

На основу чл. 9. и 10. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2013, 142/2013, 68/2015, 103/2015 и 99/2016) и члана 2. Одлуке о Општинском већу општине Мало Црниће („Службени гласник општине Мало Црниће“, број 16/08 и 7/2014) Општинско веће општине на седници одржаној дана 23.11.2017.године доноси,

**ПРАВИЛНИК  
О НАЧИНУ КОРИШЋЕЊА СРЕДСТАВА СА ПОДРАЧУНА, ОДНОСНО  
ДРУГИХ РАЧУНА КОНСОЛИДОВАНОГ РАЧУНА ТРЕЗОРА ОПШТИНЕ  
МАЛО ЦРНИЋЕ И О НАЧИНУ ИЗВЕШТАВАЊА О ИНВЕСТИРАЊУ  
СРЕДСТАВА КОРИСНИКА БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛО ЦРНИЋЕ**

**І 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 Мало Црниће (у даљем тексту: корисници буџета Општине Мало Црниће), укључених у консолидовани рачун трезора општине Мало Црниће (у даљем тексту: КРТ општине Мало Црниће).

Члан 2.

Корисници буџета општине Мало Црниће могу имати подрачуне на којима се воде средства заредовно пословање, подрачуне на којима се воде сопствени приходи и подрачуне на којима се водесредства из других извора (у даљем тексту: друга средства).

На подрачунима за редовно пословање воде се новчана средства у складу са Одлуком о буџету општине Мало Црниће.

На подрачунима сопствених прихода и подрачунима на којима се воде средства из других извора воде се средства корисника буџета општине Мало Црниће која се остварују у складу са законом.

Новчана средства са подрачуна за редовно пословање не могу се преносити на подрачунесопствених прихода и подрачуне на којима се воде средства из других извора корисника буџета општине Мало Црниће.

Члан 3.

Сопствени приходи и средства из других извора корисника буџета општине Мало Црниће консолидују се на нивоу КРТ општине Мало Црниће.

Ако се корисник буџета општине Мало Црниће 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.

## **II КОРИШЋЕЊЕ НОВЧАНИХ СРЕДСТАВА**

### **Члан 4.**

Трезор јединице локалне самоуправе (у даљем тексту: Трезор) испоставља налоге за плаћање Управи затрезор (у даљем тексту: Управа), на захтев директног корисника буџета општине Мало Црниће за издатке заредовно пословање директног корисника буџета општине Мало Црниће у оквиру одобрених апропријација, усвојених финансијских планова и на основу кварталних и месечних планова потрошње, у складу са Одлуком о буџету општине Мало Црниће за буџетску годину.

Трезор испоставља Управи налоге за трансфер средстава са рачуна извршења буџета на подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета општине Мало Црниће, на захтев директног корисника буџета општине Мало Црниће, у оквиру одобрених апропријација, усвојеним финансијским планом и у складу са кварталним и месечним плановима за извршење буџета.

Индиректни корисници буџета општине испостављају налоге за плаћање Управи у складу са одобреним апропријацијама, усвојеним финансијским плановима и на основу кварталних и месечних планова потрошње укљученим у Одлуку о буџету општине Мало Црниће за буџетску годину.

### **Члан 5.**

Корисници буџета општине Мало Црниће достављају Управи 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 општине Мало Црниће за буџетску годину.

## **III УПРАВЉАЊЕ НОВЧАНИМ СРЕДСТВИМА НА КРТ-у ОПШТИНЕ МАЛО ЦРНИЋЕ**

### **Члан 6.**

Свим средствима на КРТ-у општине Мало Црниће, управља Трезор, у циљу несметаног извршавања обавеза утврђених Одлуком о буџету општине Мало Црниће 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 општине Мало Црниће може привремено позајмити средства са подрачуна за редовно пословање индиректних корисника буџета општине Мало Црниће, 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 општине Мало Црниће.

## Члан 8.

Индиレクトни корисници буџета општине Мало Црниће, до истека фискалне године, подносе Управи налог за пренос неутрошених средстава у тој буџетској години са подрачуна за редовно пословање на рачун- Извршења буџета општине Мало Црниће.

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 подрачуна индиレクトних 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 општине Мало Црнићеевидентирано на крају буџетске године преноси се као почетно стање ових средстава на почетку наредне буџетске године.

## IV ИНВЕСТИРАЊЕ СРЕДСТАВА

### Члан 9.

Председник општине Мало Црниће може новчана средства на КРТ-у општине Мало Црниће, 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 есконтне стопе Народне банке Србије, и на начин који ризик по пласирана средства своди на најмању меру.

Извештај о пласираним средствима доставља Министарству финансија, Управи за трезор.

## V ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

### Члан 10.

Директни корисници буџета општине Мало Црниће дужни су да воде евиденцију података, писаних извештаја и електронских података, који се односе на финансијске активности и задатке, за себе и индиレクトне кориснике буџета општине Мало Црниће из своје надлежности.

### Члан 11.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у „Службеном гласнику“ општине Мало Црниће.

## ОПШТИНСКО ВЕЋЕ ОПШТИНЕ МАЛО ЦРНИЋЕ

**Председник  
Малиша Антонијевић**

**Број: 401-472/17  
Датум: 23.11.2017. године**

