

Temeljem članka 34. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 3/11, 3/13, 1/18, 3/21 i 10/23), Gradonačelnik Grada Vukovara 3. prosinca 2025. godine donosi

ZAKLJUČAK

I

Utvrđuje se Prijedlog Odluke o uspostavi sustava riznice Grada Vukovara i upućuje se Gradskom vijeću na razmatranje i usvajanje.

II

Za izvjestitelja po ovoj točki određuje se pročelnica Upravnog odjela za financije i nabavu, Vlasta Šibalić.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 011-03/25-01/12
URBROJ: 2196-1-02-25-1
Vukovar, 3. prosinca 2025.

GRADONAČELNIK

Marijan Pavliček



[Handwritten signature]

Na temelju članka 50. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 32. stavak 1. točka 26. Statuta Grada Vukovara („Službeni vjesnik“ Grada Vukovara broj 4/09, 7/11, 4/12, 7/13, 7/15, 1/18, 2/18-pročišćeni tekst, 7/19- Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 3/20, 3/21 i 15/22) Gradsko vijeće Grada Vukovara, na ____ sjednici održanoj _____ godine, donosi

O D L U K U

o uspostavi sustava riznice Grada Vukovara

Članak 1.

Ovom Odlukom uvodi se sustav rizničnog poslovanja na razini Proračuna i proračunskih korisnika Grada Vukovara (u daljnjem tekstu: proračunski korisnici) s ciljem stvaranja pretpostavki za učinkovito upravljanje ukupnim proračunskim sredstvima i obavljanja poslova preko jedinstvenog računa riznice Grada Vukovara.

Članak 2.

Riznica Grada Vukovara je sustav koji organizacijski i informacijski objedinjava proračunske procese: pripremu proračuna, izvršavanje proračuna, proračunsko računovodstvo i računovodstvo proračunskih korisnika te upravljanje novčanim sredstvima proračuna Grada Vukovara.

Članak 3.

Proračunski korisnici Grada Vukovara su:

- Dječji vrtić Vukovar 1,
- Dječji vrtić Vukovar 2,
- Gradska knjižnica Vukovar,
- Gradski muzej Vukovar,
- Javna ustanova u kulturi Hrvatski dom,
- Javna ustanova za upravljanje sportskim objektima Vukovar,
- Javna vatrogasna postrojba,
- Osnovna škola Dragutina Tadijanovića,
- Osnovna škola Antuna Bauera,
- Osnovna škola Nikole Andrića,
- Osnovna škola Blage Zadre,
- Osnovna škola Siniše Glavaševića,
- Osnovna škola Mitnica,
- Osnovna škola Josipa Matoša.

Članak 4.

Uspostavom riznice jedinstveni račun Grada Vukovara 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 5.

Svi prihodi i primici proračuna i proračunskih korisnika uplaćuju se u korist jedinstvenog računa, uključujući i prihode koje proračunski korisnik ostvaruje po posebnim propisima ili od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima koji se ne financiraju iz proračuna.

Sva plaćanja unutar riznice prema dobavljačima proračunskih korisnika izvršavaju se izravno, na temelju zahtjeva proračunskih korisnika, s jedinstvenog računa, a po odobrenju nadležnog upravnog odjela.

Transakcije i poslovni događaji u glavnoj knjizi proračunskih korisnika moraju biti usklađeni sa sadržajem i iznosom transakcija i poslovnih događaja sustava glavne knjige riznice, osim onih koji se vežu za državnu riznicu.

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

Članak 6.

Uspostava riznice Grada Vukovara provodit će se u skladu s internom dinamikom i uputama kojima će biti pojedinom proračunskom korisniku biti naložen prijenos sredstava u riznicu s uplatnim računima.

Članak 7.

Ovlašćuje se Gradonačelnik Grada Vukovara za donošenje svih potrebnih provedbenih akata koji prate uspostavu sustava riznice.

Članak 8.

Za provedbu ove Odluke zadužuje se Upravni odjel za financije i nabavu te nadležni upravni odjeli.

Članak 9.

Na sve što nije obuhvaćeno odredbama ove Odluke, primjenjivat će se odredbe Zakona o proračunu, odnosno temeljem njega donesenih pravilnika i uredbi.

Članak 10.

Ova Odluka objavit će se u Službenom vjesniku Grada Vukovara, a stupa na snagu 1. siječnja 2026.g.

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
GRAD VUKOVAR
GRADSKO VIJEĆE

KLASA: 011-03/25-01/12
URBROJ: 2196-1-01-25-2

Vukovar, _____

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA
Goran Bendra

Obrazloženje

uz Odluku o uspostavi sustava Riznice Grada Vukovara

Sustav računa za izvršavanje državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave uređen je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21).

Člankom 50. Zakona o proračunu propisano je da jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ima jedinstveni račun proračuna koji se otvara i vodi u kreditnoj instituciji, a na kojem se ostvaruju svi priljevi i izvršavaju svi odljevi proračuna i proračunskih korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Navedenim zakonskim odredbama utvrđen je obvezujući okvir ustrojavanja jedinstvenog računa, odnosno riznice, gdje se planiraju i izvršavaju javni rashodi planirani u proračunu Grada, a koja obuhvaća i proračunske korisnike. Ustrojavanje jedinstvenog rizničkog računa uključuje i obvezu uplate u proračun prihoda koje proračunski korisnici ostvaruju po posebnim propisima ili od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima koji se ne financiraju iz proračuna (vlastiti prihodi).

Zakon o proračunu upotpunjen je odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji propisuju obvezu uspostave Objedinjene glavne knjige proračuna koja se sastoji od Glavne knjige proračuna i Glavne knjige proračunskih korisnika.

Pored Zakona o proračunu kao temeljnog akta koji uređuje područje javnih financija, čija je osnovna svrha uspostaviti upravljanje i kontrolu nad financijskim tijekovima u proračun i iz proračuna, uspostavljanje sustava riznice, kao instrumenta za unaprjeđenje sustava financijskog upravljanja i kontrola temelji se i na Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine broj 78/15, 102/19 i 105/25) i na Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18 i 83/23).

Model upravljanja javnim rashodima temelji se na principu postojanja jednog računa preko kojeg se obavljaju sve financijske transakcije proračuna.

Uvođenje jedinstvenog računa riznice korisnik ne gubi autonomiju u korištenju sredstava, samo se sustav upravljanja financijama konsolidira. Čelnik proračunskog korisnika i dalje je odgovoran za poslovanje svoje institucije, za pravodobnu i potpunu naplatu prihoda i izvršenje rashoda sukladno proračunskim odredbama.

Cilj uspostavljanja sustava riznice je racionalizacija u upravljanju javnim novcem.

Jedinstveni račun riznice je instrument koji osigurava dnevno upravljanje likvidnošću proračuna i pruža podlogu za učinkovito financijsko planiranje.

Primjenom jedinstvenog računa izbjegnuta su plaćanja s računa na račun, nema zadržavanja novca na posebnim računima, osigurava se veća kontrola trošenja proračunskih sredstava i kvalitetnije upravljanje likvidnošću.

U skladu s iznesenim obrazloženjem predlaže se donošenje Odluke o uspostavi sustava Riznice Grada Vukovara u predloženom tekstu.

Početak izvršenja transakcija s jedinstvenog računa predviđen je od 01. siječnja 2026. godine.