

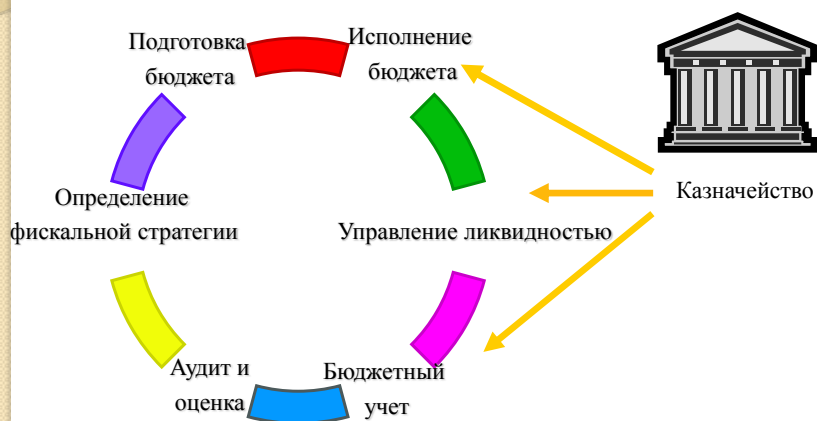


Управление ликвидностью

Семинар КС PEMPAL в Тиране, 20-22.05.2015



Казначейство



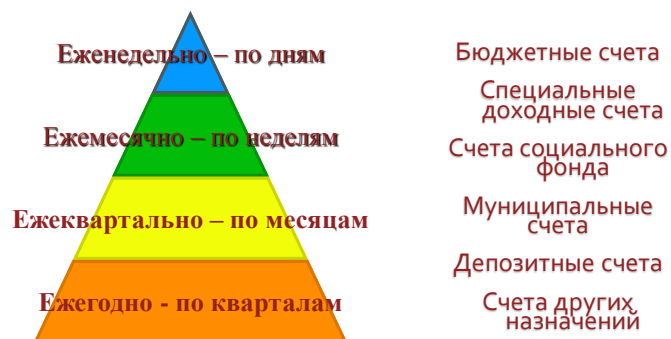


Охват ЕКС:

- Органы центрального государственного управления (министерства, департаменты, агентства и проч.)
- Внебюджетные фонды (пенсионный фонд, фонд медицинского страхования и фонд занятости)
- Органы местного самоуправления/муниципалитеты (81 муниципалитет и город Скопье)



Горизонт планирования





Прогнозы денежных потоков основываются на:

- Исторических данных (база данных всех поступлений и отчислений по типам счетов)
- Финансовых планах (права получателей бюджета на расходование средств)
- Обязательствах (база данных годовых и многолетних обязательств)



Финансовые планы:

Получатели бюджета играют значительную роль в процессе планирования

Двойная роль финансовых планов:

- Финансовые планы, представленные получателями бюджета, служат основой для ежеквартальных и ежемесячных прогнозов исходящих денежных потоков
- Утвержденный финансовый план = “право на расходование средств”

Выполняет роль инструмента по контролю расходов
(3-х значный код расходов)

Могут быть изменены по запросу получателя бюджета



Содержание финансовых планов:

Организационный код получателя бюджета
Тип счета получателя бюджета

(637/603,631,787,785,786 и 788)

Сумма

Программа

Расходный код

(3-х значный уровень)



Шаблон финансового плана (ежемесячного)

раздел	р.к.б.	тип на сметка	вид сметка	Назив на буџетски корисник			
број на потпрограма	Назив на потпрограма	расходна ставка	Планиран износ по месеци				вкупно квартално
			м1	м2	м3		
Вкупно							
Образложение:							



Механизмы реагирования на проблемы денежных потоков:



- Согласно закону о бюджете, Минфин может отложить некоторые платежи в случае разногласия сроков между поступлениями и отчислениями.

- Инструкции казначейства предписывают обязательство получателей бюджета еженедельно информировать обо всех поступлениях и отчислениях, превышающих

10.000.000 MKD=166.000 EUR



Спасибо