



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
Охват единого казначейского счета	97,2%	96,6%	95,6%

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%

