



КОМИТЕТ КАЗНАЧЕЙСКОЙ СЛУЖБЫ ПРИ  
МИНИСТЕРСТВЕ ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ  
РЕСПУБЛИКИ УЗБЕКИСТАН

# Измерение эффективности и результативности управления ликвидностью и прогнозирования ликвидности

Комитет казначейской службы Республики Узбекистан

**Албания Тирана, 5 ноября 2024**



# Показатель 1: Результаты управления ликвидностью

## 1. Цели управления ликвидностью

Основная цель управления ликвидностью — обеспечить достаточные денежные ресурсы для выполнения всех обязательств перед бюджетными организациями.

## 2. Соображения по оценке показателей

### Недопустимость использования средств Центрального Банка:

Согласно законодательству, Казначейство не может привлекать средства Центрального банка для обеспечения платежей. Наша служба обязана обеспечивать своевременные платежи для бюджетных организаций

### Мониторинг задолженности по расходам (млрд сум)

Годы	Оплата задолженности	Общие расходы	Доля
2021	12	216 247	0,006%
2022	24	280 128	0,009%
2023	6	343 213	0,002%

Расходы (зарплаты, государственные закупки) производятся автоматически на основе плана персонала, заработной платы и отработанных дней, взятых из UzAsbo, и счетов-фактур по контрактам, взятых с платформ государственных закупок.

Есть некоторые счета-фактуры на бумажных носителях только для конфиденциальных и исключительных закупок, которые представляют собой незначительную сумму от общих расходов (как вы можете видеть в таблице). Задолженности ограничиваются этой категорией расходов.

*Задолженность в Узбекистане определяется как неуплата по истечении 90 дней с момента утверждения счета-фактуры.*

## 3. Альтернативный подход

### Управление платежами при Низком Балансе:

Если баланс Единого Казначейского Счета (ЕКС) опускается ниже установленного уровня, мы приостанавливаем выполнение некоторых платежей для организаций. Эти условия регулируются Постановлением Кабинета Министров № 47.

### Количество дней, когда остаток средств на ЕКС ниже порогового значения:

- ❖ Определяется как сумма средств, необходимая для покрытия первичных расходов.
- ✓ Данный подход отражает способность Казначейства управлять ликвидностью без внешних заимствований.
- ✓ Помогает оценить стабильность бюджета на регулярной основе.

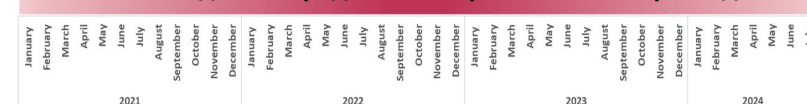
### Первичные затраты

- заработная плата и аналогичные выплаты
- выплаты социального налога
- расходы на еду
- расходы на лекарства
- коммунальные платежи и расходы на ГСМ

### Остатки на едином казначейском счете (на конец месяца)



### Необходимые средства на первоначальные расходы





## Показатель 2: Охват ЕКС

Единый казначейский счет охватывает все источники средств, кроме Фонда реконструкция и развития.

Индикаторы	2022	2023	2024
Расходы консолидированного бюджета (млрд. сум)	280 128,70	343 212,60	427 640,30
Расходование средств Фонда реконструкция и развития	7 727,10	11 712,00	18 848,70
<b>Охват единого казначейского счета</b>	<b>97,2%</b>	<b>96,6%</b>	<b>95,6%</b>

**Охват ЕКС**

Консолидация всех этих средств в ЕКС обеспечивает Казначейству гибкость в управлении ликвидностью и своевременность всех бюджетных обязательств.



## Показатель 3. Прогнозирование ликвидности

### Показатель 3. Прогнозирование ликвидности

Показатель	Январь	Февраль	Март	Среднее за 3 месяца	Апрель	Май	Июнь	Среднее за 3 месяца	Июль	Август
Ошибка, доходы	1%	18%	27%	16%	7%	5%	18%	10%	2%	0%
Ошибка, расходы	15%	2%	6%	8%	10%	18%	11%	13%	11%	0%
Чистое отклонение	10%	8%	14%	10%	9%	13%	14%	12%	7%	0%

### Точность прогнозов доходов и расходов по месяцам в 2024 году

Показатели	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август
Доходы	101%	84%	79%	93%	96%	84%	102%	100%
Расходы	118%	98%	94%	112%	122%	90%	112%	100%
Целевое значение	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

