

На основу члана 9. став 12. и члана 10. став 2. и 6. Закона о буџетском систему (Службени гласник РС бр. 54/2009...99/2016) Одељење за финансије општине Бечеј је дана 31.03.2017. године донело:

ПРАВИЛНИК О НАЧИНУ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СА ПОДРАЧУНА, ОДНОСНО ДРУГИХ РАЧУНА КОНСОЛИДОВАНОГ РАЧУНА ТРЕЗОРА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ И О НАЧИНУ ИЗВЕШТАВАЊА О ИНВЕСТИРАЊУ СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ

І 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 Бечеј (у даљем тексту: корисници буџета), укључених у консолидовани рачун трезора општине Бечеј (у даљем тексту: КРТ општине Бечеј).

Члан 2.

Корисници буџета општине Бечеј могу имати подрачуна на којима се воде средства за редовно пословање, подрачуна на којима се воде сопствени приходи и подрачуна на којима се воде средства из других извора (у даљем тексту: друга средства).

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

На подрачунима сопствених прихода и других средстава воде се средства која индиректни корисници буџета општине Бечеј остварују својим активностима у складу са законом, другим прописима и општим актом.

Директни корисници средстава буџета општине Бечеј могу имати и подрачуне за наменске приходе чије је коришћење и намена утврђена законом.

Новчана средства са подрачуна за редовно пословање не могу се преносити на подрачуне сопствених прихода и подрачуне других средстава корисника буџета општине Бечеј.

Члан 3.

Друга средства корисника буџета општине Бечеј консолидују се на нивоу КРТ општине Бечеј.

Ако се корисник буџета општине Бечеј финансира из буџета различитих нивоа власти, друга средства тог корисника консолидују се на нивоу трезора према припадности директног корисника буџетских средстава.

II КОРИШЋЕЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА

Члан 4.

Одељење за финансије општинске управе Бечеј (у даљем тексту: Одељење) испоставља налоге за плаћање са рачуна за извршење буџета Управи за трезор (у даљем тексту Управа), на захтев директног корисника буџета општине Бечеј, за расходе и издатке за редовно пословање, у оквиру апропријација одобрених актом о буџету за буџетску годину, у складу са усвојеним финансијским планом и утврђеним периодичним планом трошења средстава.

Одељење за финансије испоставља Управи налоге за трансфер средстава са рачуна Извршења буџета на подрачуне за редовно пословање индиректних корисника буџета општине Бечеј, на захтев директног корисника буџета општине Бечеј, а у складу са одобреним апропријацијама, усвојеним финансијским планом и утврђеним периодичним плановима трошења средстава, односно квотама.

Инди­рект­ни ко­рис­ни­ци бу­џета оп­шти­не Бе­чеј ис­по­став­ља­ју на­ло­ге за пла­ћа­ње у­пра­ви , у скла­ду са одо­бреним апро­при­ја­ци­ја­ма, усво­је­ним фи­нан­сиј­ским планом и утвр­ђе­ним пе­ри­одич­ним плановима тро­ше­ња сред­ста­ва, одно­сно квота­ма.

Ко­рис­ни­ци бу­џета оп­шти­не Бе­чеј до­став­ља­ју У­пра­ви на­ло­ге за пла­ћа­ње за из­дат­ке са под­ра­чу­на дру­гих сред­ста­ва, у скла­ду са одо­бреним апро­при­ја­ци­ја­ма , усво­је­ним фи­нан­сиј­ским планом и утвр­ђе­ним пе­ри­одич­ним плановима тро­ше­ња сред­ста­ва.

III УПРАВЉАЊЕ НОВЧАНИМ СРЕДСТВИМА НА КРТ-У ОПШТИНЕ БЕЧЕЈ

Члан 5.

Свим сред­ствима на КРТ-у оп­шти­не Бе­чеј управ­ља Оде­ље­ње за фи­нан­сије, у циљу несметаног извр­ша­ва­ња обавеза утвр­ђе­них актом о бу­џету за бу­џет­ску го­ди­ну.

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

Оде­ље­ње за фи­нан­сије пла­ни­ра и прати то­кове нов­ча­них сред­ста­ва са ци­љем несметаног извр­ша­ва­ња обавеза бу­џета оп­шти­не Бе­чеј.

Члан 6.

У циљу обез­бе­ђи­ва­ња сред­ста­ва за фи­нан­си­ра­ње те­куће ли­кви­д­ности, мо­гу се привремено позај­ми­ти сред­ства са КРТ-а оп­шти­не Бе­чеј, на основу Реше­ња пред­сед­ника оп­шти­не , 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.

Привремене позај­ми­це се мо­ра­ју врати­ти до краја бу­џет­ске го­ди­не.

Члан 7.

Индиレクトни корисници буџета општине Бечеј, до истека фискалне године, подносе Управи налог за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун Извршења буџета 840-138640-47 општине Бечеј.

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 индиレクトних корисника док наведени не доставе документацију о утрошку тих средстава уз целокупном износу из става 1. Овог члана, у складу са одобреном наменом.

Стање других средстава корисника буџета општине Бечеј евидентирано на крају буџетске године преноси се на почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

IV ИНВЕСТИРАЊЕ СРЕДСТАВА

Члан 8.

Председник општине Бечеј, односно лице које он овласти, може новчана средства на КРТ-у општине Бечеј, осим прихода за које је посебним законом, односно локалним прописима или међународним уговорима утврђена намена на које ограничава употребу тих средстава, инвестирати на домаћем финансијском 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.

Инвестирање средстава вршиће се на основу појединачног акта председника општине Бечеј, односно лица које он овласти.

Члан 9.

Одељење за финансије води евиденцију о инвестирању средстава КРТ-а и доставља извештај о инвестирању средстава Управи.

V ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 10.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања на сајту општине Бечеј.

Број: IV 04 40-14/2017.

Датум: 31.03.2017. године

Начелница одељења за финансије

Kosovc
Косовац Зорка