



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN, FINANCIJE I NABAVU

KLASA: 402-01/11-01/17
URBROJ: 2170/1-02/1-16-22

Rijeka, 04. siječnja 2016. godine

INFORMACIJA O PROVEDBI PROJEKTA
ŽUPANIJSKE RIZNICE



S ovim materijalom suglasni su:

UO za prostorno uređenje,
graditeljstvo i zaštitu okoliša

Pročelnica

Doc.dr.sc. Koraljka
Vahtar-Jurković

UO za odgoj i obrazovanje

Pročelnica

Mr.sc. Edita Stilin

UO za socijalnu politiku i
mlade

Pročelnica

Dragica Marać, mag.psych.

UO za zdravstvo

Pročelnica

izv.prof.dr.sc. Đulija
Malatestinić, dr.med.

UO za turizam, poduzetništvo
i ruralni razvoj

Privremenim Pročelnik

Berislav Tulić, dipl.ing.

I. UVOD

Člankom 60. Zakona o proračunu („Narodne novine“ 87/08, 136/12, 15/15) reguliran je sustav računa za izvršavanje proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Njime je određeno da proračuni jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave imaju jedan račun za sva plaćanja, te da njihovi proračunski korisnici imaju jedan račun koji je sastavni dio računa proračuna.

Navedenom odredbom dan je okvir koji omogućuje, ali i obvezuje ustroj jedinstvenog rizničnog računa i riznice gdje se planiraju i izvršavaju javni rashodi planirani u proračunu županije, a koja obuhvaća i proračunske korisnike. To u praksi znači ne samo informatičko i računovodstveno / knjigovodstveno povezivanje tijela županijske vlasti već i njihovih proračunskih korisnika koji se financiraju iz tog proračuna.

II. PROVEDENE AKTIVNOSTI NA PROŠIRENJU RIZNICE PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE

Implementacija županijske riznice provodi se od početka 2011. godine kada je Upravni odjel za proračun, financije i nabavu zamijenio dotadašnje računalne aplikacije koje je koristio s jedinstvenim, integriranim aplikacijskim sustavom koji podržava sve poslovne funkcije. Projekt županijske riznice, zbog finansijskih, administrativnih i organizacijskih ograničenja, do sada je bio realiziran u fazama na način da se postupno povećavao broj korisnika i funkcionalnosti koje koriste. Danas aplikaciju županijske riznice, odnosno dio njenih funkcionalnosti koriste:

- sva Upravna tijela Županije,
- sve ustanove školstva kojima je županija osnivač,
- svi domovi za starije osobe,
- sve županijske ustanove u kulturi,
- JU Priroda i JU Zavod za prostorno uređenje,
- Dvije ustanove zdravstva (DZ PGŽ i NZJJZ PGŽ)
- Županijska uprava za ceste PGŽ.

Iz navedenog proizlazi da jedino šest ustanova, od čega njih pet iz djelatnosti zdravstva i jedna iz socijalne skrbi, ne koristi aplikaciju županijske riznice. Njima treba pribrojiti i najnovijeg proračunskog korisnika Proračuna PGŽ, Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ koji od 01.01.2016. godine počinje poslovati prema proračunskom računovodstvu.

Kao što je prethodno navedeno, gore spomenuti korisnici koriste različite funkcionalnosti aplikacije. Najviše funkcionalnosti koriste upravna tijela Županije za koja su kroz navedenu aplikaciju podržane funkcije obračuna plaća i dohodata, knjigovodstva, planiranja i izvršavanja proračuna, planiranja i provođenje nabava, blagajničkog poslovanja i putnih naloga, salda konti kupaca, evidencija koncesija (samo zdravstvo) te narudžbenica i trebovanja potrošnog i uredskog materijala. U 2015. godini završeno je i povezivanje aplikacije riznice i osobnog očeviđnika. Treba napomenuti da su korištenjem iste aplikacije sve navedene poslovne funkcije integrirane čime se značajno povećala standardiziranost obavljanja poslova, a poslijedično i mogućnost kontrole i boljeg upravljanja poslovnim procesima Županije.

Kod ostalih korisnika aplikacija podržava osnovni procese svake riznice: planiranja i izvršavanja proračuna, čime se, uglavnom, dokinula praksa doznaće sredstava na račune korisnika te se računi, kad je god to moguće, plaćaju direktno dobavljaču. Od 2014. godine započeto je i postupno proširivanje funkcionalnosti riznice kod proračunskih korisnika. Tako su tijekom 2014. godine županijske ustanove u kulturi u potpunosti svoje poslovne funkcije integrirale aplikacijom županijske riznice, odnosno prestale su s korištenjem drugih aplikacija za kadrovsko poslovanje, obračun plaća i drugog dohotka, knjigovodstvo, punih naloga i blagajničkog poslovanja, te salda konti kupaca. Ustanove u kulturi, prvenstveno iz razloga što se gotovo u cijelosti financiraju iz županijskog proračuna, odabrane su kao pilot projekt za navedeni iskorak u projektu županijske riznice, a iskustvo u njegovoj implementaciji pomoći će u dalnjem širenjem funkcionalnosti županijske riznice kod drugih korisnika.

Na kolegiju od 12. siječnja 2015. godine Župan je donio zaključke kojima zadužuje UO za proračun i financije te UO za odgoj i obrazovanje i UO za prostorno uređenje, graditeljstvo i zaštitu okoliša da do 31. prosinca 2015. godine provedu sve potrebne aktivnosti vezano uz proširenje funkcionalnosti županijske riznice kod osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova, odnosno kod JU Priroda i JU Zavod za prostorno uređenje PGŽ. Temeljem navedenih zaključaka, u suradnji s konzultantima i spomenutim upravnim tijelima, u rujnu 2015. godine izrađen je plan školovanja. Ovdje treba napomenuti da je planom školovanja predviđena edukacija za predstavnike deset škola i dvije, gore spomenute, javne ustanove. Naime, u sklopu planiranja projekta proširivanja funkcionalnosti županijske riznice kod ustanova školstva zaključeno je da bi istovremeno uključivanje svih škola, uzimajući u obzir njihov veliki broj (65) kao i administrativne kapacitete isporučitelja aplikacije te zaduženih upravnih tijela, moglo uzrokovati značajnije zastoje u radu. Iz navedenog razloga, a na prijedlog UO za odgoj i obrazovanje, proširenje funkcionalnosti županijske riznice najprije će se provesti u sljedećim ustanovama školstva: u OŠ Sveti Matej Viškovo, OŠ Dr. Andrije Mohorovičića Matulji, OŠ Milan Brozović Kastav, OŠ Bakar, OŠ Jelenje Dražice, Hotelijersko-turističkoj školi Opatija, Prvoj sušačkoj hrvatskoj gimnaziji Rijeka, Graditeljskoj školi za industriju i obrt Rijeka, Medicinskoj školi u Rijeci te Srednjoj školi Crikvenica.

Temeljem plana školovanja, za računovođe navedenih škola te JU Priroda i JU Zavoda za prostorno uređenje PGŽ, u prostorijama Županije organizirano je i održano 9 radionica periodu od 18.11.2015. do 22.12.2015. godine. Na navedenim radionicama polaznici su se na praktičnim primjerima educirali za rad u dodatnim modulima riznice koji obuhvaćaju kadrovsko poslovanje, obračun plaća i drugog dohotka, dokumente pomoćnih knjiga i platnog prometa, prodaju i salda konti kupaca, knjigovodstvo proračuna, obračun putnih naloga i blagajničko poslovanje te knjigovodstvo osnovnih sredstava i sitnog inventara i materijalno poslovanje. Ukupni dosadašnji troškovi prve ciklusa edukacije koja se odradila u 2015. godini iznosili su 53.625,00 kuna od čega se veći dio (43.875,00 kuna) odnosio na troškove konzultanata koji su održali radionice, a manji dio (9.750,00 kuna) na računalne usluge pripreme i migracije podataka te izrade poslovnih pravila na bazi podataka u okruženju županijske riznice.

III. PLANIRANE AKTIVNOSTI NA PROŠIRENJU I USPOSTAVI RZNICE PRIMORSKO-GORANSKE ŽUPANIJE

Pored gore spomenutih aktivnosti koje su provedene u 2015. godini, planom školovanja predviđeno je da se, nakon što u siječnju korisnici započnu s produksijskim radom u navedenim modulima, održi još jedan ciklus pojedinačnih edukacija na licu mjesta kod korisnika sa stvarnim podacima i knjigovodstvenim ispravama. Također je predviđena stalna telefonska podrška konzultanata korisnicima tijekom prvog kvartala 2016. godine, do prvog obračunskog perioda. Maksimalni trošak provođenja drugog ciklusa edukacije i telefonske podrške korisnicima u produksijskom radu u 2016. godini, na bazi dva dolaska kod svakog korisnika i 100 sati telefonskih konzultacija za sve korisnike, iznosio bi 76.500,00 kuna, a sredstva su planirana u Proračunu PGŽ za 2016.godinu u sklopu Razdjela 2 – UO za proračun, financije i nabavu.

Na temelju iskustava spomenutih deset škola tijekom ove godine procijenile bi se mogućnosti i dinamika potpunog uključenja preostalih ustanova osnovnog i srednjeg školstva u županijsku riznicu.

Ovdje treba podsjetiti da je Ministarstvo financija u Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2016—2018. godine propisalo obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Temeljem navedene Upute, po prvi puta je izrađen konsolidirani Proračun Primorsko-goranske županije i njenih proračunskih korisnika koji podrazumijeva bolju koordinaciju i kontrolu procesa planiranja i izvršavanja finansijskih planova županijskih proračunskih korisnika. Kako je navedeno u ovoj Informaciji, jedino šest ustanova, od čega pet iz područja zdravstva i jedna iz područja socijalne skrbi, nije ni u kakvom obliku uključeno u županijsku riznicu. Ovdje treba spomenuti da je tijekom 2013. godine proveden pilot projekt uključivanja Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ u županijsku riznicu svrha kojeg je bila procjena rizika uvođenja riznice i kod drugih ustanova zdravstva i socijalne skrbi. Po završetku projekta zaključeno je da implementacija riznice kod onih korisnika koji se u relativno manjem iznosu sufinanciraju iz Proračuna, odnosno kojima se ne financiraju redovne djelatnosti već jednokratni projekti koji ne zahtijevaju permanentne isplate, nije opravdana niti s aspekta korištenja resursa (trošak licenci, održavanje, edukacije, rad djelatnika), ali niti s aspekta kontrole. Tako je zajednički, od strane UO za proračun, financije i nabavu, UO za zdravstvo i UO za socijalnu politiku i mlade, predloženo da se u sustav županijske riznice od ustanova zdravstva uključi Dom zdravlja PGŽ, a od ustanova u socijalnoj skrbi domovi za starije osobe, što je i provedeno tijekom 2014. godine. S obzirom na spomenute metodološke promjene pri planiranju i izvršavanju proračuna u idućem razdoblju, prijedlog je da se u sustav županijske riznice uključe i oni proračunski korisnici koji je do sada nisu koristili: Psihijatrijska bolnica Rab, Zavod za hitnu medicinu Primorsko-goranske županije, Thalassotherapia Crikvenica, Thalassotherapia Opatija, Lječilište u Velom Lošinju te Centar za rehabilitaciju "Fortica" Kraljevica. Navedene ustanove bi, za početak, koristile samo funkcionalnosti planiranja i izvršavanja proračuna (finansijskih planova).

Predlaže se da se i novi proračunski korisnik, Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ, također uključi županijsku riznicu, ali sa svim funkcionalnostima. Naime, budući da Centar od 01.01.2016. godine više neće poslovati prema pravilima neprofitnog računovodstva već sukladno pravilima proračunskog računovodstva,

prijedlog je da se iskoristi navedena okolnost te, osim, za nove korisnike riznice, uobičajenih modula planiranja i izvršavanja proračuna (financijskog plana), poslovanje Centra odmah podrži i drugim funkcionalnostima županijske riznice, a posebno knjigovodstvena funkcija.

IV. PRIJEDLOG ZAKLJUČKA

Slijedom navedenog predlaže se Županu Primorsko-goranske županije da donese zaključak u tekstu kako slijedi:

Na temelju članka 52. točke 23. Statuta Primorsko-goranske županije („Službene novine“ broj 23/09, 9/13 i 25/13-pročišćeni tekst) i članka 25. Poslovnika o načinu rada Župana („Službene novine“ broj 23/14 i 16/15), Župan Primorsko-goranske županije, dana _____ 2016. godine, donio je

Z a k l j u č a k

1. Prihvata se Informacija o provedbi Projekta županijske riznice.
2. Zadužuju se Upravni odjel za proračun, financije i nabavu i Upravni odjel za odgoj i obrazovanje da do 30.09.2016. godine predlože dinamiku potpunog uključenja preostalih ustanova osnovnog i srednjeg školstva u županijsku riznicu.
3. Zadužuju se Upravni odjel za proračun, financije i nabavu i Upravni odjel za zdravstvo da do 31.12.2016. godine sve zdravstvene ustanove uvedu u sustav županijske riznice u dijelu planiranja i izvršavanja proračuna.
4. Zadužuju se Upravni odjel za proračun, financije i nabavu i Upravni odjel za socijalnu politiku i mlade da do 31.12.2016. godine sve ustanove socijalne skrbi uvedu u sustav županijske riznice u dijelu planiranja i izvršavanja proračuna.
5. Zadužuju se Upravni odjel za proračun, financije i nabavu i Upravni odjel za turizam, poduzetništvo i ruralni razvoj da od 01.01.2016. godine u potpunosti uključe poslovanje Centra za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ u sustav županijske riznice.