

## 5294

На основу члана 75. став 2. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 118/21 – др. закон, 138/22 и 92/23) и члана 17. став 1. и члана 24. Закона о Влади („Службени гласник РС”, бр. 55/05, 71/05 – исправка, 101/07, 65/08, 16/11, 68/12 – УС, 72/12, 7/14 – УС, 44/14 и 30/18 – др. закон),

Министар финансија доноси

### ПРАВИЛНИК

#### **о систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе**

##### Члан 1.

Овим правилником прописују се процеси и поступци функционисања система за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе, као дела система управљања јавним финансијама, који се спроводе кроз систем за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе Министарства финансија – Управе за трезор (у даљем тексту: Управа за трезор).

##### Члан 2.

Корисници система за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе су:

- аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе (у даљем тексту: локална власт),
- Министарство финансија,
- Министарство финансија – Управа за јавни дуг (у даљем тексту: Управа за јавни дуг).

##### Члан 3.

У систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе воде се следеће евиденције:

- 1) евиденција шифарника;
- 2) евиденција корисника;
- 3) евиденција корисничких налога;
- 4) евиденција података о задужењима и отплати кредита, пласману новчаних средстава и емисији и отплати хартија од вредности;

5) евиденција захтева за давање сагласности о задужењу по основу кредита;

6) евиденција захтева за давање сагласности о задужењу по основу емитовања хартија од вредности;

7) евиденција процене бруто домаћег производа за текућу годину;

8) евиденција извештаја.

Евиденција шифарника садржи:

1) шифарник организационих јединица Управе за трезор – представља списак организационих јединица са подацима о шифри и називу организационе јединице;

2) шифарник валута – представља списак свих валута са подацима о шифри валуте, називу валуте и ознаци валуте;

3) шифарник варијабилних каматних стопа – представља врсте варијабилних каматних стопа;

4) шифарник пословних банака – представља списак банака са подацима о јединственим идентификационим бројевима банака, називу банке и идентификационом коду банке.

Управа за трезор ажурира и одржава податке о шифарницима из става 2. тач. 1), 2) и 4) овог члана.

Управа за јавни дуг ажурира и одржава податке о шифарнику из става 2. тачка 3) овог члана.

Евиденција корисника садржи преглед свих локалних власти које уносе захтеве за давање сагласности о задужењу, податке о задужењима и отплати кредита, пласману новчаних средстава и емисији и отплати хартија од вредности у систем за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе, у складу са одредбама овог правилника.

Евиденција корисничких налога садржи преглед корисничких налога којим локална власт, Министарство финансија и Управа за јавни дуг овлашћују физичко лице за рад у систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе.

Евиденција података о задужењима и отплати кредита, пласману новчаних средстава и емисији и отплати хартија од вредности садржи преглед података о кредитима и отплати кредита, емисији и отплати хартија од вредности и пласману новчаних средстава локалне власти.

Евиденција захтева за давање сагласности о задужењу по основу кредита садржи преглед креираних, одобрених, отказаних и одбијених захтева за давање сагласности о задуживању по основу кредита локалне власти.

Евиденција захтева за давање сагласности о задужењу по основу емитовања хартија од вредности садржи преглед креираних, одобрених, отказаних и одбијених захтева за давање сагласности о задуживању по основу хартија од вредности локалне власти.

Евиденција процене бруто домаћег производа за текућу годину садржи приказ последње процене бруто домаћег производа у апсолутном износу у динарима објављену на веб страни Министарства финансија.

Евиденција извештаја садржи преглед података о задужењима и отплати кредита, пласману новчаних средстава и емисији и отплати хартија од вредности локалне власти за одређени временски период.

#### Члан 4.

Приступ систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе корисник остварује уношењем идентификационих података у веб апликацију Управе за трезор.

Након уношења идентификационих података корисник на наведену адресу електронске поште добија попуњену форму обрасца за регистрацију. Корисник попуњену форму обрасца за регистрацију штампа и потписани и печатирани примерак доставља Управи за трезор, уз следећу документацију:

1) овлашћење администратору за рад у систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе (у даљем тексту: локални администратор), потписано од стране заступника, односно одговорног лица;

2) овлашћење за преузимање корисничког налога уколико га не преузима лично будући локални администратор, потписано од стране заступника, односно одговорног лица.

#### Члан 5.

Управа за трезор неће прихватити захтев за регистрацију у случају да документација поднета уз захтев није исправно попуњена и/или није комплетна и поучиће корисника о начину отклањања наведених неправилности.

Корисник може да поднесе нови захтев за регистрацију уз исправно попуњену и/или комплетну документацију.

#### Члан 6.

У случају да је поднета документација корисника исправно попуњена и комплетна, локалном администратору или лицу овлашћеном за преузимање корисничког налога издаје се примопредајни лист у Управи за трезор. Примопредајни лист потписују лице које преузима кориснички налог и запослени у Управи за трезор.

Локални администратор или лице овлашћено за преузимање корисничког налога приликом његовог преузимања, идентификује се важећом личном исправом (лична карта или пасош), чији идентитет утврђује запослени у Управи за трезор и то констатује у примопредајном листу.

По преузимању корисничког налога, локални администратор приступа систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе и самостално креира своју лозинку.

#### Члан 7.

Приступ систему за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе, осим локалног администратора, имају и друга лица којима локални администратор креира кориснички налог, а у складу са дефинисаним корисничким овлашћењима у систему.

#### Члан 8.

Локална власт у систем за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе уноси:

- захтев за давање сагласности о кредитном задуживању;
- захтев за давање сагласности за издавање хартија од вредности;
- податке о кредитним задужењима и отплати кредита;
- податке о емисији и отплати хартија од вредности;
- податке о пласману новчаних средстава.

#### Члан 9.

Захтев за давање сагласности о кредитном задуживању подноси се Министарству финансија.

Приликом подношења захтева из става 1. овог члана локална власт доставља следеће податке:

- да ли је кредит намењен за: финансирање текуће ликвидности, финансирање или рефинансирање капиталних инвестиционих расхода, промену намене кредита;
- у којој години локална власт планира да се задужи;
- који је износ планираног кредитног задужења (главнице и камате);
- планирани период отплате кредитног задужења;
- остале релевантне податке (разлоге угрожености текуће ликвидности, податке о капиталним инвестицијама које се планирају финансирати и сл.).

#### Члан 10.

Захтев за давање сагласности за издавање хартија од вредности подноси се Министарству финансија.

Приликом подношења захтева из става 1. овог члана локална власт доставља следеће податке:

- која је намена емисије хартија од вредности;
- који је планирани износ емисије хартија од вредности;
- која је врста каматне стопе;
- који је рок доспелости хартија од вредности;
- остале релевантне податке везане за емисију хартија од вредности.

#### Члан 11.

Локална власт доставља податке о кредитним задужењима и отплати кредита до 10. у месецу за претходни месец, и то:

- датум кредитног задужења;
- намену кредита;
- назив кредитора;
- датум почетка отплате главнице;
- датум завршетка отплате главнице;
- валуту кредитног задужења;
- уговорени износ кредита;
- укупно искоришћени (повучен) износ кредита до краја извештајног периода;
- укупно отплаћен износ кредита (главнице) до краја извештајног периода;
- планирани износ отплате кредита (главнице) у текућој години;
- отплаћен износ кредита (главнице) у текућој години од 1. јануара текуће буџетске године до краја извештајног периода;
- износ каматне стопе;
- износ плаћене камате у текућој години, до краја извештајног периода;
- стање дуга на крају извештајног периода.

#### Члан 12.

Локална власт доставља податке о емисији и отплати хартија од вредности до 10. у месецу за претходни месец, и то:

- датум емитовања хартија од вредности;
- податке о имаоцима хартија од вредности (физичка лица, правна лица);
- датум доспећа емитованих хартија од вредности;

- валуту у којој су емитоване хартија од вредности;
- износ укупне емисије хартија од вредности;
- реализовани износ емисије хартија од вредности;
- износ каматне стопе;
- укупно отплаћен износ главнице до краја извештајног периода;
- планирани износ отплате главнице у текућој години;
- износ укупно отплаћене главнице у текућој години од 1. јануара текуће буџетске године до краја извештајног периода;
- износ отплаћене камате у текућој години од 1. јануара текуће буџетске године до краја извештајног периода;
- износ отплаћених зависних трошкова од 1. јануара текуће буџетске године до краја извештајног периода;
- стање дуга на крају извештајног периода.

#### Члан 13.

Локална власт доставља податке о пласману новчаних средстава до 10. у месецу за претходни месец, и то:

- износ стања укупно пласираних средстава;
- валуту пласираних средстава;
- назив пословне банке код које су средства пласирана;
- висину каматне стопе.

#### Члан 14.

Управа за јавни дуг анализира податке преузете из одобрених образаца из система за извештавање о стању јавног дуга аутономних покрајина и јединица локалне самоуправе о задужењима и отплати кредита, пласману новчаних средстава и емисији и отплати хартија од вредности у сврху извештавања о стању и структури дуга локалне власти.

Уколико локална власт нема кредитна задужења, пласмане и емитоване хартије од вредности у извештајном периоду у обавези је да попуни заглавље обрасца и одобри образац.

#### Члан 15.

Даном ступања на снагу овог правилника престаје да важи Правилник о садржају и начину финансијског извештавања о планираним и оствареним приходима и примањима и планираним и извршеним расходима и издацима јединица локалне самоуправе („Службени гласник РС”, број 79/11).

#### Члан 16.

Овај правилник ступа на снагу наредног дана од дана објављивања у  
„Службеном гласнику Републике Србије“.

Број 236981 2023 10520 008 012 001

У Београду, 17. новембра 2023. године

Министар,

**Синиша Мали**, с.р.