putem kojeg se upravlja transakcijama prema mjestu nastanka događaja (glavna knjiga proračuna i proračunskih korisnika) te omogućava provođenje financijske kontrole na razini gradske Riznice.

Članak 13.

Transakcije i poslovni događaji u glavnoj knjizi proračunskih korisnika moraju biti usklađeni sa sadržajem i iznosom transakcije i poslovnih događaja sustava glavne knjige Riznice.

Članak 14.

Način izvršenja Proračuna u okviru Riznice Grada Valpova, a osobito način plaćanja, ovlaštenja i obveze proračunskih korisnika u postupku plaćanja te druga pitanja vezana za izvršenje Proračuna pobliže se uređuju posebnim aktima Gradonačelnika.

Način i uvjeti otvaranja računa za provođenje specifičnih transakcija proračunskih korisnika koje se po svojoj svrsi, namjeni, načinu provođenja i ostalim obilježjima ne mogu provoditi izravno preko jedinstvenog računa proračuna i na zahtjev proračunskog korisnika, otvaraju se sukladno Pravilniku o načinu i uvjeti otvaranja računa za provedbu specifičnih transakcija proračuna i proračunskih korisnika („Narodne novine“, br. 123/23.).

Članak 15.

Ova Odluka stupa na snagu prvoga dana od dana objave u „Službenom glasniku Grada Valpova“.

KLASA: ____

URBROJ: ____

Valpovo, ____ prosinca 2025. godine

PREDSJEDNIK

Igor Uranjek, v. r.