



# СЛУЖБЕНИ ЛИСТ

ОПШТИНЕ БОР

ГОДИНА: II	БРОЈ: 12	10.ОКТОБАР 2008. ГОДИНЕ	ЦЕНА : 40 ГОДИШЊА ПРЕТПЛАТА: 2.000 ДИНАРА
------------	----------	----------------------------	---

## 256

На основу члана 8 став 16 Закона о буџетском систему ( "Сл. Гласник РС" број бр. 9/2002, 87/2002, 61/2005 - др. закон, 66/2005, 101/2005 - др. закон, 62/2006 - др. закон, 63/2006 - испр. др. закона, 85/2006 и 86/2006 - испр.), Начелник општинске управе Бор доноси

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

#### 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 општине Бор, укључених у консолидовани рачун трезора општине Бор (у даљем тексту: КРТ општине Бор).

##### Члан 2

Корисници средстава буџета Општине Бор 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 средства у складу са буџетом Општине Бор.

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

Средства са подрачуна за редовно пословање не могу се преносити на подрачуне сопствених прихода корисника буџета Општине Бор.

##### Члан 3

Сопствени приходи корисника буџета Општине Бор консолидују се на нивоу КРТ-а Општине Бор.

Ако се корисник буџета Општине Бор 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

Општинска управа Бор - Одељење за финансије Општинске управе Бор, на захтев директних корисника, испоставља налоге за плаћање Управи за трезор, за издатке за редовно пословање корисника буџета Општине Бор у оквиру одобрених апропријација, у складу са буџетом Општине Бор за буџетску годину, а према динамици утврђеној кварталним плановима за извршење буџета.

За издатке за редовно пословање индиректних корисника, Одељење за финансије Општинске управе Бор испоставља Управи за трезор налоге за трансфер средстава са рачуна за извршење буџета на подрачуне за

редовно пословање индиректних корисника, а по одобрењу надлежног директног корисника, у оквиру одобрених апропријација и у складу са кварталним плановима потрошње.

Са подрачуна за редовно пословање, индиректни корисници испостављају налог за плаћање Управи за трезор за намене за које су им средства пренета из буџета Општине Бор.

##### Члан 5

Корисници буџета Општине Бор врше плаћања са подрачуна сопствених прихода, за намене планиране буџетом, у складу са законом, другим прописима и општим актом, испостављењем налога за плаћање, у складу са законом.

Ако корисник буџета Општине Бор оствари сопствене и друге додатне приходе у износу већем од планираног у буџету Општине Бор, може ова средства користити са подрачуна сопствених прихода до нивоа до којег су та средства и остварена, а само за намене утврђене буџетом.

#### III УПРАВЉАЊЕ СРЕДСТВИМА НА КРТ-у ОПШТИНЕ БОР

##### Члан 6

Свим средствима на КРТ-у Општине Бор управља Одељење за финансије Општинске управе Бор, у складу са законом.

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

Одељење за финансије Општинске управе Бор планира токове средстава са циљем несметаног извршавања обавеза буџета Општине Бор, у складу са законом.

##### Члан 7

Корисници буџета Општине Бор, по завршетку буџетске године, подносе Управи за трезор налог за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун: Извршење буџета Општине Бор.

Начин и поступак преноса неутрошених средстава из става 1. овог члана, за сваку буџетску годину, уредиће се посебним актом који доноси начелник Општинске управе Бор.

Стање сопствених прихода корисника буџета Општине Бор, евидентирано на крају буџетске године, преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

##### Члан 8

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

Укупан износ задужевања из става 1. овог члана мора се вратити пре краја буџетске године у којој је уговорено.

Одлуку о коришћењу позајмице доноси Председник Општине Бор.

#### Члан 9

Средства КРТ-а Општине Бор, која привремено преостану током године, по извршењу обавеза буџета Општине Бор у складу са чланом 6. став 3. овог правилника, осим сопствених прихода корисника буџета, као и средстава чија се посебна употреба ограничава посебним прописима, могу се користити за привремено враћање кредита, уколико постоји кредитно задужење, у циљу смањења обавеза буџета Општине Бор или за депоновање средстава код Народне банке Србије, пословних банака и других финансијских организација, по каматној стопи која није нижа од стопе коју обрачунава и плаћа Народна банка Србије на средства КРТ-а и на начин који ризик по депонована средства своди на најмању меру, у циљу очувања и увећања вредности средстава, у складу са Законом.

#### Члан 10

Сва депоновања и орочавања привремено расположивих средстава врше се искључиво преко КРТ-а Општине Бор, на основу појединачне одлуке Председника Општине Бор, испостављањем налога Управи за Трезор од стране лица овлашћеног за управљање готовинским средствима КРТ-а Општине Бор.

Уз налог из става 1. овог члана, доставља се и уговор закључен са банком и овлашћење Народне банке Србије за задужење рачуна банке, како би се обезбедило уредно враћање доспеле главнице и камате.

За обезбеђење враћања о року доспећа ороченог новчаног депозита, могу се користити и други инструменти обезбеђења, у складу са Законом.

#### Члан 11

Корисници буџета Општине Бор могу да пласирају средства из члана 2. став 4. овог правилника, на домаћем финансијском тржишту новца или капитала, закључењем уговора о пласирању привремено расположивих средстава са одабраном банком, уз предходну сагласност Председника Општине Бор.

#### Члан 12

Када корисник буџета Општине Бор врши пласирање сопствених прихода на начин из члана 10. овог правилника, поступа на следећи начин:

1. подноси захтев Председнику Општине Бор, за закључивање уговора о пласирању сопствених прихода, износ средстава који жели да пласира, врсту пласмана, као и услове под којима жели да пласира средства и нацрт уговора о пласирању средстава;
2. по добијању сагласности из тачке 1. овог члана, врши се пренос средстава са подрачуна сопствених прихода на посебан подрачун у оквиру КРТ-а, ради пласирања.

Сагласност из става 1. овог члана, уколико су услови под којима се пласирају средства у складу са законом, односно уколико се средства пласирају по каматној стопи која није нижа од стопе коју обрачунава и плаћа Народна банка Србије и на начин који ризик по пласирана средства своди на најмању меру, доставља се подносиоцу захтева у року од десет дана од дана

подношења захтева.

Пласирање средстава на основу уговора из члана 10., у име и за рачун корисника буџета Општине Бор врши лице овлашћено за управљање готовинским средствима КРТ-а Општине Бор, пласирањем средстава са КРТ-а Општине Бор, у складу са уговором.

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

По истеку рока инвестирања, пласирана средства уплаћују се на посебан подрачун из става 1. тачка 2. овог члана, одакле се враћају на подрачун сопствених прихода корисника буџета Општине Бор.

#### Члан 13

Корисник буџета Општине Бор обавезан је да по извршеном пласирању средстава из члана 2. став 4. овог правилника, о томе обавести Одељење за финансије Општинске управе Бор које води евиденцију о закљученим уговорима, односно датај сагласности из члана 11. овог правилника, као и да достави Одељењу за финансије Општинске управе Бор потребну документацију о извршеном инвестирању ових средстава ради евидентирања.

### IV ПРЕЛАЗНЕ И ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

#### Члан 14

Директни корисници су дужни да воде евиденцију података, укључујући и евиденцију докумената, регистара, писаних извештаја и електронских података, који се односе на финансијске активности и задатке, за себе и индиректне кориснике из своје надлежности.

#### Члан 15

Овај правилник ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у "Службеном листу општине Бор".

Број: 400- 72 /2008-III-01

У Бору, 09.октобра 2008.године

ОПШТИНСКА УПРАВА БОР

НАЧЕЛНИК

Љубинка Јелић, дипл. Правник, с.р.

## САДРЖАЈ

### ОПШТИНСКА УПРАВА БОР

256. Правилник о начину коришћења средстава са подрачуна, односно других рачуна консолидованог рачуна трезора општине Бор.....	260
--	-----

ИЗДАВАЧ: Општина Бор – Служба за скупштинске послове, ул. Моше Пијаде 3 Бор  
ОДГОВОРНИ УРЕДНИК: Слободан Баџа, tel: 422 330  
ТЕЛЕФОНИ: Редакција 423 255 lok. 140; Служба претплате 423 255 lok. 149  
УПЛАТНИ РАЧУН: 840 – 745151843 – 03, остали приходи у корист нивоа Општине Бор,  
позив на број 97 17-027  
ШТАМПА: Служба за скупштинске послове