




Ministarstvo finansija Republike Azerbejdžan
Državna agencija za trezor




Upravljanje gotovinom Iskustvo Azerbejdžana

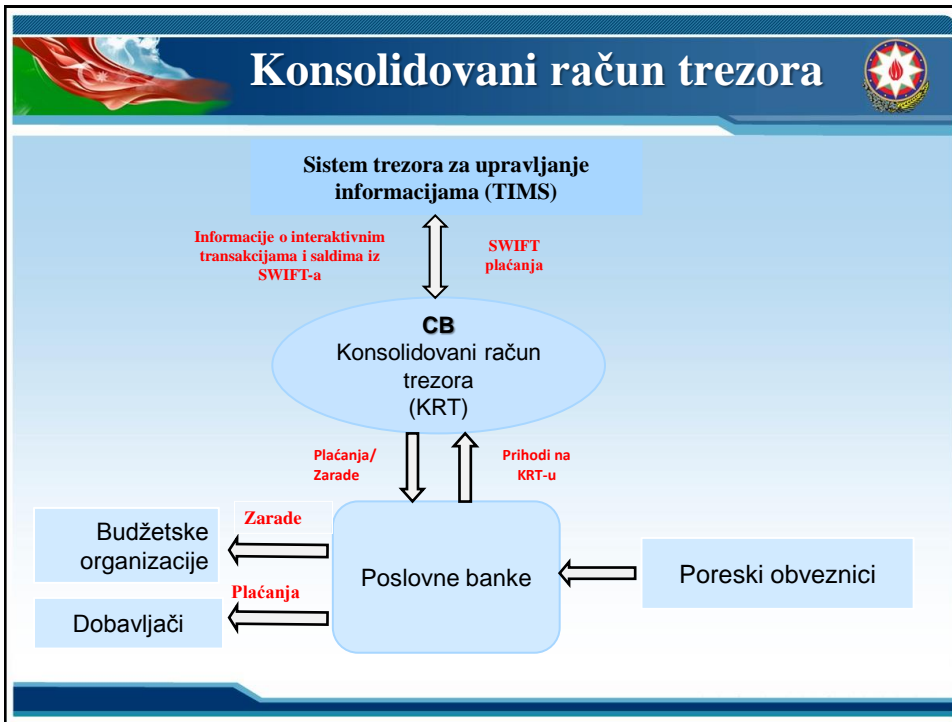
Albanija
2015. godine

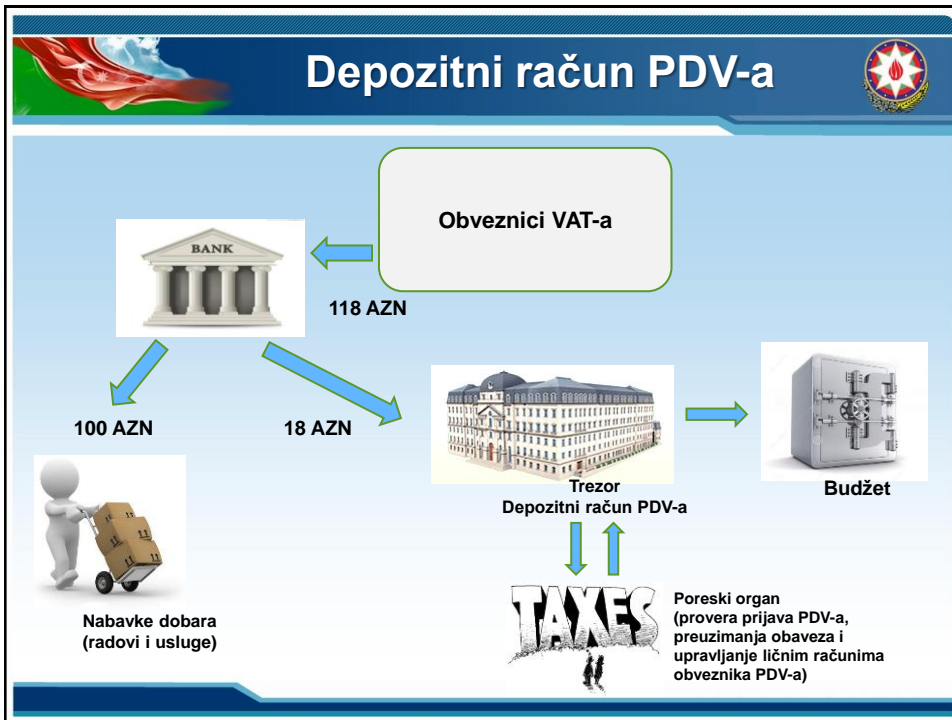


Sadržaj



- ❖ Konsolidovani račun trezora
- ❖ Depozitni račun PDV-a
- ❖ Planiranje gotovinskih transakcija
- ❖ Upravljanje slobodnim gotovinskim sredstvima na KRT-u
- ❖ Naftni fond Republike Azerbejdžan
- ❖ Pristupi upravljanju gotovinom





Depozitni račun PDV-a

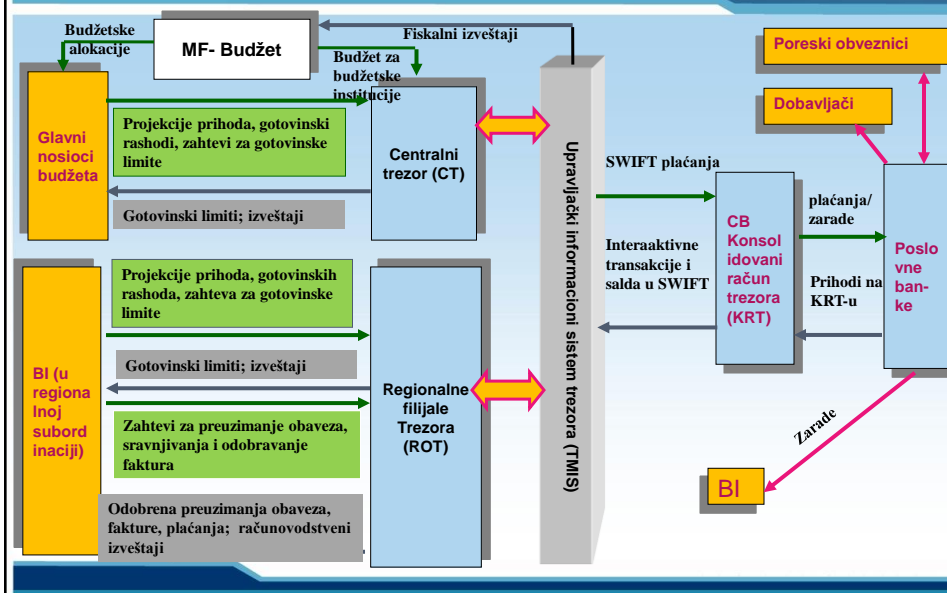
- ❖ *Pravila platnog prometa, povraćaj PDV-a, vođenje računovodstvene evidencije za depozitni račun PDV-a, novčani tokovi PDV-a i prihodi za državni budžet.*
- ❖ *Svaki poreski obveznik ima poseban podračun.*
- ❖ *Na kraju svakog radnog dana, AST podnosi Ministarstvu za poreze izvod sa računa zajedno sa dokumentima banaka.*

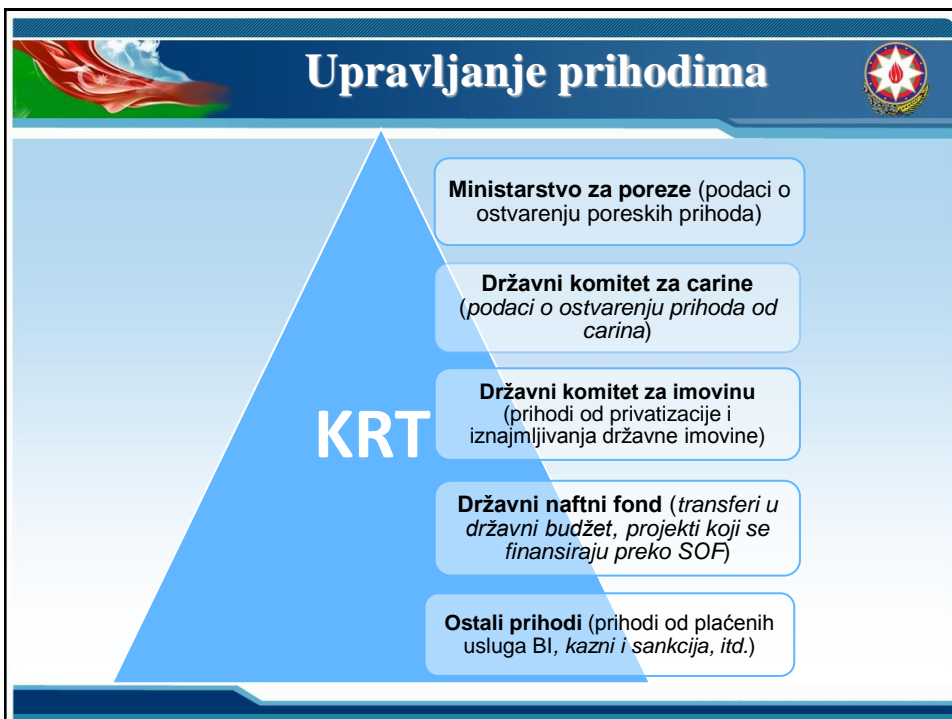
Depozitni račun PDV-a

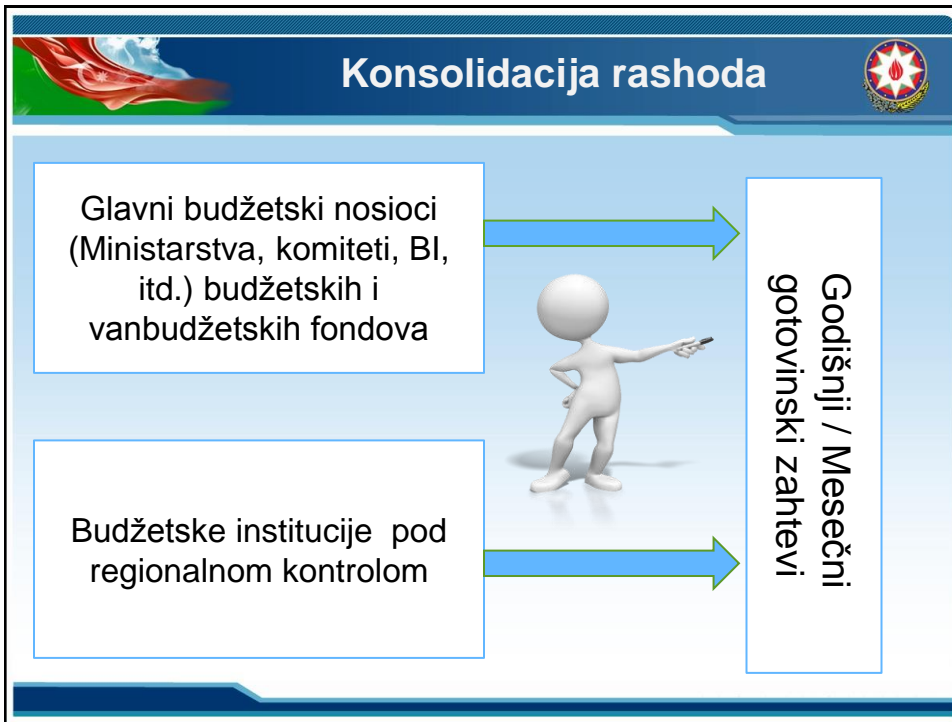


- ❑ Mogućnost da se PDV uplati u državni budžet i drugim korisnicima PDV-a direktno sa depozitnog računa PDV-a, bez uključivanja banaka u to;
- ❑ Korišćenje elektronskih faktura;
- ❑ Lakše PDV transakcije između organizacija, zahvaljujući međusobnim poravnanjima;
- ❑ Rastući prihodi od PDV-a;
- ❑ Korišćenje salda na depozitnom računu PDV-a za upravljanje gotovinom kako bi se ostvarile dodatne dividende

Upravljački informacijski sistem trezora







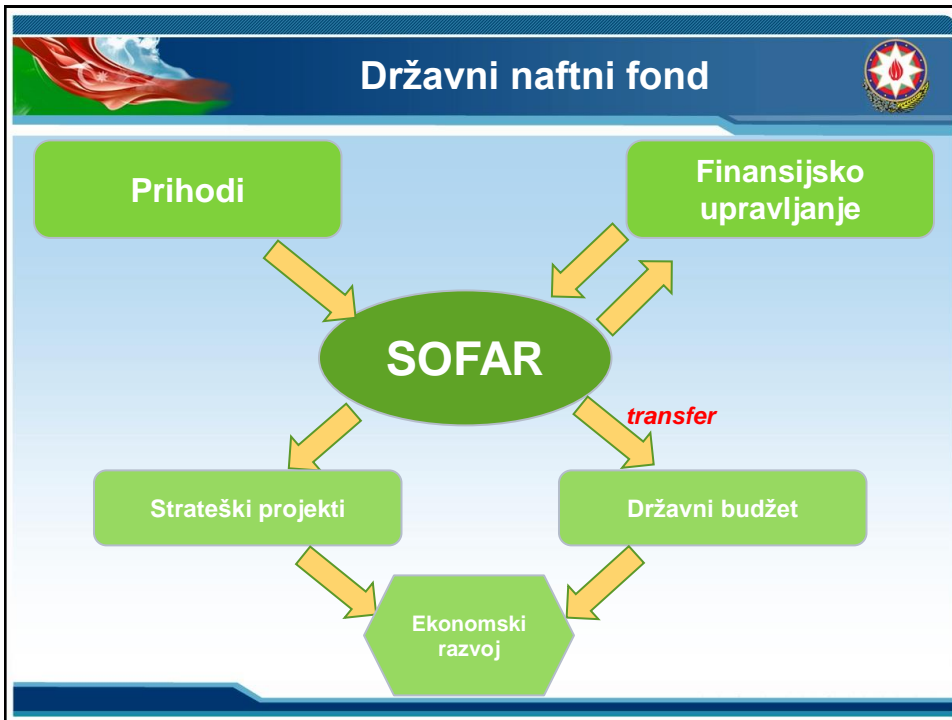


- ## Državni naftni fond
- Osnovan 29.decembra 1999. godine Dekretom predsednika Republike Azerbejdžan
 - Osnovna načela:
 - vanbudžetski fond
 - status nezavisnog pravnog lica
 - fond za sadašnje i buduće generacije



Veza između Konsolidovanog budžeta Azerbejdžana i Državnog naftnog fonda

- ❖ Izrada budžeta SOFAR-a je usklađena sa izradom državnog budžeta Azerbejdžana;
- ❖ Prihodi SOFAR-a se predviđaju na osnovu makroekonomskih pokazatelja Konsolidovanog i Državnog budžeta;
- ❖ Transferi iz SOFAR-a u Državni budžet su prihodi Državnog budžeta;
- ❖ Prihodi i rashodi budžeta SOFAR-a su uključeni u prihode i rashode Konsolidovanog budžeta (minus rashodi za funkcionisanje SOFAR-a)



Zašto SOFAR

- ❖ Da bi se obezbedila makroekonomska stabilnost koncentrisanjem prihoda u stranoj valuti u jednom centru;
- ❖ Akumulacija rezervi za buduće generacije;
- ❖ Stvaranje dodatnih izvora prihoda kroz upravljanje deviznim sredstvima u stranim bankama;
- ❖ Usmeravanje prihoda od nafte ka socijalnim i ekonomskim projektima koji su potrebni u sadašnjem trenutku

Upravljanje slobodnim gotovinskim sredstvima na KRT-u





Povlačenje sredstava na KRT – npr. neiskorišćenih sredstava države, rezervnog fonda, itd.



Gotovinska plaćanja za pokriće tekućih zahteva, što će omogućiti da se ujednače oscilacije gotovinskih sredstava na KRT-u u procesu izvršenja budžeta



Upravljanje neiskorišćenim sredstvima na KRT-u: povlačenje dodatnih prihoda iz tržišnih transakcija, međubudžetske pozajmice za pokrivanje gotovinskih deficita, itd.

KRT Slobodna sredstva





OAO



BANKE



Opštine

Zajmovi, lizing, projekti, razvojni projekti, istraživanja, izgradnja, iznajmljivanje

