

Na temelju članka 50. stavka 2. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 31. Statuta Općine Ferdinandovac („Službeni glasnik Koprivničko-križevačke županije“ broj 6/13, 1/18, 5/20. i 4/21), Općinsko vijeće Općine Ferdinandovac na 8. sjednici održanoj 8. prosinca 2025. godine, donijelo je

O D L U K U

o uvođenju Riznice Općine Ferdinandovac

Članak 1.

Odlukom o uvođenju Riznice Općine Ferdinandovac (u daljnjem tekstu: Odluka) uvodi se sustav rizničnog poslovanja na razini proračuna i proračunskog korisnika Općine Ferdinandovac (u daljnjem tekstu: proračunski korisnik) 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 Ferdinandovac (u daljnjem tekstu: Riznica).

Članak 2.

Riznica je cjelovit sustav u kojem se u skladu sa Zakonom o proračunu i ovom Odlukom, obavljaju poslovi koji se odnose na pripremu, izvršenje i konsolidaciju proračuna Općine Ferdinandovac 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 Ferdinandovac i njezinog proračunskog korisnika uz zadržavanje pravne osobnosti.

Sustav Riznice uvodi se sa 1. siječnjem 2026. godine.

Uspostava sustava Riznice planira se provesti u jednoj fazi.

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 Ferdinandovac 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 Ferdinandovac će preuzet verifikaciju zahtjeva i provoditi plaćanja iz svih izvora financiranja za proračunskog korisnika.

Članak 4.

Proračunski korisnik je:

- Dječji vrtić Košutica Ferdinandovac.

Članak 5.

Cjelovitost sustava 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 6.

Sustav Riznice obuhvaća dva međusobno povezana dijela:

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

Članak 7.

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

Priprema i planiranje Proračuna obveza je Jedinstvenog upravnog odjela Općine Ferdinandovac (u daljnjem tekstu: Jedinstveni upravni odjel) i proračunskog korisnika u sustavu Riznice.

Glavna knjiga Riznice vodi se u Jedinstvenom upravnom odjelu. 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 proračunskog korisnika. 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 8.

Jedinstveni upravni odjel i proračunski korisnik čija se financijska izvješća konsolidiraju u financijskim izvješćima Općine Ferdinandovac obvezni su svoje poslovanje obavljati putem Riznice.

Proračunski korisnik obavezan je i nadalje voditi svoje poslovne knjige propisane zakonom.

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

Članak 9.

Plaćanja unutar Riznice vrše se temeljem zahtjeva za plaćanjem proračunskog 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 proračunskog korisnika.

Članak 10.

Proračunski korisnik obvezan je zatvoriti svoj žiro račun s 31. prosincem 2025. godine, a sredstva koja se nalaze na računu obvezan je uplatiti u proračun Općine Ferdinandovac.

S 1. siječnjem 2026. godine proračunski korisnik posluje preko jedinstvenog računa Riznice.

Članak 11.

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

Članak 12.

Ovom Odlukom, ovlašćuje se Općinski načelnik Općine Ferdinandovac (u daljnjem tekstu: Općinski načelnik) da posebnim aktima uredi način plaćanja, ovlaštenja i obveze proračunskog korisnika u postupku plaćanja i drugih pitanja vezana za upravljanje i korištenje Riznice.

Članak 13.

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

Članak 14.

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana objave u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE FERDINANDOVAC

KLASA: 401-01/25-01/2

URBROJ: 2137-15-25-2

U Ferdinandovcu, 8. prosinca 2025.

PREDSJEDNIK:
Vjekoslav Grguljaš