Прогнозирование движения средств на едином казначейском счете

Ст. 242.12 БК РФ (с 01.01.2021) «Основы функционирования единого казначейского счета»

Ст. 166.1 БК РФ (с 01.01.2021) «Бюджетные полномочия Федерального казначейства»

Федеральное казначейство осуществляет прогнозирование движения средств на едином казначейском счете (*ЕКС*) в установленном им порядке.

Приказ Казначейства России от 31.03.2020 № 13н «О порядке прогнозирования движения средств на едином казначейском счете» (*Порядок 13н*)

Прогноз движения средств на ЕКС отражает прогноз поступлений средств на ЕКС и перечислений средств с ЕКС в целях определения прогнозного состояния ЕКС, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

Прогноз движения средств на ЕКС включает:

- ✓ Прогноз движения средств на ЕКС на финансовый год;
- ✓ Прогноз движения средств на ЕКС на месяц.

Составление и ведение Прогноза движения средств на ЕКС осуществляется Федеральным казначейством с учетом показателей кассового плана исполнения федерального бюджета (*КП исполнения ФБ*) на текущий финансовый год и сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования (*УПП*).

Периметр прогнозирования в новых условиях

до 01.01.2021

ЕСФБ

Федеральный уровень

- Ср-ва фед. бюджета
- ГВФ
- БУ / АУ
- Иные юр. лица
- Ср-ва во врем. распоряжении

с 01.01.2021

ЕКС

Федеральный уровень	Региональный уровень	Муниципальный уровень	Иные счета
Ср-ва фед. бюджета	Ср-ва бюджета субъекта РФ	Ср-ва бюджета мун. образования	
Ср-ва во врем. распоряжении	Ср-ва во врем. распоряжении	Ср-ва во врем. распоряжении	
БУ / АУ	БУ / АУ	БУ / АУ	
Иные юр. лица	Иные юр. лица	Иные юр. лица	
ГВФ	ТГВФ		

Участники процесса прогнозирования

- Финансовые органы субъектов Российской Федерации (органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации);
- Органы управления ГВФ:
  - Пенсионным фондом Российской Федерации;
  - Фондом социального страхования Российской Федерации;
  - Федеральным Фондом обязательного медицинского страхования;
- Органы управления территориальными фондами обязательного медицинского страхования.

Историческая справка

Основание эксперимента – Концепция реформирования системы бюджетных платежей и рекомендации Минфина России

2014 – 2015 гг.	**начало прогнозирования по перспективному периметру ЕКС**
участники	**субъекты РФ, ГВФ** *Справочно: 2014 г. – 7 пилотных субъектов РФ; 2015 г. – тиражирование опыта*
способ передачи информации	✓ ***СУФД – система управления финансовым документооборотом (субъекты РФ)*** ✓ ***бумажный носитель, электронная почта (ГВФ)***

Хронология составления и ведения Прогноза движения средств на ЕКС

Формирование в декабре текущего года прогноза движения средств на ЕКС на очередной год и январь очередного финансового года

не позднее последнего р. д. декабря	**Формирование прогноза движения средств на ЕКС**
не позднее 20 р. д. со дня принятия Государственной Думой ФЗ о ФБ	**КП исполнения ФБ**
16, 17 р. д.	**Проверка и анализ прогнозов**
не позднее 15 р. д.*	**Формирование и представление прогнозов УПП**

* *в связи со вступлением в силу норм Бюджетного кодекса с 01.01.2021 представление сведений в декабре 2020 года не требуется*

Ежемесячная актуализация прогноза движения средств на ЕКС

10 р. д.	**Актуализация прогноза движения средств на ЕКС**
8 р. д.	**КП исполнения ФБ**
6,7 р. д.	**Проверка и анализ прогнозов**
5 р. д.	**Формирование и представление прогнозов УПП**
4 р. д.	**Представление УПП приложения 9 к Порядку 13н**
1-3 р. д.	**Формирование ТОФК приложения 9 к Порядку 13н**

Основные подходы, использованные при выработке форматов прогнозов УПП

	ПФР	ФСС	ФФОМС	ТФОМС	Субъект
Показатель	поступления / перечисления *(минимальный набор показателей)*				
Горизонт	год в разрезе месяцев / месяц в разрезе дней				
Период	ежемесячно				
Периметр	по своей сети				

! Возможна оптимизация форматов прогнозов в ходе правоприменительной практики с сохранением основных подходов

Основные бизнес-процессы и инфопотоки

ИС ФК

Формирование приложения 9 к Порядку 13н

ТОФК 1 | ТОФК 2 | ... | ТОФК МОУ

- ✓ Информация об остатках
- ✓ Информация об операциях
- ✓ Статистическая информация

Электронный бюджет
Модуль кассового планирования

Компонент прогнозирования

Формирование прогнозов УПП (через систему ЛК)

- 85 субъектов
- 3 ГВФ
- 85 ТФОМС

по 2 формы прогнозов:
- год
- месяц

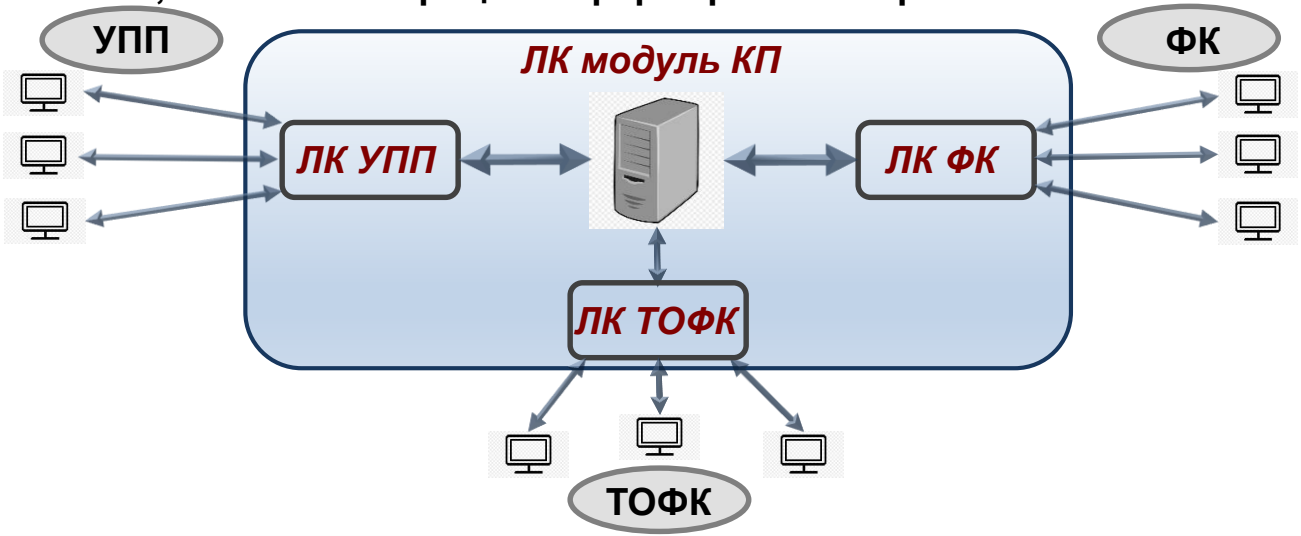
Формирование Прогноза движения средств на ЕКС на год и месяц

Компонент кассового планирования

Показатели КП исполнения ФБ на год и месяц

Работа в ЛК УПП

ЛК – позволяет обеспечить оперативное взаимодействие между ТОФК, УПП и ФК в процессе формирования прогнозов



ЛК УПП предоставляет следующие возможности:

- Создать формуляры
- Загрузить фактические данные (приложение 9 к Порядку 13н) и предыдущий прогноз
- Осуществить редактирование показателей/провести расчеты
- Провести проверку (МДК и ВДК)
- Подписать ЭП

Статусная модель для приложений к Порядку 13н

Формирование прогнозов					***Проверка***			***Проверка***		
Черновик *(на любом этапе можно вернуть в данный статус)*			Заполнено	Проверено	На подписании	Черновик	Подписано		Черновик	Утверждено	
Создание формуляров (приложения к Порядку 13н)	Загрузка информации из приложения 9 к Порядку 13н и из предыдущего прогноза	Редактирование показателей	Расчет итоговых позиций	Проведение проверки (МДК/ВДК)	Направление на подписание ответственному лицу УПП	Проведение проверки; в случае неудовл. результата – отказ и автомат. перевод в «Черновик»	Проведение проверки; в случае положит. результата – накладывается ЭП	Подписанный документ готов для представления в ФК	Проведение проверки; в случае неудовл. результата – отказ и автомат. перевод в «Черновик»	Проведение проверки; в случае положит. результата – накладывается ЭП	Подписанный документ утвержден и готов к своду
УПП											
Подписант УПП (уполномоченное лицо)											
Сотрудник ФК											

Ближайшие планы

Оперативное информирование УПП о выполняемых мероприятиях по организации прогнозирования движения средств на ЕКС
(этапность реализации функционала ППО, начало тестирования ППО, разработка руководства пользователя ЛК и т.д.)

Проведение тестирования с пилотными УПП по мере готовности функционала ППО:
- ***ноябрь 2020 – разворачивание тестового стенда;***
- ***декабрь 2020 - январь 2021 – тестирование с УПП***

Обеспечение реализации функционала в части представления сведений УПП (приложения 3-8 к Порядку 13н) к 01.02.2021

! срок сдачи сведений УПП – 05.02.2021

Контактная информация

eadgisheva@roskazna.ru *8 (495) 214 – 71 – 43*	***Адгишева Эльзята Анатольевна,*** ***начальник Сводного отдела мониторинга и прогнозирования состояния ЕКС***
okravchenko@roskazna.ru *8 (495) 214 – 70 – 76*	***Кравченко Ольга Александровна,*** ***заместитель начальника Сводного отдела мониторинга и прогнозирования состояния ЕКС***
nkosenko@roskazna.ru *8 (495) 214 – 96 – 53*	***Косенко Наталья Геннадьевна,*** ***заместитель начальника Сводного отдела мониторинга и прогнозирования состояния ЕКС***
esgrosheva@roskazna.ru *8 (495) 214 – 72 – 76*	***Грошева Екатерина Севастьяновна,*** ***консультант Сводного отдела мониторинга и прогнозирования состояния ЕКС***

Спасибо за внимание!