

Na temelju članka 50. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 31. Statuta Općine Marija Gorica (Službeni glasnik Općine Marija Gorica broj 2/2022), Općinsko vijeće Općine Marija Gorica na svojoj 2. sjednici održanoj 09. srpnja 2025. godine donijelo je

O D L U K U

o uvođenju Riznice Općine Marija Gorica i Objedinjene glavne knjige proračuna

I. TEMELJNE ODREDBE

Članak 1.

Ovom se Odlukom uvodi sustav rizničnog poslovanja na razini proračuna i proračunskog korisnika Općine Marija Gorica (u daljnjem tekstu: proračunski korisnik) i Objedinjene glavne knjige proračuna, 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 Općine Marija Gorica (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 Općine Marija Gorica i financijskih planova proračunskog korisnika, proračunsko računovodstvo i računovodstvo proračunskog korisnika te upravljanje platnim prometom Proračuna.

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

Glavna knjiga proračuna u sastavu objedinjene glavne knjige proračuna sadrži evidencije transakcija na imovini, obvezama, vlastitim izvorima, prihodima, rashodima, primicima i izdacima proračuna evidentiranih po modificiranom načelu nastanka događaja.

Glavna knjiga proračunskog korisnika u sastavu Objedinjene glavne knjige proračuna sadrži minimalno evidencije transakcija u vezi rashoda i obveza, izdataka i primitaka, potraživanja iz nadležnog proračuna za uplaćena sredstva na jedinstveni račun proračuna te prihode proračunskog korisnika za financiranje redovne djelatnosti evidentiranih po modificiranom načelu nastanka događaja.

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 Općine Marija Gorica i njezinog proračunskog korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

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

Članak 3.

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

U proračunu Općine Marija Gorica iskazivat će se i evidentirati vlastiti i namjenski prihodi proračunskog korisnika i rashodi proračunskog korisnika koji se financiraju iz tih prihoda.

Proračunski korisnik biti će integriran u jedinstveni računovodstveno-informatički sustav Riznice.

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

Općina Marija Gorica će preuzeti verifikaciju zahtjeva i provoditi plaćanja iz svih izvora financiranja za proračunskog korisnika, a u prijelaznom razdoblju do trenutka potpunog prelaska na jedinstveni račun Riznice vršiti prijenos sredstava na račun proračunskog korisnika za plaćanje obveza koje se financiraju iz proračunskih sredstava.

Članak 4.

Uspostava sustava Riznice planira se provesti u jednoj fazi.

Članak 5.

Poslovanje u Riznici obavljat će se na način da proračunski korisnik: Općinska knjižnica Ante Kovačića zatvori svoj poslovni račun s 31. prosincem 2025. i s 1. siječnjem 2026. posluje preko jedinstvenog računa Riznice.

U proračunu Općine Marija Gorica iskazivat će se i evidentirati vlastiti i namjenski prihodi proračunskog korisnika i rashodi proračunskog korisnika koji se financiraju iz tih prihoda koji uđu u sustav Riznice s 1. siječnjem 2026. godine.

Proračunski korisnik Općine Marija Gorica zadržava svoj račun i naplaćuje preko istog vlastite i namjenske prihode te sam plaća sve obveze koje se financiraju iz tih prihoda do trenutka kada se uspostave svi daljnji koraci za ukidanjem računa i poslovanja preko jedinstvenog računa Riznice.

U sustavu Riznice vršiti će se konsolidirano planiranje i unos podataka iz vlastitih i namjenskih izvora financiranja proračunskog korisnika za potrebe konsolidiranog izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Marija Gorica.

Članak 6.

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 objedinjene glavne knjige i svih zakonom propisanih pomoćnih knjiga Općine Marija Gorica i njezinog proračunskog korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

Članak 7.

Proračunski korisnik Općine Marija Gorica je Općinska knjižnica Ante Kovačića.

II. SUSTAV OPĆINSKE RIZNICE

Članak 8.

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

Povezanost dislociranog proračunskog korisnika ostvaruje se primjenom koncepta web aplikacije i interneta kao komunikacijskog medija.

Članak 9.

Sustav Riznice obuhvaća dva međusobno povezana dijela:

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

Članak 10.

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

Priprema i planiranje Proračuna obveza je Jedinственог управног одјела Опćине Марија Горица и прораčунског корисника у систему Ризнице.

Главна књига Ризнице води се у Јединственом управном одјелу Опćине Марија Горица. Успоставом Ризнице и јединственог рачуна Ризнице главна књига обухваћат ће све трансакције и пословне догађаје, односно имовину и објезе које се односе на прораčун и на прораčунског корисника. Саставни дио главне књиге су помоћне књиге као додатни извор аналитичких података потребних за ефикасно управљање финансијима и контролу извршених прихода и приматака те rashoda и издатака.

Članak 11.

Јединствени управни одјел Опćине Марија Горица и прораčунски корисник чија се финансијска извјешћа консолидирају у финансијским извјешћима Опćине Марија Горица објезни су своје пословање обављати путем Ризнице.

Прораčунски корисник објезан је и nadalje водити своје пословне књиге прописане законом.

За сва пословања и трансакције унутар саме Ризнице користе се вјеродостојне књиговодствене исправе.

Članak 12.

Плаћања унутар Ризнице у свим fazama успоставе Ризнице врше се temeljem захтјева за плаћањем прораčунског корисника који се temelji на вјеродостојној исправи.

Јединствени рачун Ризнице постаје рачун који служи за приманје, чување, плаћање и пријенос свих прихода, приматака, rashoda, издатака и других плаћања прораčуна и прораčунског корисника.

Članak 13.

Прораčунски корисник Опćине Марија Горица објезан је затворити свој žиро рачун, а средства која се налазе на рачуну објезан је уплатити у Прораčун Опćине Марија Горица.

Članak 14.

Успоставом јединственог рачуна Ризнице тај рачун постаје instrument управљања ликвидношћу опćинског Прораčуна путем којег се управља трансакцијима према мјесту настанка догађаја (главна књига прораčуна и прораčунског корисника) те омогућава provoђење финансијске контроле на разини опćинске Ризнице.

Članka 15.

Трансакције и пословни догађаји у главној књизи прораčунског корисника морају бити усклађени са садржајем и износом трансакције и пословних догађаја система главне књиге Ризнице, осим оних који се вежу за државну ризницу.

Članak 16.

Задржавање властитих и намјенских прихода прораčунског корисника, односно објеза uplate свих прихода прораčунског корисника utvrђује се Одлуком о извршењу Прораčуна Опćине Марија Горица.

Članak 17.

У случају да uvjeti пословања уређени прописима пријеche извршење наведених објеза Опćинско вijeće може прораčунског корисника на приједлог Опćинског наћелника djelomiчно или у cijelosti изузети из система Ризнице.

Članak 18.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Općine Marija Gorica.

OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 024-01/25-01/04

URBROJ: 238-19-01-25-23

Marija Gorica, 09. srpnja 2025.

PREDSJEDNIK
OPĆINSKOG VIJEĆA
Josip Žagmeštar