4. SJEDNICA GRADSKOG VIJEĆA

MATERIJAL UZ TOČKU 17. DNEVNOG REDA

Prijedlog Odluke o uvođenju Riznice Grada Čakovca

17. prosinca 2025.

PRIJEDLOG

Na temelju članka 50. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i članka 29. Statuta Grada Čakovca (Službeni glasnik Grada Čakovca 1/21, 2/22, 6/23 i 1/25), Gradsko vijeće Grada Čakovca na ___ sjednici održanoj dana _____2025. godine, donosi

O D L U K U
o uvođenju Riznice Grada Čakovca

Članak 1.

Ovom se Odlukom uvodi sustav rizničnog poslovanja na razini proračuna i proračunskih korisnika Grada Čakovca (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 Čakovca (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 Čakovca 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.

Članak 3.

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

Grad Čakovec će za potrebe prikupljanja prihoda i primitaka otvoriti posebne račune proračunskim korisnicima, koji će imati svrhu prikupljanja prihoda, sa dnevnim pražnjenjem na račun Grada Čakovca.

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

Članak 4.

Proračunski korisnici bit će integrirani u jedinstveni računovodstveno-informatički sustav Riznice. Računovodstveno-informatički sustav Riznice je sustav za ukupan proces upravljanja proračunom: pripremu proračuna, izvršenje i konsolidaciju proračuna, vođenje glavne knjige i svih zakonom propisanih pomoćnih knjiga Grada i njegovih proračunskih korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

Članak 5.

Proračunski korisnici Grada Čakovca su:

1. Centar za kulturu Čakovec
2. Knjižnica Nikola Zrinski
3. Javna vatrogasna postrojba
4. Dječji vrtić u likvidaciji
5. Dječji vrtić Cipelica
6. Dječji vrtić Cvrčak
7. I. Osnovna škola Čakovec
8. II. Osnovna škola Čakovec
9. III. Osnovna škola Čakovec
10. Osnovna škola Kuršanec
11. Osnovna škola Ivanovec
12. Centar za odgoj i obrazovanje Čakovec
13. Umjetnička škola Miroslav Magdalenić Čakovec

Članak 6.

Proračunski korisnici obvezni su i nadalje voditi poslovne knjige u skladu s propisima o proračunskom računovodstvu te dostavljati propisana financijska izvješća.

Članak 7.

Proračunski korisnici iz članka 5. ove Odluke obvezni su zatvoriti svoj poslovni račun na dan 31. prosinca 2025. godine, a sredstva koja se nalaze na računu obvezani su uplatiti na poslovni račun Grada Čakovca.

Planirani rok uvođenja sustava Riznice je 1. siječnja 2026. godine.

Članak 8.

Za provedbu ove Odluke nadležan je Upravni odjel za financiranje Grada Čakovca u okviru svojih ovlasti.

Članak 9.

Ova Odluka stupa na snagu osmoga dana od dana objave u Službenom glasniku Grada Čakovca.

KLASA: 402-08/25-01/9
URBROJ: 2109-2-02-25-4
Čakovec, _____ 2025.

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA
Josip Varga, v.r.

O b r a z l o ž e n j e

U skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dužne su organizirati svoje financijsko poslovanje na način koji osigurava potpunu kontrolu nad proračunskim sredstvima, učinkovito upravljanje likvidnošću te transparentno i pouzdano evidentiranje svih proračunskih transakcija. Jedan od propisanih i preporučenih modela za postizanje tih ciljeva jest uspostava sustava riznice.

Uvođenjem Riznice Grada Čakovca postiže se jedinstveno i objedinjeno upravljanje svim prihodima, rashodima, primicima i izdacima Grada i njegovih proračunskih korisnika. Korištenjem jedinstvenog računovodstveno-informatičkog sustava omogućit će se izravno i pravovremeno praćenje financijskih tokova, kvalitetnije i ažurnije planiranje proračuna, racionalnije upravljanje sredstvima te smanjenje rizika pogrešaka i nepravilnosti u financijskom poslovanju.

Sustav Riznice omogućava:

- potpunu konsolidaciju proračunske dokumentacije i financijskih tokova,
- jedinstveno planiranje i izvršavanje proračuna,
- jedinstveno upravljanje računima i likvidnošću,
- automatsku obradu proračunskih podataka u realnom vremenu,
- smanjenje troškova i administrativnih opterećenja proračunskih korisnika.

Uvođenjem jedinstvenog računa Riznice ukidaju se pojedinačni računi proračunskih korisnika, dok će posebni podračuni, otvoreni za svrhu prikupljanja prihoda, služiti isključivo za evidentiranje vlastitih i namjenskih prihoda pojedinog korisnika, uz automatski dnevni prijenos sredstava na račun Grada Čakovca. Time se osigurava transparentno i pravodobno upravljanje novčanim tokovima.

Radi usklađivanja svih procesa nužno je da proračunski korisnici zatvore svoje račune do 31. prosinca 2025. godine, kako bi se od 1. siječnja 2026. godine mogao u potpunosti primjenjivati jedinstveni sustav poslovanja u Riznici.

Donošenje ove Odluke nužan je preduvjet za tehničku, organizacijsku i pravnu pripremu cjelovitog sustava rizničnog poslovanja u Gradu Čakovcu te je u potpunosti usklađeno s pozitivnim zakonskim propisima i praksom drugih jedinica lokalne samouprave u Republici Hrvatskoj.

Slijedom navedenog, predlaže se Gradskom vijeću Grada Čakovca donošenje Odluke o uvođenju Riznice Grada Čakovca.

GRADONAČELNICA
Ljerka Cividini, mag. ing. traff./univ. spec. oec., v.r.