



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

Казначейство единого казначейского счета

Jerica Voje

Семинар казначейского сообщества РЕМРАЛ
Любляна, 24.11.2009

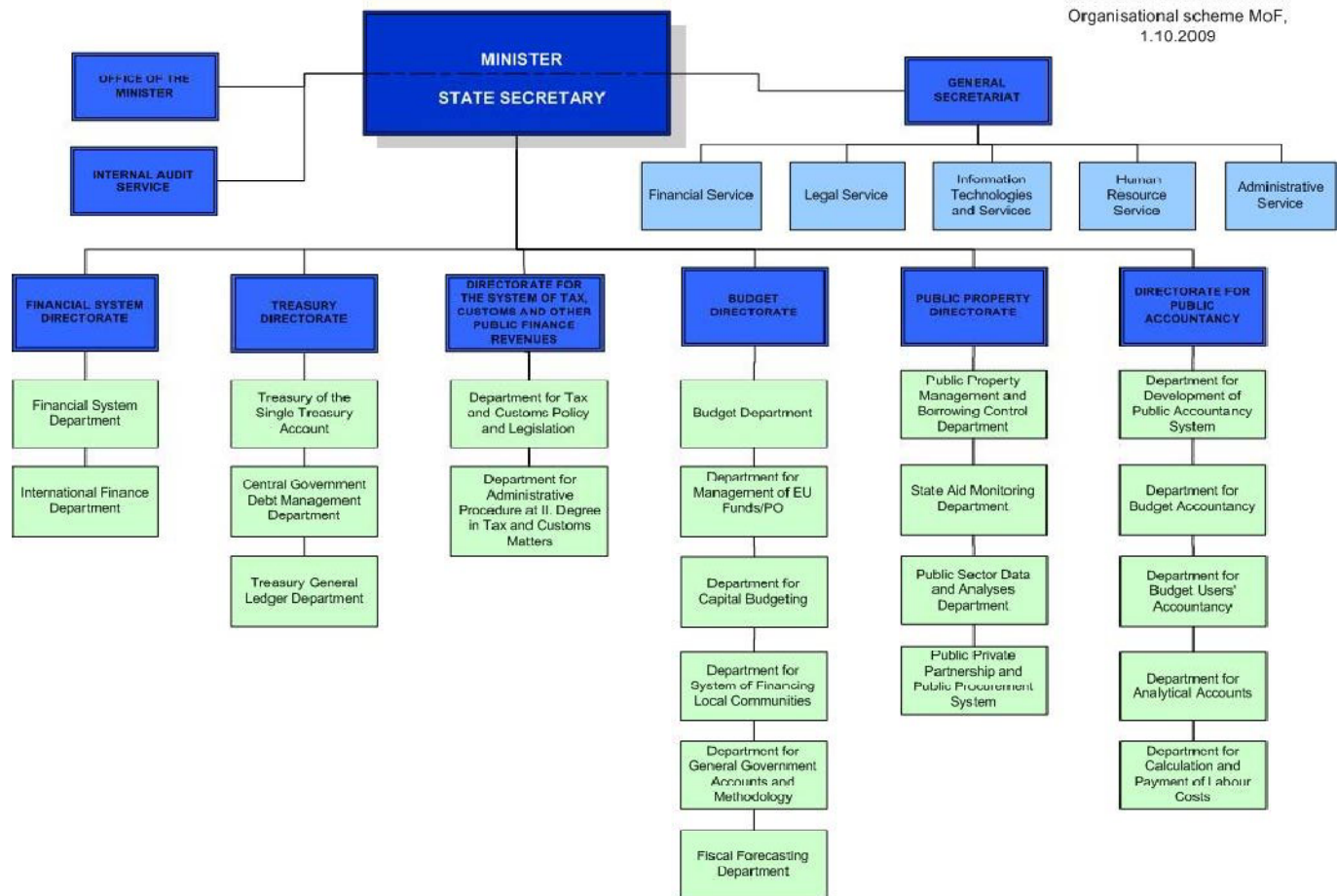
Роль Казначейства

- Высококачественное управление ликвидностью/государственными финансами.
- Размещение избыточной ликвидности и изыскание источников для финансирования дефицита ликвидности.
- Один из самых мощных финансовых институтов на национальном финансовом рынке.
- Партнер национального центрального банка и один из важных партнеров коммерческих банков.

История Казначейства Словении

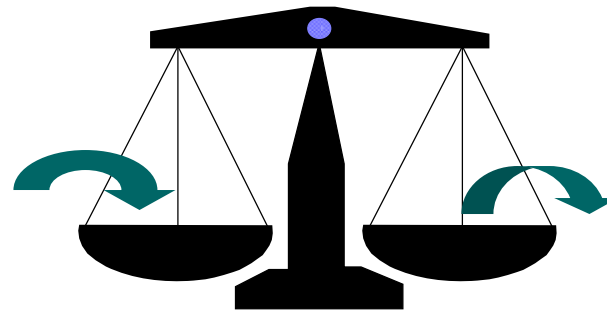
- 1992: неофициальное создание Казначейства .
- 1993: Специальное подразделение Минфина (одно подразделение с юридическим управлением и четырьмя отделами).
- 1996: разделение на два сектора:
 - Сектор управления бюджетной ликвидностью (SULP)
 - Сектор финансового управления государственными активами (SUFPD) создан из SULP,
 - Сектор управления долгом (SUJD).
- 2002:
 - SULP становится Казначейством ЕКС (ZEZRD),
 - Новый сектор: Главная бухгалтерская книга Казначейства.

Область Казначейства

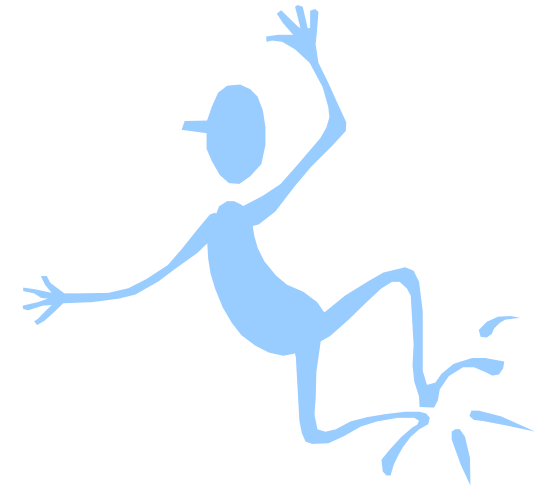




Управление бюджетной ЛИКВИДНОСТЬЮ



actual



forecasting

Управление бюджетной ликвидностью

Управление ликвидностью:

- быстрое вождение по извилистой дороге
 - **СКОРОСТЬ?
 - (большой размер сумм)
- - **ПОЛЕ ОБЗОРА?
- (качество данных)
- - **БЕЗОПАСНОЕ РАССТОЯНИЕ?
- (резервы ликвидности)
- - **ИЗЛИШНЕЕ ПОТРЕБЛЕНИЕ?
- (издержки финансирования)





Управление бюджетной ЛИКВИДНОСТЬЮ





Финансовое планирование

Виды данных и участников

- Бюджет (динамическое прогнозирование, квартальные лимиты по расходам)

Департамент бюджета

- Данные за прошлые периоды
- Опыт и правила платежей
(важно для ежедневных прогнозов)

ЕКС

Департамент управления
долгом центрального
правительства

- Данные, касающиеся обслуживания долга и других фиксированных обязательств

Непосредственные пользователи бюджета

- Ежемесячный план ликвидности

Налоговая и таможенная
администрация

- Текущая реализация

Департамент главной бухгалтерской
книги и Департамент бюджетного учета

Финансовое планирование

Nadzornik vnosa proračunskih uporabnikov

Datateka

Predlogi	Status	Datum uvoza	Datum potrditve	Datum sprejema	Datum zaključka
MAY07					
1111 PREDSEDNIK REPUBLIKE SLOVENIJE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1211 DRŽAVNI ZBOR	Z	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1212 DRŽAVNI SVET	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1213 DRŽAVNA VOLILNA KOMISIJA	Z	16.4.2007	20.4.2007	23.4.2007	25.4.2007
1214 VARUH ČLOVEKOVIH PRAVIC	Z	16.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1215 INFORMACIJSKI POOBLAŠČENEC	Z	16.4.2007	20.4.2007	23.4.2007	25.4.2007
1311 USTAVNO SODIŠČE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1312 RAČUNSKO SODIŠČE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1314 DRŽAVNA REVIZIJSKA KOMISIJA	Z	19.4.2007	19.4.2007	19.4.2007	25.4.2007
1315 KOMISIJA ZA PREPREČEVANJE KORUPCIJE	Z	16.4.2007	20.4.2007	23.4.2007	25.4.2007
1411 KABINET PREDSEDNIKA VLADE	Z	16.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1511 GENERALNI SEKRETARIAT VLADE	Z	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1517 SLUŽBA VLADE ZA ZAKONODAJO	Z	16.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1522 STATISTIČNI URAD REPUBLIKE SLOVENIJE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1524 SLOVENSKA OBVEŠČEVALNO - VARNOSTNA AGENCIJA	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1528 SLUŽBA VLADE ZA EVROPSKE ZADEVE	Z	24.4.2007	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
1532 URAD RS ZA MAKROEKONOMSKE ANALIZE IN RAZVOJ	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1536 SLUŽBA VLADE RS ZA LOKALNO SAMOUPRAVO IN REGIONALNO POLITIKO	Z	16.4.2007	20.4.2007	23.4.2007	25.4.2007
1537 URAD VLADE RS ZA SLOVENCE V ZAMEJSTVU IN PO SVETU	Z	25.4.2007		25.4.2007	25.4.2007
1611 MINISTRSTVO ZA FINANCE	Z	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1711 MINISTRSTVO ZA NOTRANJE ZADEVE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1811 MINISTRSTVO ZA ZUNANJE ZADEVE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
1911 MINISTRSTVO ZA OBRAMBO	Z	23.4.2007	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
2011 MINISTRSTVO ZA PRAVOSODJE	Z	25.4.2007		25.4.2007	25.4.2007
2111 MINISTRSTVO ZA GOSPODARSTVO	Z	23.4.2007	25.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
2311 MINISTRSTVO ZA KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN PREHRANO	Z	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
2411 MINISTRSTVO ZA PROMET	Z	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
2511 MINISTRSTVO ZA OKOLJE IN PROSTOR	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
2611 MINISTRSTVO ZA DELO, DRUŽINO IN SOCIALNE ZADEVE	Z	16.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
2711 MINISTRSTVO ZA ZDRAVJE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
3111 MINISTRSTVO ZA JAVNO UPRAVO	Z	20.4.2007	25.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
3211 MINISTRSTVO ZA VISOKO ŠOLSTVO, ZNANOST IN TEHNOLOGIJO	Z	23.4.2007	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
3311 MINISTRSTVO ZA ŠOLSTVO IN ŠPORT	Z	23.4.2007	23.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
3511 MINISTRSTVO ZA KULTURO	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
3911 SLOVENSKA AKADEMIJA ZNANOSTI IN UMETNOSTI	Z	23.4.2007	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
4111 VRHOVNO SODIŠČE REPUBLIKE SLOVENIJE	Z	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007
4411 VRHOVNO DRŽAVNO TOŽILSTVO RS	Z	16.4.2007	24.4.2007	24.4.2007	25.4.2007
4514 DRŽAVNO PRAVOBRANILSTVO REPUBLIKE SLOVENIJE	Z	16.4.2007	19.4.2007	19.4.2007	25.4.2007
1523 SLUŽBA VLADE RS ZA RAZVOJ	Z	16.4.2007	24.4.2007	25.4.2007	25.4.2007

start Ministry of Finance... UJP - Aplikacija Vpo... Microsoft PowerPoi... C:\Documents and ... Oracle Express An... SL 8:15



Управление бюджетной ЛИКВИДНОСТЬЮ

Процесс прогнозирования денежных потоков

1. Подготовка

- **Сбор информации**
 - Последняя кассовая позиция
 - Прогнозирование всех доходов и расходов
 - Ожидаемые платежи по займам и оплате долга
- **Составление денежных потоков и принятие решений**
 - Прогнозирование всех поступлений и выплат денежных средств
 - Изучение вариантов финансирования
 - Определение источников финансирования с учетом затрат и сроков
 - Одобрение комиссией по ликвидности

2. Исполнение

- Подтверждение обязательств пользователей бюджета
- Мониторинг исполнения плана
- Управление каждодневными финансовыми операциями в соответствии с планом
- Внесение ежедневных корректировок
- Происходят незапланированные события – необходимо вносить корректировки

3. Актуализация

- Пересмотр плана
- Анализ отклонений фактической ситуации от запланированной
- Информация может быть использована для актуализации финансового плана
- Штрафные санкции на пользователей бюджета – когда сумма различий между скорректированным ежемесячным планом ликвидности и фактической реализацией превышает 1/2 миллиона евро



Управление бюджетной ЛИКВИДНОСТЬЮ

Штрафные санкции, налагаемые на пользователей бюджета

Skupina PU/neposredni PU: Služba vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko

Mesec: FEBRUAR 2007

Obrestna mera: 3,89%

v EUR

Penalty is calculated when:

Σ of differences between actual and plan \geq 500.000 €

$$\text{Penalty} = \frac{\text{interest rate} \times \Sigma \text{ of differences between actual and plan}}{36000}$$

Interest rate = interest rate for one month liquidity loan within the TSA

Penalty is executed when:

Σ of monthly penalties \geq 2.500 €

	Likvidnostni načrt (LN)	Korigiran likvidnostni načrt (KLN)	Realizacija	Realiz. - KLN	Kumulativno odstopanje	Izračun stroškov
Čet 1.2.	1.867	1.867	890	-978	-978	0
Pet 2.2.	69	69	10.195	10.127	9.149	0
Sob 3.2.	0	0	0	0	9.149	0
Ned 4.2.	0	0	0	0	9.149	0
Pon 5.2.	381.396	381.396	340.767	-40.629	-31.480	0
Tor 6.2.	918	918	408	-510	-31.990	0
Sre 7.2.	1.839	30.000	8.392	-21.608	-53.598	0
Čet 8.2.	0	0	0	0	-53.598	0
Pet 9.2.	32.323	62.000	43.445	-18.555	-72.153	0
Sob 10.2.	0	0	0	0	-72.153	0
Ned 11.2.	0	0	0	0	-72.153	0
Pon 12.2.	60.880	72.297	7.000	-65.296	-137.449	0
Tor 13.2.	0	0	172	172	-137.277	0
Sre 14.2.	3.757	17.000	17.723	723	-136.555	0
Čet 15.2.	1.548.020	4.000	1.086	-2.914	-139.469	0
Pet 16.2.	27.859	38.650	1.378	-37.272	-176.741	0
Sob 17.2.	0	0	0	0	-176.741	0
Ned 18.2.	0	0	0	0	-176.741	0
Pon 19.2.	0	0	111.646	111.646	-65.095	0
Tor 20.2.	0	965.000	587	-964.413	-1.029.508	111
Sre 21.2.	0	15.000	13.733	-1.267	-1.030.775	111
Čet 22.2.	0	0	391	391	-1.030.385	111
Pet 23.2.	417	417	13.226	12.808	-1.017.576	110
Sob 24.2.	0	0	0	0	-1.017.576	110
Ned 25.2.	0	0	0	0	-1.017.576	110
Pon 26.2.	0	0	1.658	1.658	-1.015.919	110
Tor 27.2.	0	0	406	406	-1.015.512	110
Sre 28.2.	440.687	76.860	473	-76.387	-1.091.899	118
	2.500.033	1.665.475	573.576	-1.091.899		1.001