



ODBOR TREZORSKE SLUŽBE,
MINISTARSTVO EKONOMIJE I FINANSIJA
UZBEKISTANA

Merenje učinka u upravljanju gotovinom i predviđanju

Odbor trezorske službe, Ministarstvo ekonomije i finansija Uzbekistana

Albanija, Tirana. 5. novembar 2024.



Pokazatelj 1: Rezultati upravljanja gotovinom

1. Cilj upravljanja gotovinom

Glavni cilj upravljanja gotovinom je obezbediti dovoljna novčana sredstva za ispunjavanje svih obaveza prema budžetskim organizacijama.

2. Ideje o proceni indikatora

Nemogućnost korišćenja sredstava Centralne banke:

Prema zakonu, trezor ne može privući sredstva Centralne banke za osiguranje plaćanja. Naša služba treba da obezbedi blagovremeno plaćanje budžetskim organizacijama.

Praćenje neizmirenih obaveza (bln UZS)

Godina	Zaostale obaveze	Rashodi	Procentat
2021	12	216 247	0,006%
2022	24	280 128	0,009%
2023	6	343 213	0,002%

Rashodi (platni spisak, javne nabavke) se obrađuju automatski na osnovu podataka o kadrovskom planu, nivou plata i odrađenim danima, sadržanih u UzAsbou, i fakturama o ugovorima izvedenim sa platformi javnih nabavki. Neke fakture za poverljive i namenske nabavke se dostavljaju na papiru, ali čine manji iznos ukupnih rashoda (kao što je prikazano u tabeli). Zaostale obaveze u pogledu rashoda su ograničene samo na ovu vrstu rashoda.

U Uzbekistanu zaostale obaveze za rashode se definišu kao neplaćanje u roku od 90 dana nakon odobrenja fakture.

3. Alternativni pristup

Upravljanje isplata u kontekstu niskog stanja JRT-a:

Ako stanje na jedinstvenom računu trezora (TSA) padne ispod minimalnog nivoa, obustavljamo obradu nekih uplata za organizacije. Ovi uslovi su regulisani Rezolucijom Kabineta ministra broj 47.

Broj dana kada je stanje TSA ispod minimalnog nivoa:

- ❖ Nivo se definiše kao iznos sredstava potrebnih za pokrivanje primarnih rashoda.
- ✓ Ovaj pristup odražava sposobnost Trezora da upravlja likvidnošću bez eksternog zaduživanja.
- ✓ Omogućava da se redovno ocenjuje stabilnost budžeta.

Primarni rashodi

- Platni spisak i slične isplate
- Plaćanje socijalnog poreza
- Nabavka prehrambenih proizvoda
- Nabavka lekova
- Komunalne naknade i troškovi goriva

Stanje JRT (od kraja meseca)



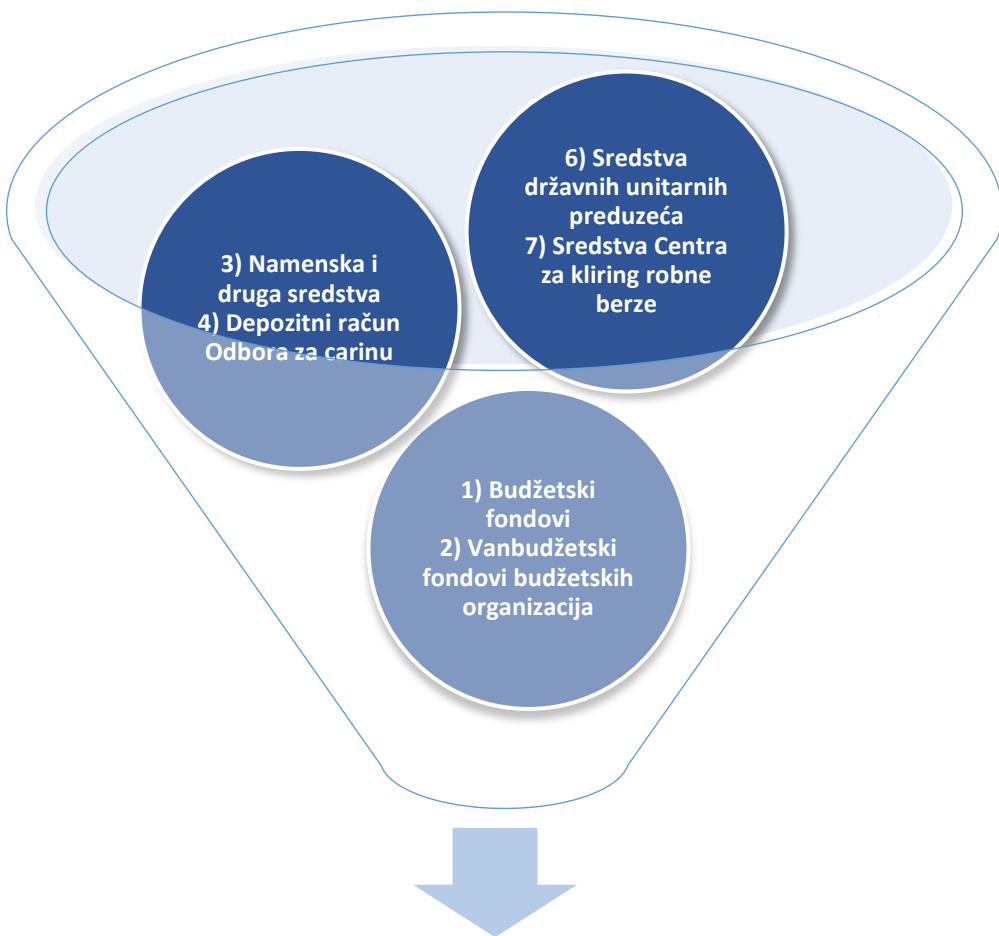
Sredstva potrebna za primarni rashodi





Pokazatelj 2: Obuhvat JRT-a

Jedinstveni račun trezora uključuje svi izvori sredstava, osim Fonda za obnovu i razvoj.



Obuhvat JRT-a

Pokazatelji	2022	2023	2024
Rashodi konsolidovanog budžeta (milijard UZS)	280 128,70	343 212,60	427 640,30
Rashodi Fonda za obnovu i razvoj	7 727,10	11 712,00	18 848,70
Obuhvat JRT-a	97,2%	96,6%	95,6%

Konsolidacija svih ovih sredstava u JRT-u obezbeđuje fleksibilnost Trezora u upravljanju gotovinom i blagovremenost u ispunjavanju svih budžetskih obaveza.



Pokazatelj 3. Predviđanje novčanih tokova

Pokazatelj 3. Predviđanje novčanih tokova

Pokazatelj	Januar / siječanj	Februar / veljača	Mart / ožujak	3-mesečni prosek	April / travanj	Maj / svibanj	Jun / lipanj	3-mesečni prosek	Jul / srpanj	August / kolovoz
Greška, prihodi	1%	18%	27%	16%	7%	5%	18%	10%	2%	0%
Greška, rashodi	15%	2%	6%	8%	10%	18%	11%	13%	11%	0%
Neto odstupanje	10%	8%	14%	10%	9%	13%	14%	12%	7%	0%

Tačnost predviđanja rashoda i prihoda u 2024

Pokazatelj	Januar /siječanj	Februar /veljača	Mart /ožujak	April / travanj	Maj / svibanj	Jun / lipanj	Jul / srpanj	August / kolovoz
Prihodi	101%	84%	79%	93%	96%	84%	102%	100%
Rashodi	118%	98%	94%	112%	122%	90%	112%	100%
Cilj	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

