



Република Србија
ГРАД ПИРОТ

Број 400-37/2016

Дана 14. 10. 2016 год.

На основу члана 9, и 10. Закона о буџетском систему („Сл. Гласник РС“ бр. 54/09, 73/010, 101/010, 101/011, 93/012, 62/13, 63/13, 108/13, 142/14, 68/2015-др.закон и 103/2015), начелник Градске управе града Пирота доноси

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

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 Града Пирота (у даљем тексту: корисници буџета), укључених у консолидовани рачун трезора Града Пирота (у даљем тексту: КРТ Града Пирота).

Члан 2.

Корисници буџета Града Пирота 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 Града Пирота.

На подрачунима сопствених прихода и подрачунима на којима се воде средства из других извора воде се средства корисника буџета Града Пирота 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 Града Пирота.

Члан 3.

Сопствени приходи и средства из других извора корисника буџета Града Пирота консолидују се на нивоу КРТ Града Пирота.

Ако се корисник буџета Града Пирота 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.

Средства за редовно пословање и сопствени приходи консолидују се на нивоу КРТ-а буџета града Пирота.

II Коришћење новчаних средстава

Члан 4.

Одељење за привреду и финансије Града Пирота испоставља налоге на плаћање Управи за трезор, на захтев директног корисника буџета Града Пирота, за издатке за редовно пословање директног корисника буџета Града Пирота у оквиру

одобрених апропријација, усвојених финансијских планова и на основу кварталних и месечних планова потрошње, у складу са Одлуком о буџету Града Пирота за буџетску годину.

Одељење за привреду и финансије испоставља Управи за трезор налоге за трансфер средстава са рачуна извршења буџета на подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета Града Пирота, на захтев директног корисника буџета Града Пирота, у оквиру одобрених апропријација, усвојеним финансијским планом и у складу са кварталним и месечним плановима за извршење буџета.

Индиректни корисници буџета Града Пирота 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 Града Пирота за буџетску годину.

Члан 5.

Корисници буџета Града Пирота 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 Града Пирота за буџетску годину.

III Управљање новчаним средствима на КРТ-у Града Пирота

Члан 6.

Свим средствима на КРТ-у Града Пирота управља Одељење за привреду и финансије, у циљу несметаног извршавања обавеза утврђених Одлуком о буџету Града Пирота 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 Града Пирота може привремено позајмити средства са подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета Града Пирота, 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 Града Пирота.

Члан 8.

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

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 подрачуне 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 Града Пирота евидентирано на крају буџетске године преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

IV Инвестирање средстава

Члан 9.

Градоначелник може новчана средства на КРТ-у Града Пирота, 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 референтне стопе Народне банке Србије, и на начин који ризик по пласирана средства своди на најмању меру.

Члан 10.

Корисник буџета Града Пирота може са Градоначелником града Пирота закључити уговор о инвестирању сопствених прихода које оствари у складу са законом, на домаћем финансијском тржишту новца.

Корисник буџета Града Пирота може инвестирати сопствене приходе самостално, уз претходно прибављену сагласност Градоначелника града Пирота.

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

Члан 11.

Када корисник буџета Града Пирота врши инвестирање сопствених прихода на начин из члана 10. став 1. овог Правилника, подноси Градоначелнику захтев за закључивање уговора о инвестирању сопствених прихода.

У захтеву из става 1. овог члана, који се подноси у форми Предлога Уговора, корисник буџета Града Пирота 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 Града Пирота, потребно је да претходно прибави мишљење надлежног директног корисника буџета Града Пирота.

Захтев за закључење уговора о инвестирању сопствених прихода корисника буџета Града Пирота претходно разматра Одељење за привреду и финансије и ако утврди да је захтев основан, предлаже Градоначелнику да са корисником буџета Града Пирота 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 Градоначелник за средства из члана 9. овог Правилника.

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

Инвестирање средстава на основу уговора из става 4. овог члана пласирањем средстава са КРТ-а Града Пирота, у име Градоначелника врши Одељење за привреду и финансије.

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

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

Члан 12.

У случају да самостално инвестира сопствене приходе, корисник буџета Града Пирота подноси захтев Градоначелнику 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 Града Пирота, потребно је да претходно прибави мишљење надлежног директног корисника буџета Града Пирота.

Захтев за давање сагласности за самостално инвестирање сопствених прихода корисника буџета Града Пирота претходно разматра Одељење за привреду и финансије Града Пирота 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 Градоначелнику да кориснику буџета Града Пирота 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 Града Пирота врши инвестирањ сопствених прихода у складу са одобреним захтевом.

Члан 13.

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

Директни корисник буџета Града Пирота дужан је да за индиректне кориснике буџета Града Пирота из своје надлежности достави Одељењу за привреду и финансије извештаје о инвестирању сопствених прихода, појединачно и кумулативно на нивоу директног корисника, до трећег у месецу за претходни месец.

Директни корисник буџета Града Пирота који има отворен подрачун у оквиру КРТ-а Града Пирота, обавезан је да Одељењу за привреду 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.

Члан 14

Локални орган управе задужен за финансије извештава Управу за јавни дуг о инвестирању новчаних средстава са консолидованог рачуна трезора локалне власти на домаћем финансијском тржишту новца као и о кредитном задужењу, подношењем Обрасца број 5 до 15-тог у месецу за претходни месец.

V Завршне одредбе

Члан 15.

Директни корисници буџета Града Пирота 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 Града Пирота из своје надлежности.

Члан 16.

Овај Правилник ступа на снагу даном доношења.

Начелник Градске управе
Град Пирота

Драгањ Станковић

