

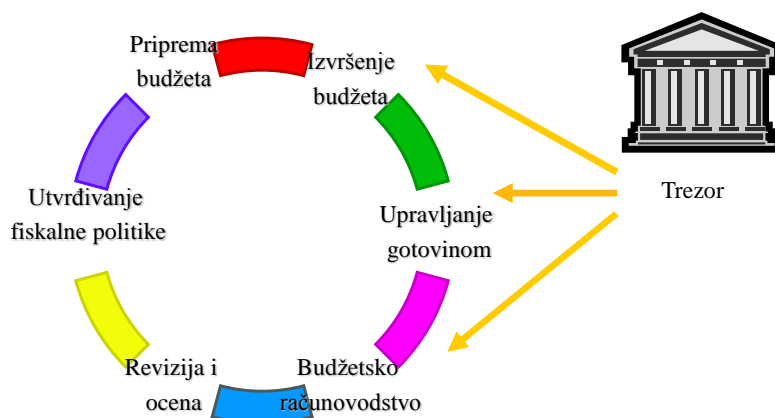


Upravljanje gotovinom

PEMPAL radionica ZPT-a u Tirani, 20-22.05.2015. godine



Trezor



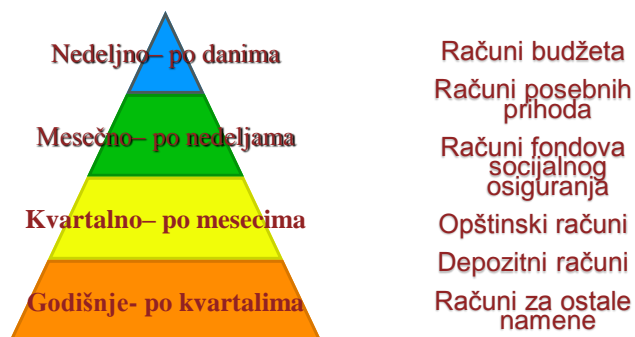


Obuhvat JRT-a:

- Centralni nivo države (ministarstva, službe, agencije, itd.)
- Vanbudžetski fondovi (Penzioni fond, Zdravstveni fond i Fond za zapošljavanje)
- Lokalne samouprave/Opštine(81 opština i Grad Skoplje)



Vremenski okvir planova





Projekcije gotovinskih tokova se zasnivaju na:

- Istorijskim podacima – Vodi se baza podataka svih priliva i odliva, razložena na vrste računa
- Finansijskim planovima – Prava na potrošnju budžetskih korisnika
- Preuzetim obavezama – baza podataka o godišnjim i višegodišnjim preuzetim obavezama



Finansijski planovi:

Budžetski korisnici su bitan deo procesa planiranja

Dvostruka uloga finansijskih planova:

- **Finansijski planovi** koje podnose budžetski korisnici služe kao osnova za kvartalne i mesečne projekcije odliva
- **Odobreni finansijski plan** = “pravo na potrošnju” koje služi kao instrument za kontrolu rashoda (3-cifrena šifra rashoda)

Mogu se menjati na zahtev budžetskog korisnika



Mehanizmi za reagovanje na probleme u vezi sa gotovinskim tokovima :



- Prema Zakonu o budžetu, MF može da odloži određena plaćanja u slučaju vremenske neuskладjenosti priliva i odliva.

- Priručnikom za trezorsko poslovanje propisana je obaveza budžetskih korisnika da nedeljno najavljuju sve prilive i odlive veće od

10.000.000 MKD=166.000 EUR



Hvala