



СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН

ГОДИНА XIV

ЗРЕЊАНИН 30. СЕПТЕМБАР 2005.

БРОЈ: 12

227

На основу члана 8. став 16. Закона о буџетском систему ("Службени гласник РС", број 9/2002, 87/2002 и 66/2005) начелник Одељења за послове привреде, финансија и рачуноводства, дана 30.09.2005. године, доноси

ПРАВИЛНИК О НАЧИНУ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СА ПОДРАЧУНА, ОДНОСНО ДРУГИХ РАЧУНА КОНСОЛИДОВАНОГ РАЧУНА ТРЕЗОРА ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН

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 општине Зрењанин, (у даљем тексту: корисници буџета), укључених у консолидовани рачун трезора општине Зрењанин (у даљем тексту: КРТ општине Зрењанин)

Члан 2.

Корисници буџета општине Зрењанин 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 општине Зрењанин.

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

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

Члан 3.

Сопствени приходи корисника буџета општине Зрењанин консолидују се на нивоу КРТ-а општине Зрењанин.

Ако се корисник буџета општине Зрењанин 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 привреде, 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 општине Зрењанин, за издатке за редовно пословање корисника буџета општине Зрењанин у оквиру одобрених апропријација, на основу кварталних и месечних планова потрошње, у складу са буџетом општине Зрењанин за буџетску годину.

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

Члан 5.

Трезор испоставља налоге за плаћање Управи, на захтев корисника буџета општине Зрењанин, за издатке са подрачуна сопствених прихода корисника буџета општине Зрењанин у оквиру одобрених апропријација, у складу са Одлуком о буџету општине Зрењанин за буџетску годину.

Корисници буџета општине Зрењанин врше плаћања са подрачуна сопствених прихода, за намене и до висине утврђене законом, другим прописима и општим актом.

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

III Управљање новчаним средствима на КРТ-у општине Зрењанин

Члан 6.

Свим средствима на КРТ-у општине Зрењанин 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 општине Зрењанин, у складу са законом.

Члан 7.

У циљу обезбеђивања средстава за финансирање текуће ликвидности, буџет општине Зрењанин може привремено позајмити средства са подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета општине Зрењанин, односно са КРТ-а општине Зрењанин, 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 општине Зрењанин.

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

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 општине Зрењанин 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 општине Зрењанин 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 привремено враћање кредита, у циљу смањења обавеза општине Зрењанин, 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.

IV Завршне одредбе

Члан 12.

Директни корисници буџета општине Зрењанин 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 општине Зрењанин.

Члан 13.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у “Службеном листу општине Зрењанин”.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА ЗРЕЊАНИН
ОПШТИНСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПОСЛОВЕ ПРИВРЕДЕ,
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
БРОЈ: IV-03-04-400-4
ДАНА: 30.09.2005. ГОДИНЕ

НАЧЕЛНИК
ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ ПРИВРЕДЕ,
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
Давид Димкић, с.р.

228

На основу члана 19. Одлуке о буџету општине Зрењанин за 2005. годину (“Службени лист општине Зрењанин” број 21/2004), начелник Одељења за послове привреде, финансија и рачуноводства, дана 30.09.2005. године, доноси

**ПРАВИЛНИК
О НАЧИНУ И ПОСТУПКУ ПРЕНОСА
НЕУТРОШЕНИХ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА НА
РАЧУН ИЗВРШЕЊА БУЏЕТА
ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН ЗА 2005. ГОДИНУ**

Члан 1.

Овим правилником ближе се уређује начин и поступак за пренос неутрошених средстава на рачун извршења буџета општине Зрењанин, која индиректни корисници буџетских средстава нису утрошили за финансирање издатака у 2005. години, а која су овим корисницима пренета у складу са Одлуком о буџету општине Зрењанин за 2005. годину, закључно са 31. децембром 2005. 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 општине Зрењанин.

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 15. јануара 2006. године.

Директни корисник буџетских средстава доставља Одељењу за послове привреде, финансија и рачуноводства – Одсеку за послове трезора збирне спецификације неутрошених средстава индиректних корисника за које је надлежан, сходно Одлуци о буџету општине Зрењанин за 2005. годину.

Збирне спецификације из става 2. овог члана достављају се на обрасцу ЗСНС – Збирна спецификација неутрошених средстава, најкасније до 05. марта 2006. 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 општине Зрењанин издаваће се на писмени захтев тог корисника, посредством директног корисника буџета општине Зрењанин и оверавати од стране начелника Одељења за послове привреде, финансија и рачуноводства или лица које он овласти.

Члан 5.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у “Службеном листу општине Зрењанин”, а примењиваће се од 01. јануара 2006. године.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ОПШТИНА ЗРЕЊАНИН
ОПШТИНСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПОСЛОВЕ ПРИВРЕДЕ,
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
БРОЈ: IV-03-04-400-5
ДАНА: 30.09.2005. ГОДИНЕ

НАЧЕЛНИК
ОДЕЉЕЊА ЗА ПОСЛОВЕ ПРИВРЕДЕ
ФИНАНСИЈА И РАЧУНОВОДСТВА
Давид Димкић, с.р.

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 31.12.2005. 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 31.12.2005. 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 срањивања.

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 31.12.2005. 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 ЗСНС

Назив директног корисника буџетских средстава _____

Седиште _____

ПИБ _____

Глава – функција индиректних корисника буџетских средстава из члана 5. Одлуке о буџету општине Зрењанин за 2005. годину (“Сл.лист општине Зрењанин” бр. 21/2004)

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

Ред. бр.	Опис	Износ (у динарима)
1.	Неутрошена средства на дан 31.12.2005. 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 31.12.2005. 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 четвртном 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 31.12.2005. 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
227	Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна односно других рачуна консолидованог рачуна трезора општине Зрењанин	131
228	Правилник о начину и поступку преноса неутрошених буџетских средстава на рачун извршења буџета општине Зрењанин за 2005. годину.....	132

"СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН"

Издавач: СКУПШТИНА ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН, Зрењанин, Трг слободе 10

Главни и одговорни уредник: Владимир Рајић

"СЛУЖБЕНИ ЛИСТ ОПШТИНЕ ЗРЕЊАНИН" излази по потреби

Штампа: СР за издавачку и графичку делатност "АГАВА" – Зрењанин, Ђуре Јакшића 15