

УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

- Управление денежными средствами и прогнозирование движения денежных средств – Закон о финансировании органов БиГ.
- Единый Казначейский Счет представляет собой систему, которая охватывает все банковские счета, открытые от имени Министерства финансов и Казначейства БиГ в одном или нескольких коммерческих банках, через которые производятся все расчеты, связанные с бюджетными ресурсами. Учет счетов ведется в системе Главной Книги Казначейства.

- Единый Казначейский Счет:
 - депозитный счет (сбор доходов организаций БиГ)
 - один или более расчетных счетов (оплата расходов бюджетных организаций)
 - необходимы специальные счета для управления долгом и международными договорами.
- Планы движения денежных средств представляют собой прогнозы по всем платежам, поступающим на Единый Казначейский Счет (ЕКС) и осуществляемым с ЕКС, и являются основой для исполнения бюджета.
- Прогнозы движения денежных средств составляются ежеквартально

- Источники данных для составления планов движения денежных средств :
 - данные утвержденного бюджета
 - анализ всех бюджетных ассигнований по экономическим категориям и ежемесячный график расходов
 - таблицы внутренних учетных записей на ЕКС (касаются ежедневного учета и мониторинга входящих и исходящих платежей на ЕКС)
 - исторические данные (текущие отчеты Отдела Главной книги о конкретных доходах и/или расходах, отчеты об исполнении бюджета, ...)
 - прогнозы всех доходов и всех расходов на ЕКС
 - колебания главных макроэкономических факторов

- Годовой план расходов:
 - Текущие расходы (расчетные суммы заработной платы и льгот для служащих, материальные расходы и услуги, расходы на страхование, банковские и платные услуги),
 - текущие гранты,
 - капитальные расходы,
 - обслуживание долга,
 - гранты и субсидии.

- Годовой план расходов, обновляется ежеквартально
- Проблема с краткосрочным или долгосрочным движением денежных средств – балансирование бюджета путем сокращения запланированных расходов или изыскания новых доходов.
- Министерство финансов и Казначейство – размещение средств (Центральный Банк БиГ, коммерческие банки)