



Република Србија
Аутономна Покрајина Војводина
ОПШТИНА СРБОБРАН
ОПШТИНСКО ВЕЋЕ
Број: 400-68/2015-III
Дана: 05.05.2015. године
21480 Србобран, Трг слободе 2
☎: 021/730-020; Факс: 021/730-402
E-mail: srbobran_sekretar@eunet.rs

На основу члана 9. и 10. Закона о буџетском систему („Службени гласник Републике Србије”, број: 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013-исп, 108/2013 и 142/2014), члана 59. Статута Општине Србобран („Службени лист Општине Србобран”, бр. 5/2008, 7/2012 и 1/2014), члана 2. Одлуке о Општинском већу („Службени лист Општине Србобран”, број: 10/2008) и члана 66. Пословника Општинског већа Општине Србобран („Службени лист Општине Србобран”, број: 2/2009), Општинско веће Општине Србобран, на предлог председника Општине Србобран, на 52. седници одржаној дана 05.05.2015. године. донело је

П Р А В И Л Н И К
О НАЧИНУ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СА ПОДРАЧУНА, ОДНОСНО ДРУГИХ РАЧУНА
КОНСОЛИДОВАНОГ РАЧУНА ТРЕЗОРА ОПШТИНЕ СРБОБРАН И О НАЧИНУ
ИЗВЕШТАВАЊА О ИНВЕСТИРАЊУ СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ОПШТИНЕ
СРБОБРАН

(„Службени лист Општине Србобран”, број: 7/2015)

I УВОДНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1.

Овим Правилником ближе се уређује начин коришћења новчаних средстава са подрачуна, односно других рачуна директних и индиректних корисника средстава буџета Општине Србобран (у даљем тексту: корисници буџета), укључених у консолидовани рачун трезора Општине Србобран (у даљем тексту: КРТ Општине Србобран).

Члан 2.

Корисници буџета Општине Србобран могу имати подрачуне на којима се воде средства за редовно пословање, подрачуне на којима се воде сопствени приходи и подрачуне на којима се воде средства из других извора.

На подрачунима за редовно пословање воде се новчана средства у складу са Одлуком о буџету Општине Србобран.

На подрачунима сопствених прихода и подрачунима на којима се воде средства из других извора воде се средства корисника буџета Општине Србобран која се остварују у складу са законом.

Новчана средства са подрачуна за редовно пословање не могу се преносити на подрачуне сопствених прихода и подрачуне на којима се воде средства из других извора корисника буџета Општине Србобран.

Члан 3.

Сопствени приходи и средства из других извора корисника буџета Општине Србобран консолидују се на нивоу КРТ Општине Србобран.

Ако се корисник буџета Општине Србобран финансира из буџета различитих нивоа власти, сопствени приходи и средства из других извора тог корисника консолидују се на нивоу трезора према припадности директног корисника буџетских средстава.

II КОРИШЋЕЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА

Члан 4.

Одељење за привреду, буџет и финансије Општинске управе Србобран испоставља налоге на плаћање Управи за трезор, на захтев директног корисника буџета Општине Србобран, за издатке за редовно пословање директног корисника буџета Општине Србобран у оквиру одобрених апропријација, усвојених финансијских планова и на основу кварталних и месечних планова потрошње, у складу са Одлуком о буџету Општине Србобран за буџетску годину.

Одељење за привреду, буџет и финансије испоставља Управи за трезор налоге за трансфер средстава са рачуна извршења буџета на подрачуне за редовно пословање

индиректних корисника буџета Општине Србобран, на захтев директног корисника буџета Општине Србобран, у оквиру одобрених апропријација, усвојеним финансијским планом и у складу са кварталним и месечним плановима за извршење буџета.

Индиректни корисници буџета Општине Србобран испостављају налоге за плаћање Управи за трезор, у складу са одобреним апропријацијама, усвојеним финансијским плановима и на основу кварталних и месечних планова потрошње укљученим у Одлуку о буџету Општине Србобран за буџетску годину.

Члан 5.

Корисници буџета Општине Србобран достављају Управи за трезор налоге за плаћање за издатке са подрачуна сопствених прихода и подрачуна на којима се воде средства из других извора, у складу са одобреним апропријацијама, усвојеним финансијским плановима и на основу кварталних и месечних планова потрошње укљученим у Одлуку о буџету Општине Србобран за буџетску годину.

III УПРАВЉАЊЕ НОВЧАНИМ СРЕДСТВИМА НА КРТ-у ОПШТИНЕ СРБОБРАН

Члан 6.

Свим средствима на КРТ-у Општине Србобран управља Одељење за привреду, буџет и финансије, у циљу несметаног извршавања обавеза утврђених Одлуком о буџету Општине Србобран за буџетску годину.

Управљање средствима из става 1. овог члана подразумева планирање токова и управљање примањима и издацима ради ефикаснијег коришћења тих средстава.

Члан 7.

У циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности, буџет Општине Србобран може привремено позајмити средства са подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета Општине Србобран, преносом средстава са рачуна за интерне позајмице.

Позајмица средстава из става 1. овог члана може се вршити у износу који не угрожава дневну ликвидност КРТ-а Општине Србобран.

Члан 8.

Индиректни корисници буџета Општине Србобран, по завршетку буџетске године, подносе Управи за трезор налог за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун – Извршење буџета Општине Србобран.

Уколико корисници из става 1. овог члана не изврше пренос неутрошених средстава са подрачуна за редовно пословање у тој буџетској години, надлежни директни корисници обуставиће достављање захтева за пренос средстава за исту намену на подрачуна индиректних корисника док наведени не доставе документацију о утрошку тих средстава у целокупном износу из става 1. овог члана, у складу са одобреним апропријацијама.

Стање сопствених прихода и средства из других извора корисника буџета Општине Србобран евидентирано на крају буџетске године преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

IV ИНВЕСТИРАЊЕ СРЕДСТАВА

Члан 9.

Председник општине може новчана средства на КРТ-у Општине Србобран, осим прихода за које је посебним законом, односно локалним прописима или међународним уговорима утврђена намена која ограничава употребу тих средстава, инвестирати на домаћем тржишту новца по каматној стопи која није нижа од есконтне стопе Народне банке Србије, и на начин који ризик по пласирана средства своди на најмању меру.

Члан 10.

Корисник буџета Општине Србобран може са Председником општине Србобран закључити уговор о инвестирању сопствених прихода које оствари у складу са законом, на домаћем финансијском тржишту новца.

Корисник буџета Општине Србобран може инвестирати сопствене приходе самостално, уз претходно прибављену сагласност Председника општине Србобран.

Корисник буџета Општине Србобран обавезан је да по извршеном инвестирању сопствених прихода на начин из става 1. и 2. овог члана, о томе обавести Одељење за привреду, буџет и финансије, који ће о томе обавестити Управу за трезор.

Члан 11.

Када корисник буџета Општине Србобран врши инвестирање сопствених прихода на начин из члана 10. став 1. овог Правилника, подноси Председнику општине захтев за закључивање уговора о инвестирању сопствених прихода.

У захтеву из става 1. овог члана, који се подноси у форми Предлога Уговора, корисник буџета Општине Србобран наводи број подрачуна сопствених прихода, износ средстава који жели да инвестира, врсту пласмана, као и услове под којима жели да инвестира средства.

У случају да је подносилац захтева за закључење уговора о инвестирању сопствених прихода индиректни корисник буџета Општине Србобран, потребно је да претходно прибави мишљење надлежног директног корисникабуџета Општине Србобран.

Захтев за закључење уговора о инвестирању сопствених прихода корисника буџета Општине Србобран претходно разматра Одељење за привреду, буџет и финансије и ако утврди да је захтев основан, предлаже Председнику општине да са корисником буџета Општине Србобран закључи уговор о инвестирању сопствених прихода, којим се ближе уређују обавезе уговорних страна и услови под којим ће се средства инвестирати, а који не могу бити неповољнији од услова под којима то чини Председник општине за средства из члана 9. овог Правилника.

По закључењу уговора из става 4. овог члана, корисник буџета Општине Србобран врши пренос средстава са свог подрачуна сопствених прихода, на посебан подрачун у оквиру КРТ-а Општине Србобран, ради инвестирања.

Инвестирање средстава на основу уговора из става 4. овог члана пласирањем средстава са КРТ-а Општине Србобран, у име Председника општине врши Одељење за привреду, буџет и финансије.

Приходи од инвестирања уплаћују се на посебан рачун у оквиру КРТ-а Општине Србобран, одакле се распоређују на одговарајући подрачун сопствених прихода корисника буџета Општине Србобран.

По истеку рока инвестирања, инвестирана средства уплаћују се на посебан подрачун КРТ-а Општине Србобран из става 5. овог члана, одакле се враћају на подрачун сопствених прихода корисника буџета Општине Србобран.

Члан 12.

У случају да самостално инвестира сопствене приходе, корисник буџета Општине Србобран подноси захтев Председнику општине за давање сагласности за самостално инвестирање сопствених прихода, у коме наводи број подрачуна сопствених прихода, врсту пласмана, износ и услове под којима жели да пласира средства, назив банке и начин на који је изабрана.

У случају да је подносилац захтева за давање сагласности за самостално инвестирање сопствених прихода индиректни корисник буџета Општине Србобран, потребно је да претходно прибави мишљење надлежног директног корисника буџета Општине Србобран.

Захтев за давање сагласности за самостално инвестирање сопствених прихода корисника буџета Општине Србобран претходно разматра Одељење за привреду, буџет и финансије општине Србобран и ако утврди да је исти основан, односно ако утврди да ће средства бити пласирана по каматној стопи која није нижа од есконтне стопе Народне банке Србије и на начин који ризик по пласирана средства своди на најмању меру, предлаже Председнику општине да кориснику буџета Општине Србобран да сагласност за самостално инвестирање сопствених прихода.

Сагласност из става 3. овог члана доставља се подносиоцу захтева у року од десет дана од дана пријема захтева.

По добијању сагласности из става 3. овог члана корисник буџета Општине Србобран врши инвестирање сопствених прихода у складу са одобреним захтевом.

Члан 13.

Индиректни корисник буџета Општине Србобран дужан је да месечно извештава директног корисника буџета Општине Србобран и инвестирању сопствених прихода, до другог у месецу за претходни месец, подношењем Образаца ИС – број 1 и Образац ИС – број 2.

Директни корисник буџета Општине Србобран дужан је да за индиректне кориснике буџета Општине Србобран из своје надлежности достави Одељењу за привреду, буџет и финансије извештаје о инвестирању сопствених прихода, појединачно и кумулативно на нивоу директног корисника, до трећег у месецу за претходни месец, подношењем Образаца ИС – број 1 и Образац ИС – број 2.

Директни корисник буџета Општине Србобран који има отворен подрачун у оквиру КРТ-а Општине Србобран, обавезан је да Одељењу за привреду, буџет и финансије достави Извештај о инвестирању сопствених прихода, до трећег у месецу за претходни месец, подношењем Образаца ИС – број 1 и Образац ИС – број 2.

Обрасци ИС – број 1 и Образац ИС – број 2 одштампани су уз овај Правилник и чине његов саставни део.

V ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 14.

Директни корисници буџета Општине Србобран дужни су да воде евиденцију података, писаних извештаја и електронских података, који се односе на финансијске активности и задатке, за себе и индиректне кориснике буџета Општине Србобран из своје надлежности.

Члан 15.

Овај Правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном листу Општине Србобран“.

**ПРЕДСЕДНИК
ОПШТИНСКОГ ВЕЋА СРБОБРАН**
Зоран Младеновић

**Извештај о самосталном инвестирању сопствених прихода корисника
буџета Општине Србобран**

ЈБКБС	
НАЗИВ	
БРОЈ ПОДРАЧУНА СП	
АДРЕСА	
ТЕЛЕФОН	
ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ	

**ИЗВЕШТАЈ О САМОСТАЛНОМ ИНВЕСТИРАЊУ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА КОРИСНИКА
БУЏЕТА ОПШТИНЕ СРБОБРАН
ЗА МЕСЕЦ _____ 20__ године**

Ред. број	Шифра	Врста пласмана	Почетно стање пласмана у месецу	Пласирана средства у току месеца	Повраћај пласираних средстава у току месеца	Стање пласираних средстава у току месеца	Опис
1	2	3	4	5	6	7	8
1	210	Пласмани банкама - депозити по виђењу					
2	211	Интерни пласмани					
3	212	Пласмани другим трезорима					
4	213	Пласмани банкама- орочени депозити					
5	214	Пласмани – позајмице буџету					
6	215	Пласмани у хартије од вредности					
7	219	Остали пласмани					
8		Укупно					

Датум: _____
Место: _____

М.П.

Овлашћено лице

**Извештај о самосталном инвестирању сопствених прихода корисника
буџета Општине Србобран по уговору**

ЈБКБС	
НАЗИВ	
БРОЈ ПОДРАЧУНА СП	
АДРЕСА	
ТЕЛЕФОН	
ЛИЦЕ ЗА КОНТАКТ	

**ИЗВЕШТАЈ О САМОСТАЛНОМ ИНВЕСТИРАЊУ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА КОРИСНИКА
БУЏЕТА ОПШТИНЕ СРБОБРАН ПО УГОВОРУ
ЗА МЕСЕЦ _____ 20__ године**

Ред. број	Шифра	Врста пласмана	Почетно стање пласмана у месецу	Пласирана средства у току месеца	Повраћај пласираних средстава у току месеца	Стање пласираних средстава у току месеца	Опис
1	2	3	4	5	6	7	8
1	210	Пласмани банкама - депозити по виђењу					
2	211	Интерни пласмани					
3	212	Пласмани другим тезгорима					
4	213	Пласмани банкама- орочени депозити					
5	214	Пласмани – позајмице буџету					
6	215	Пласмани у хартисе од вредности					
7	219	Остали пласмани					
8		Укупно					

Датум: _____
Место: _____

М.П.

Овлашћено лице
