

TOČKA 10.

b) Prijedlog odluke o uvođenju Riznice Grada Rijeke



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Gradonačelnik

Rijeka, 17. 11. 2015.

Gradsko vijeće Grada Rijeke
n/r predsjednici Dorotei Pešić-Bukovac

*Na temelju članka 58. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14) podnosim Gradskom vijeću Grada Rijeke na razmatranje i usvajanje **B) Prijedlog odluke***

o uvođenju Riznice Grada Rijeke.

GRADONAČELNIK

mr.sc. Vojko OBERSNEL



b) Obrazloženje

Prijedloga odluke o uvođenju Riznice Grada Rijeke

Pravni temeljem za uvođenje Riznice Grada Rijeke je Zakon o proračunu, Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru i Zakon o fiskalnoj odgovornosti te podzakonski akti koji obvezuju jedinice lokalne samouprave da detaljno izvješćuju o prihodima i rashodima, te promjenama na imovini i obvezama u JLS i kod proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti i to:

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 124/14),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine" broj 26/10 i 120/13),
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 3/15).

Člankom 18. stavkom 3. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisano je da jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave konsolidira financijske izvještaje proračunskih korisnika koji su prema organizacijskoj klasifikaciji u njezinoj nadležnosti i svoj financijski izvještaj te sastavlja konsolidirani financijski izvještaj proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Grad Rijeka trenutno ima 77 proračunskih korisnika, a u 2016. godini taj broj povećat će se na 79, tako da točno izvješćivanje bez uspostavljenog sustava riznice postaje gotovo nemoguće. Isto tako i u dosadašnjem izvještavanju "ručna" konsolidacija financijskih izvještaja s tolikim brojem proračunskih korisnika pokazala se vrlo neefikasna.

Isto tako bez integriranih proračunskih i računovodstvenih procesa vrlo teško se može ostvariti kvalitetno upravljanje sredstvima proračuna te uspostaviti i provoditi odgovarajuće kontrole koje se od jedinice lokalne samouprave zahtijevaju sukladno navedenim zakonskim propisima.

Tijekom 2015. godine izvršavanje Proračuna funkcionira na način da proračunski korisnici imaju svoje račune na koje se uplaćuju njihovi vlastiti prihodi i namjenski prihodi, sukladno Odluci o izvršavanju Proračuna Grada Rijeke za 2015. godinu, a temeljem zahtjeva doznačuju im se sredstva iz proračuna za podmirenje planiranih rashoda.

U 2016. godini planirano je uključivanje u sustav Riznice Grada Rijeke svih 79 proračunskih korisnika i uspostava funkcioniranja rizničnog poslovanja na način koji podrazumijeva zadržavanje računa proračunskih korisnika i uplatu na iste vlastitih i namjenskih prihoda te podmirenje rashoda koji se iz tih prihoda financiraju. Iz Proračuna Grada direktno će se vršiti plaćanja u korist dobavljača za sredstva koja su proračunskim korisnicima planirana u Proračunu. Tijekom 2016. godine svim proračunskim korisnicima osigurat će se obavljanje financijsko-računovodstvenih poslova na istom aplikativnom rješenju koje koristi Grad, odnosno svi će postupno biti integrirani u jedinstveni računovodstveno-informacijski sustav Riznice.

U 2017. godini planirana je uspostava punog modela riznice koji podrazumijeva: ukidanje računa proračunskim korisnicima, uplatu svih vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika u Proračun Grada i izvršavanje svih plaćanja s jedinstvenog računa Riznice.

Na temelju članka 60. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 46. Statuta Grada Rijeke ("Službene novine Primorsko-goranske županije" broj 24/09, 11/10 i 5/13 i "Službene novine Grada Rijeke" broj 7/14) Gradsko vijeće Grada Rijeke, na sjednici _____ 2015. godine, donijelo je

**ODLUKU
o uvođenju Riznice Grada Rijeke**

Članak 1.

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

Članak 2.

Uspostava sustava Riznice provodit će se u dvije faze, u skladu s dinamikom integracije poslovanja proračunskih korisnika u jedinstveni računovodstveno-informacijski sustav Grada Rijeke.

Članak 3.

U prvoj fazi poslovanje u Riznici obavljat će se na način da svi proračunski korisnici Grada Rijeke zadržavaju svoje račune i naplaćuju preko istih vlastite i namjenske prihode te sami plaćaju sve obveze koje se financiraju iz tih prihoda.

Grad Rijeka preuzet će plaćanje obveza proračunskih korisnika prema dobavljačima, za rashode koji se financiraju iz proračunskih sredstava.

Prva faza uspostave sustava Riznice planira se provesti u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine.

Članak 4.

U drugoj fazi 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.

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

U drugoj fazi svi proračunski korisnici bit će integrirani u jedinstveni računovodstveno-informacijski sustav Riznice koji omogućava jednostavnu konsolidaciju proračuna Grada i proračunskih korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

Planirani rok uvođenja potpunog sustava Riznice je 1. siječnja 2017. godine.

Članak 5.

Ovlašćuje se Gradonačelnik Grada Rijeke za donošenje Odluke o sustavu glavne knjige Riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa Riznice, kojom se uređuje sustav glavne knjige Riznice, prikupljanje i naplata javnih prihoda, kontrola i upravljanje javnim rashodima, funkcioniranje jedinstvenog računa Riznice i službeni dokumenti koji prate uspostavu cijelog sustava, kao i ostalih provedbenih akata u svrhu potpunog uvođenja sustava Riznice.

Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu osmoga dana od dana objave u "Službenim novinama Grada Rijeke".