

Na temelju članka 60. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12) i članka 30. Statuta Grada Bakra (Službene novine PGŽ broj 25/09, 37/09, 7/13, 44/13), Gradsko vijeće Grada Bakra u nastavku 13. sjednice održane dana 11. prosinca 2014 godine donosi

**ODLUKU**  
**o sustavu glavne knjige riznice i načinu vođenja**  
**jedinstvenog računa riznice Grada Bakra**

**I. OPĆE ODREDBE**

Članak 1.

Odlukom o sustavu glavne knjige riznice i načinu vođenja jedinstvenog računa riznice Grada Bakra (u daljnjem tekstu: Odluka), uređuje se riznica Grada Bakra (u daljnjem tekstu: gradska riznica) kao sustav upravljanja tijekomima proračunskih sredstava Grada Bakra i njenih proračunskih korisnika, kao i odnosi u svezi s njenim ustrojavanjem, održavanjem i korištenjem.

Članak 2.

Gradska riznica je cjeloviti sustav u kojemu se u skladu sa zakonom, ovom Odlukom i drugim propisima, obavljaju poslovi koji se odnose na pripremu, planiranje, izvršavanje i konsolidaciju Proračuna Grada Bakra (u daljnjem tekstu: gradski proračun) i proračuna proračunskih korisnika, proračunsko računovodstvo i računovodstvo proračunskih korisnika, upravljanje platnim prometom gradskog proračuna, upravljanje javnim dugom i izvještavanje.

Gradska riznica je sastavni dio informacijskog sustava Grada Bakra zasnovanog na informatičkoj tehnologiji.

Članak 3.

Proračunski korisnici Grada Bakra jesu:

1. Gradska knjižnica Bakar
2. Dječji vrtić Bakar

**II. SUSTAV GRADSKE RIZNICE**

Članak 4.

Osnovu gradske riznice čine jedinstveni transakcijski račun gradskog proračuna i informacijski sustav gradske riznice.

Jedinstveni transakcijski račun gradskog proračuna jest transakcijski račun preko kojeg se izvršavaju uplate prihoda i primitaka, te isplate rashoda i izdataka gradskog proračuna i proračunskih korisnika.

Informacijski sustav gradske riznice je sustav međusobno povezanih računalnih programa koji prate ukupan proces upravljanja proračunom: pripremu, planiranje, izvršavanje i konsolidaciju proračuna, putem jedinstvenog računovodstvenog sustava koji uključuje vođenje glavne knjige i svih zakonom propisanih pomoćnih evidencija Grada Bakra i njegovih proračunskih korisnika.

#### Članak 5.

*Gradska riznica informacijski obuhvaća dva međusobno povezana dijela: plan proračuna i glavnu knjigu koja sadrži knjigovodstvene i pomoćne evidencije.*

*Plan proračuna čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci Grada Bakra i njegovih proračunskih korisnika iskazani i raspoređeni prema proračunskim klasifikacijama.*

*Glavnu knjigu gradske riznice čini sintetička i analitička knjigovodstvena evidencija transakcija i poslovnih događaja nastalih na imovini, obvezama, vlastitim izvorima, prihodima i primicima, te rashodima i izdacima Grada Bakra i njegovih proračunskih korisnika.*

### **III. UPRAVLJANJE I KORIŠTENJE GRADSKE RIZNICE**

#### Članak 6.

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

*Sva plaćanja unutar gradske riznice prema dobavljačima proračunskih korisnika izvršavaju se izravno, temeljem zahtjeva proračunskih korisnika gradske riznice za plaćanje, putem jedinstvenog transakcijskog računa.*

*Upravljanje proračunskim sredstvima gradskog proračuna i proračunskih korisnika provodi se na način i u skladu sa zakonom, Odlukom o izvršavanju proračuna, ovom Odlukom i drugim važećim propisima.*

#### Članak 7.

*Gradskom riznicom upravlja upravno tijelo Grada Bakra zaduženo za poslove proračuna, proračunskog računovodstva i financija.*

#### Članak 8.

*Način izvršavanja proračuna u okviru gradske riznice, a osobito način plaćanja, ovlaštenja i obveze proračunskih korisnika u postupku plaćanja i druga pitanja vezana uz upravljanje i korištenje gradske riznice uređuju se posebnim aktom Gradonačelnika.*

*Informacijama iz sustava gradske riznice proračunski korisnici mogu pristupati i koristiti ih u svom poslovanju u obujmu i na način utvrđen aktom Gradonačelnika.*

### **IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE**

#### Članak 9.

*Sustav gradske riznice primjenjuje se od 01. siječnja 2015. godine.*

*Proračunski korisnici obvezni su danom 31. prosinca 2014. godine zatvoriti svoje transakcijske račune kod poslovnih banaka i sredstva prenijeti na jedinstveni transakcijski račun gradskog proračuna.*

Članak 10.

*Ova odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenim novinama Grada Bakra.*

*KLASA: 021-05/14-01/8*

*URBROJ: 2170/02-05/3-14-24*

*Bakar, 11. prosinca 2014. godine*

*Predsjednik Gradskog vijeća*

*Milan Rončević*