



СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

ГОДИНА XX

ЗРЕЊАНИН

30. ДЕЦЕМБАР 2011.

БРОЈ: 24

307

На основу члана 9. и 10. Закона о буџетском систему ("Службени гасник РС", број 54/09, 73/10 и 101/10) начелник Одељења за послове финансија и рачуноводства, дана 29.12.2011. године, доноси

ПРАВИЛНИК О НАЧИНУ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СА ПОДРАЧУНА, ОДНОСНО ДРУГИХ РАЧУНА КОНСОЛИДОВАНОГ РАЧУНА ТРЕЗОРА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

I Уводне одредбе

Члан 1.

Овим правилником ближе се уређује начин коришћења новчаних средстава са подрачуна, односно других рачуна буџета и индиректних корисника средстава буџета града Зрењанина, (у даљем тексту :корисници буџета), укључених у консолидовани рачун трезора града Зрењанина (у даљем тексту: КРТ града Зрењанина)

Члан 2.

Корисници буџета града Зрењанина могу имати подрачуне на којима се воде средства за редовно пословање и подрачуне на којима се воде сопствени приходи.

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

На подрачунима сопствених прихода воде се средства корисника буџета града Зрењанина која се остварују у складу са законом.

Новчана средства са подрачуна за редовно пословање не могу се преносити на подрачуне сопствених прихода корисника буџета града Зрењанина.

Члан 3.

Сопствени приходи корисника буџета града Зрењанина консолидују се на нивоу КРТ-а града Зрењанина.

Ако се корисник буџета града Зрењанина финансира из буџета различитих нивоа власти, сопствени приходи тог корисника консолидују се

на нивоу трезора према припадности директног корисника буџетских средстава.

II Коришћење новчаних средстава

Члан 4.

Одељење за послове финансија и рачуноводства - Одсек за послове трезора (у даљем тексту: Трезор) испоставља налоге за плаћање Управи за трезор (у даљем тексту: Управа), на захтев корисника буџета града Зрењанина, за издатке за редовно пословање корисника буџета града Зрењанина у оквиру одобрених апропријација, на основу кварталних и месечних планова потрошње, у складу са Одлуком о буџету града Зрењанина за буџетску годину.

Трезор испоставља налоге Управи, за трансфер средстава са рачуна буџета на подрачуне за редовно пословање корисника буџета града Зрењанина, на захтев корисника буџета града Зрењанина, за издатке за редовно пословање корисника буџета града Зрењанина у оквиру одобрених апропријација, на основу кварталних и месечних планова потрошње, са којих корисници буџета града Зрењанина могу испостављати налог за плаћање Управи.

Члан 5.

Корисници буџета града Зрењанина врше плаћања са подрачуна сопствених прихода, за намене и до висине утврђене финансијским планом и Одлуком о буџету града Зрењанина за буџетску годину.

Непосредна плаћања врше се испостављањем налога за плаћање, у складу са законом.

III Управљање новчаним средствима на КРТ-у града Зрењанина

Члан 6.

Свим средствима на КРТ-у града Зрењанина управља Трезор.

Управљање средствима из става 1. овог члана подразумева планирање токова и

управљање примањима и издацима ради ефикаснијег коришћења тих средстава.

Трезор планира токове новчаних средстава са циљем несметаног извршавања обавеза буџета града Зрењанина, у складу са законом.

Члан 7.

У циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности, буџет града Зрењанина може привремено позајмити средства са подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета града Зрењанина, односно са КРТ-а града Зрењанина, преносом средстава са рачуна за интерне позајмице.

Висина позајмице из става 1. овог члана може бити до 60% дневног стања салда предходног дана на подрачунима за редовно пословање индиректних корисника буџета града Зрењанина.

Позајмљивање из става 1. овог члана може бити до 30 дана, а рок за враћање позајмице може бити до 31. децембра текуће године.

Члан 8.

Индиректни корисници буџета града Зрењанина, по завршетку буџетске године, подносе налог Управи за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун извршења буџета града Зрењанина.

Уколико корисници из става 1. овог члана не изврше пренос неутрошених средстава са подрачуна за редовно пословање у тој буџетској години, Трезор тим корисницима неће вршити пренос средстава за финансирање расхода по апропријацијама одобреним Одлуком о буџету града Зрењанина док индиректни корисник не достави Трезору документацију о утрошку тих средстава у целокупном износу из става 1. овог члана, у складу са одобреним апропријацијама.

Стање сопствених прихода директних корисника (у оквиру рачуна извршења буџета) и индиректних корисника буџета града Зрењанина евидентирано на крају буџетске године, преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

Члан 9.

Средства из члана 1. овог правилника, која преостану по извршењу обавеза у складу са чланом 6. став 3. овог правилника, могу се користити за превремено враћање кредита, у циљу смањења обавеза града Зрењанина, депоновање средстава код пословних банака и Народне банке Србије преко ноћи, у циљу обезбеђивања средстава за извршење приоритетних обавеза, односно инвестирање

средстава код Народне банке Србије, у циљу обезбеђивања средстава за извршење приоритетних обавеза, у складу са законом.

Слободна средства за посебне намене могу се депоновати код пословних банака или Народне банке Србије, уколико та средства нису сопствени приход или приход за који је у посебном закону или међународном уговору утврђена намена која ограничава употребу тих средстава.

Полагање новца у депозит може бити без утврђеног рока враћања тј. по виђењу (а виста) или са утврђеним роком враћања (орочени новчани депозити).

Члан 10.

Средства која остану расположива после извршеног распоређивања по основама из члана 9. овог правилника, могу се инвестирати у хартије од вредности Републике, пре њиховог доспећа и у хартије од вредности Народне банке Србије.

Члан 11.

Трезор врши инвестирање средстава из члана 10. овог правилника на основу појединачне одлуке о инвестирању, у складу са законом.

Члан 12.

У случају да самостално инвестира сопствене приходе, корисник градског буџета подноси захтев начелнику Одељења за послове финансија и рачуноводства, за давање сагласности за самостално инвестирање средстава, у коме наводи број подрачуна сопствених прихода, врсту пласмана, износ и услове под којим жели да пласира средства.

Начелник Одељења за послове финансија и рачуноводства разматра поднети захтев и у случају када утврди да је исти основан, односно када 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, даје сагласност за инвестирање.

Сагласност из става 2. овог члана доставља се подносиоцу захтева у року од десет дана од дана пријема захтева.

По добијању сагласности из става 2. овог члана корисник градског буџета врши инвестирање сопствених прихода у складу са одобреним захтевом.

IV Завршне одредбе

Члан 13.

Директни корисници буџета града Зрењанина дужни су да воде евиденцију података, писмених извештаја и електронских података, који се односе на финансијске задатке и

активности, за себе и своје индиректне кориснике буџета града Зрењанина.

Члан 14.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у Службеном листу града Зрењанина.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
**ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПОСЛОВЕ ФИНАНСИЈА
И РАЧУНОВОДСТВА**

Број: 400-3-84/11-IV-06-03

Дана: 29.12.2011. године

З р е њ а н и н

НАЧЕЛНИК
ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
Бесу Еуђенија, с.р.

308

На основу члана 59. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10 и 101/10), начелник Одељења за послове финансија и рачуноводства, дана 29.12.2011. године, доноси

**ПРАВИЛНИК
О НАЧИНУ И ПОСТУПКУ ПРЕНОСА
НЕУТРОШЕНИХ БУЏЕТСКИХ
СРЕДСТАВА НА РАЧУН ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА
ГРАДА ЗРЕЊАНИНА ЗА 2011. ГОДИНУ**

Члан 1.

Овим правилником ближе се уређује начин утврђивања износа и поступак враћања неутрошених средстава на рачун извршења буџета града Зрењанина, која индиректни корисници буџетских средстава нису утрошили за финансирање издатака у 2011. години, а која су овим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету града Зрењанина за 2011. годину, закључно са 31. децембром 2011. године.

Члан 2.

Корисници буџетских средстава врше пренос неутрошених средстава из члана 1. овог правилника у складу са овим правилником и Правилником о начину коришћења средстава са подрачуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора града Зрењанина.

Члан 3.

Индиректни корисници буџетских средстава достављају надлежном директном кориснику спецификацију неутрошених средстава из члана 1. овог правилника, на обрасцу СНС-Спецификација неутрошених средстава најкасније до 31. јануара 2012. године.

Директни корисник буџетских средстава доставља Одељењу за послове финансија и рачуноводства – Одсеку за послове трезора збирне спецификације неутрошених средстава индиректних корисника за које је надлежан, сходно Одлуци о буџету града Зрењанина за 2011. годину.

Збирне спецификације из става 2. овог члана достављају се на обрасцу ЗСНС – Збирна спецификација неутрошених средстава, најкасније до 05. марта 2012. године.

Обрасци СНС и ЗСНС одштампани су уз овај правилник и чине његов саставни део.

Члан 4.

Директни корисник буџетских средстава, за индиректне кориснике из своје надлежности, уз збирну спецификацију неутрошених средстава доставља потврду за део неутрошених средстава која су пренета од другог нивоа власти, у циљу изузимања из укупног износа неутрошених средстава.

Потврду издаје надлежни орган другог нивоа власти који му је пренео средства и садржи следеће податке:

1. износ неутрошених средстава која су остварена од другог нивоа власти;
2. намену за коју су та средства пренета од другог нивоа власти;
3. печат надлежног органа издаваоца потврде и потпис овлашћеног лица.

Индиректним корисницима другог нивоа власти, потврде за неутрошена средства пренета из буџета града Зрењанина издаваће се на писмени захтев тог корисника, посредством директног корисника буџета града Зрењанина и оверавати од стране начелника Одељења за послове финансија и рачуноводства или лица које он овласти.

Члан 5.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном листу града Зрењанина", а примењиваће се од 01. јануара 2012. године.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
**ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПОСЛОВЕ ФИНАНСИЈА
И РАЧУНОВОДСТВА**

Број: 400-3-85/11-IV-06-03

Дана: 29.12.2011. године

З р е њ а н и н

НАЧЕЛНИК
ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
Бесу Еуђенија, с.р.

Образац ЗСНС

Назив директног корисника буџетских средстава _____

Седиште _____

ПИБ _____

Глава – функција индиректних корисника буџетских средстава из члана 26. Одлуке о буџету града Зрењанина за 2012. годину ("Службени лист града Зрењанина број 24/11)

**ЗБИРНА СПЕЦИФИКАЦИЈА НЕУТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА
I. СРЕДСТВА ЗА РЕДОВНО ПОСЛОВАЊЕ**

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1.	Неутрошена средства на дан 31.12.2011. године (2+3)	
2.	Неутрошена средства буџета	
2.1.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.2.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.3.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.4.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.5.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2._.		
2._.		
2._.		
2._.	Остало (неискоришћена буџетска средства пренета из претходне године)	
3.	Неутрошена средства буџета осталих нивоа власти	

II. РАЧУНИ ОСТАЛИХ НАМЕНА

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1.	Неутрошена средства на дан 31.12.2011. године (2+3+4)	
2.	Неутрошена средства буџета	
2.1.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.2.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.3.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.4.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2.5.	Економска класификација на нивоу синтетике	
2._.		
2._.		
2._.		
2._.	Остало (неискоришћена буџетска средства пренета из претходне године)	
3.	Неутрошена средства буџета осталих нивоа власти	
4.	Неутрошени остали приходи	

У делу I. – Рачун редовног пословања на ред. бр. 2.1. до 2._. и у делу II. – Рачуни осталих намена на ред. бр. 2.1. до 2._. под синтетиком се подразумева шифра економске класификације на четвртм нивоу, односно прве четири шифре у оквиру конта, изузев кад шифра економске класификације почиње цифром 49. У том случају, у обзир се узимају последње четири цифре шифре економске класификације, будући да је 49 ознака трансфера која указује на потребу за елиминацијом у процесу сравњивања.

III. РАЧУНИ СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1.	Износ средстава на дан 31.12.2011. године	

IV. ЗБИРНИ ПОДАЦИ

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1.	Неуτροшена средства за повраћај (део I. – Рачун редовног пословања, са ред. бр. 2.+ део II. – Рачуни осталих намена, са ред. бр. 2.)	

Својим потписом потврђујем да су подаци и пратећа документација истинито и тачно приказани и да је обрачун састављен у складу са важећим прописима.

име и презиме одговорног лица
(штампаним словима)

Број:

Место и датум:

М.П.

ПОТПИС

Образац СНС

Назив корисника буџетских средстава _____

Седиште _____

ПИБ _____

Шифра директног корисника буџетских средстава _____

**СПЕЦИФИКАЦИЈА НЕУТРОШЕНИХ СРЕДСТАВА
I. РАЧУН РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА**

Број рачуна код Управе за трезор _____

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1. Неутрошена средства на дан 31.12.2011. године (2+3)		
2. Неутрошена средства буџета		
2.1.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.2.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.3.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.4.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.5.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2._.	_____	_____
2._.	_____	_____
2._.	_____	_____
2._.	Остало (неискоришћена буџетска средства пренета из претходне године)	_____
3. Неутрошена средства буџета осталих нивоа власти		

II. РАЧУНИ ОСТАЛИХ НАМЕНА

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1. Неутрошена средства на дан 31.12.2011. године (2+3+4)		
2. Неутрошена средства буџета		
2.1.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.2.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.3.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.4.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2.5.	Економска класификација на нивоу синтетике	_____
2._.	_____	_____
2._.	_____	_____
2._.	_____	_____
2._.	Остало (неискоришћена буџетска средства пренета из претходне године)	_____
3. Неутрошена средства буџета осталих нивоа власти		
4. Неутрошени остали приходи		

У делу I. – Рачун редовног пословања на ред. бр. 2.1. до 2._. и у делу II. – Рачуни осталих намена на ред. бр. 2.1. до 2._. под синтетиком се подразумева шифра економске класификације на четвртм нивоу, односно прве четири шифре у оквиру конта, изузев кад шифра економске класификације почиње цифром 49. У том случају, у обзир се узимају последње четири цифре шифре економске класификације, будући да је 49 ознака трансфера која указује на потребу за елиминацијом у процесу сравњивања.

У случају да корисник буџетских средстава има више рачуна осталих намена, исказује збир стања на свим рачунима осталих намена.

III. РАЧУН СОПСТВЕНИХ ПРИХОДА

Број рачуна код Управе за трезор _____

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
-------------	------	-----------------------

1. Износ средстава на дан 31.12.2011. године _____

IV. ЗБИРНИ ПОДАЦИ

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
-------------	------	-----------------------

1. Неутрошена средства за повраћај _____
(део I. – Рачун редовног пословања, са ред. бр. 2.+
део II. – Рачуни осталих намена, са ред. бр. 2.) _____

Својим потписом потврђујем да су подаци и пратећа документација истинито и тачно приказани и да је обрачун састављен у складу са важећим прописима.

име и презиме одговорног лица
(штампаним словима)Број:
Место и датум:

М.П.

ПОТПИС

САДРЖАЈ

Редни број	ПРЕДМЕТ	Страна
307. Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора града Зрењанина	688	
308. Правилник о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава на рачун извршења буџета града Зрењанина за 2011. годину	690	

"СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА"**Издавач:** СКУПШТИНА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА, Зрењанин, Трг слободе 10**Главни и одговорни уредник:** Ивана Бјелетић**"СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА"** излази по потреби**Штампа:** "АГАВА ПРИНТ" ДОО – Зрењанин, Ђуре Јакшића бр. 15