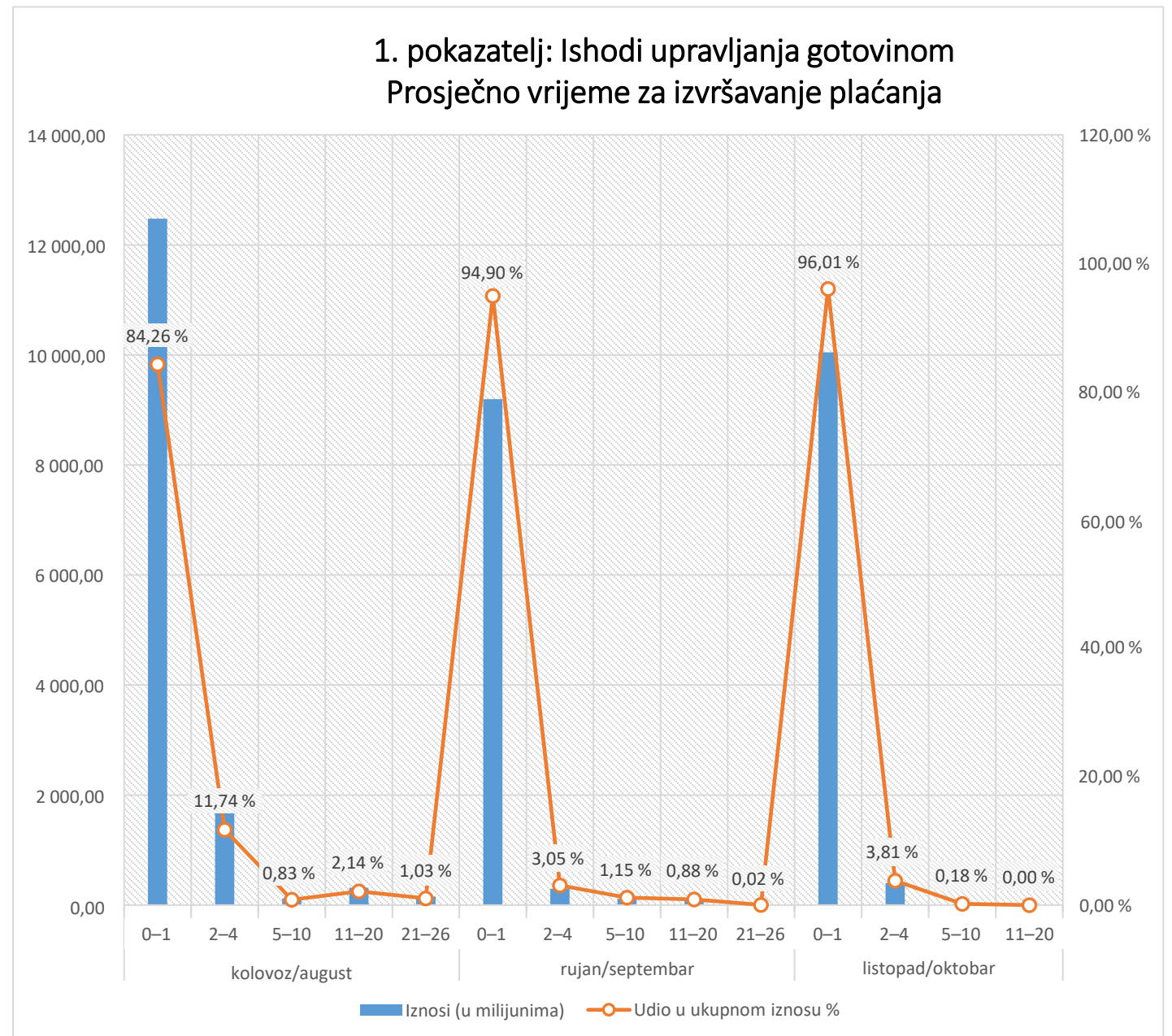


- Rok za ispunjavanje obveze plaćanja je 30 dana (od primitka porezne prijave) – propisano Građanskim zakonikom
- Svakodnevno financiranje podnesenih dokumenata (ako je potrebno, neka se plaćanja mogu odgoditi unutar mjeseca)
- Do kraja mjeseca sva su plaćanja u potpunosti podmirena – uvjetno za dovršetak 30-dnevnog ciklusa, tj. bez zaostalih plaćanja



0-1, 2-4, 5-10 ... broj dana od primitka do izvršenja plaćanja

2. pokazatelj: Obuhvat JRT-a*

	Pokazatelj	Kolovoz/ august	% JRR-a	Rujan/ septembar	% JRR-a	Listopad/ oktobar	% JRR-a	Prosjek	% JRR-a
1	Salda pod kontrolom riznice/trezora	2716,60	33 %	3439,60	37 %	3166,00	36 %	3107,40	36 %
2	Državni proračun/budžet	1644,60	20 %	2367,40	26 %	2200,00	25 %	2070,70	24 %
3	Izvanproračunski fondovi**	1072,00	13 %	1072,20	12 %	965,90	11 %	1036,70	12 %
4	Drugi fondovi:	5433,80	67 %	5807,70	63 %	5526,90	64 %	5589,47	64 %
5	Mirovinski/penzioni fond / Fondovi zdravstvenog osiguranja	2222,60	27 %	2299,90	25 %	1957,90	23 %	2160,13	25 %
6	Lokalni proračuni/budžeti	3094,00	38 %	3422,40	37 %	3472,00	40 %	3329,47	38 %
	Ostalo	117,20	1 %	85,40	1 %	97,00	1 %	99,87	1 %
7	Ukupno	8150,40	100 %	9247,30	100 %	8692,90	100 %	8696,87	100 %

*Potpuni obuhvat JRT-a u Republici Moldovi

**Izvanproračunski fondovi (*fondovi izvanproračunskih institucija javnog sektora*) – aktivno se upotrebljavaju za financiranje manjka riznice/trezora u državnom proračunu/budžetu. S obzirom na fondove koje smo upotrijebili, pokazatelj bi trebao imati prosječnu vrijednost od 33 % JRT-a.

3. pokazatelj: Izrada projekcija gotovinskih tokova

Pokazatelj	kolovoz/ august	rujan/ septembar	listopad/ oktobar	Prosjek
Prihodi (projekcija), u lokalnoj valuti, R_F	5900,00	6700,00	6300,00	6300,00
Prihodi (stvarni), u lokalnoj valuti, R_A	6126,10	7120,00	6514,60	6586,90
Pogreška, prihodi	3,7 %	5,9 %	3,3 %	4,3 %
Rashodi (projekcija), E_F	7046,00	6790,00	8598,00	7478,00
Rashodi (stvarni*), E_A	7002,10	6618,00	7024,02	6881,37
Pogreška, rashodi	-0,6 %	-2,6 %	-22,4 %	-8,5 %
Neto odstupanje	4,4 %	8,3 %	27,5 %	13,4 %

- Radi praćenja **razine pokrića financijskih obveza do datuma dospijeća**, sustavom za financijsko upravljanje trebali bi se uzeti u obzir rokovi plaćanja. To može zahtijevati dodatan razvoj, ali za zemlje s nedostatkom resursa za plaćanja u stvarnom vremenu, to može biti opravdano.
- **Postotak (%) neiskorištenog salda na kraju mjeseca** – ako su dostupna neangažirana gotovinska sredstva i moguće je aktivno upravljanje gotovinskim sredstvima, moguća je određena optimizacija upotrebe sredstava.