

На основу члана 9. и 10. Закона о буџетском систему ("Сл.гласник РС" број 54/09, 73/10,101/10,101/11) и члана 28. Одлуке о општинској управи Коцељева ("Службени лист општине" број 39/08), начелник општинске управе Коцељева, доноси:

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

I Уводне одредбе

Члан 1.

Овим Правилником ближе се уређује начин коришћења новчаних средстава са порачуна, односно других рачуна директних и индиректних корисника средстава буџета општине Коцељева (у даљем тексту: корисници општине Коцељева).

Члан 2.

Корисници буџета општине Коцељева могу имати подрачуне на којима 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 буџетом општине Коцељева.

На подрачунима сопствених прихода воде се средства корисника буџета општине Коцељева 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 Коцељева.

Члан 3.

Сопствени приходи корисника буџета општине Коцељева консолидују се на нивоу КРТ општине Коцељева. Ако се корисник буџета општине Коцељева 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 финансије и локалну пореску администрацију Општинске управе општине Коцељева испоставља налоге за плаћање Управи за трезор (у даљем тексту: Трезор), на захтев корисника буџета општине Коцељева, за издатке за редовно пословање корисника буџета општине Коцељева у оквиру одобрених апропријација, на основу кварталних и месечних планова потрошње, ускладу са буџетом општине Коцељева за буџетску годину.

Одељење за финансије и локалну пореску администрацију испоставља Трезору налоге за трансфер средстава са рачуна за извршење буџета на подрачуна за редовно пословање корисника буџета општине Коцељева, на захтев корисника буџета општине Коцељева у оквиру одобрених апропријација, са којих корисници буџета општине Коцељева могу испоставити налог за плаћање Трезору.

Одељење за финансије локалну пореску администрацију испоставља налоге за плаћање Трезору, на захтев корисника буџета општине Коцељева за издатке са подрачуна сопствених прихода корисника буџета општине Коцељева у оквиру одобрених апропријација, у складу са буџетом општине Коцељева за буџетску годину.

Корисници буџета општине Коцељева 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 општине Коцељева

Члан 5.

Свим средствима на КРТ општине Коцељева управља Одељење за финансије и локалну пореску администрацију.

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

Одељење за финансије планира токове новачних средстава са циљем несметаног извршења обавеза буџета општине Коцељева у складу са законом.

Члан 6.

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

Висина позајмице из става 1. овог члана може бити до 60% дневног стања салда претходног дана на подрачунима за редовно пословање директних, односно индиректних корисника буџета општине Коцељева.

Позајмиљивање из става 1. овог члана може бити до 30 дана.

Члан 7.

Директни и индиректни корисници буџета општине Коцељева, по завршетку буџетске године, подносе налог Трезору за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун – Извршење буџета општине Коцељева.

Уколико корисници из става 1. овог члана не изврше пренос неутрошених средстава са подрачуна за редовно пословање у тој буџетској години, Одељење за финансије и локалну пореску администрацију тим корисницима неће вршити пренос средстава за финансирање расхода по апропријацијама одобреним Одлуком о буџету за текућу годину, док директни(индиректни) корисник не достави Одељењу документацију о утрошку тих средстава у целокупном износу из става 1. овог члана, у складу са одобреним апропријацијама.

Стање сопствених прихода директних и индиректних корисника буџета општине Коцељева евидентирано на крају буџетске године преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

Члан 8.

Средства из члана 1. овог Правилника, која преостану по извршењу обавеза у складу са чланом 5. овог Правилника, могу се пласирати у депозит пословних банака, о чему се достављају месечни извештаји Управи за трезор, подношењем прописаног образаца о стању кредита и пласманима, до петог у месецу, за претходни месец.

Члан 9.

Директни корисници буџета општине Коцељева дужни су да воде евиденцију података, регистара, писмених извештаја и електронских података, који се односе на финансијске задатке и активности, за себе и своје индиректне кориснике.

Члан 10.

Овај Правилник ступа на снагу даном доношења.

Општина Коцељева
Општинска управа
Број: 400-66/IV-2011
Дана: 23.12.2011
Коцељева



НАЧЕЛНИК ОПШТИНСКЕ УПРАВЕ

Владимир Бојић

V. Bojic