

О Порядке прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Приказ Федерального казначейства · № 13н · от 31.03.2020 · Действует с изменениями

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
ПРИКАЗ
МОСКВА

31 марта 2020 г. № 13н

О Порядке прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Зарегистрирован Минюстом России 19 июня 2020 г.

Регистрационный № 58722

В соответствии с абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 166.1, пунктом 2 статьи 242.12 Бюджетного кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3823; 2005, № 1, ст. 8; 2007, № 18, ст. 2117; 2019, № 52, ст. 7797) приказываю:

1. Утвердить Порядок прогнозирования движения средств на едином казначейском счете согласно приложению к настоящему приказу.
2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

Руководитель Р.Е.Артюхин

УТВЕРЖДЕН
приказом Федерального казначейства
от 31 марта 2020 г. № 13н

Порядок прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок прогнозирования движения средств на едином казначейском счете (далее - Порядок) устанавливает правила составления и ведения прогноза движения средств на едином казначейском счете (далее соответственно - ЕКС, Прогноз движения средств на ЕКС), включая состав и сроки представления финансовыми органами субъектов Российской Федерации (органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющими составление и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации), органами управления государственными внебюджетными фондами (далее при совместном упоминании - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых Федеральному казначейству для составления и ведения Прогноза движения средств на ЕКС (далее - Сведения).

1.2. В Прогнозе движения средств на ЕКС отражается 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.

1.3. Прогноз движения средств на ЕКС включает:

Прогноз движения средств на ЕКС на финансовый год;

Прогноз движения средств на ЕКС на месяц.

1.4. Составление и ведение Прогноза движения средств на ЕКС осуществляется Федеральным казначейством с применением методов экспертной оценки и экстраполяции с учетом показателей кассового плана исполнения федерального бюджета на текущий финансовый год (далее - кассовый план), Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, информации об

операциях по управлению остатками средств на ЕКС, а также иной имеющейся в Федеральном казначействе информации об операциях со средствами бюджетов муниципальных образований, об операциях со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, средствами бюджетных и автономных учреждений, средствами получателей средств из бюджета, средствами участников казначейского сопровождения, лицевые счета которым открыты в Федеральном казначействе (далее - Информация, имеющаяся в Федеральном казначействе).

В ходе ведения Прогноза движения средств на ЕКС Федеральное казначейство предоставляет участникам процесса прогнозирования необходимую для уточнения Сведений информацию о поступлениях и перечислениях бюджетных средств с единого счета бюджета.

1.5. Формирование и обмен документами между Федеральным казначейством и участниками процесса прогнозирования осуществляется с использованием информационных систем, оператором которых является Федеральное казначейство, в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (уполномоченного лица) участника обмена информацией, составившего документ.

1.6. Федеральное казначейство осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие главам IV и V Порядка.

В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования Сведений главам IV и V Порядка, Федеральное казначейство в течение рабочего дня, в котором представлены Сведения, направляет участнику процесса прогнозирования протокол, содержащий перечень выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее рабочего дня, следующего за днем направления протокола, представляет уточненные Сведения в Федеральное казначейство.

II. Составление Прогноза движения средств на ЕКС

2.1. Прогноз движения средств на едином казначейском счете на финансовый год составляется Федеральным казначейством по форме согласно приложению № 1 к Порядку (код формы по ОКУД 0501141) (далее - Прогноз движения средств на ЕКС на год).

2.2. Прогноз движения средств на ЕКС на год составляется с учетом: показателей кассового плана исполнения федерального бюджета на текущий финансовый год (код формы по ОКУД 0501043), сформированного по форме согласно приложению № 1 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения федерального бюджета в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 9 декабря 2013 г. № 117н (далее - Порядок № 117н) (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 5 февраля 2014 г., регистрационный номер 31231)¹;

Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главой IV Порядка;

Информации, имеющейся в Федеральном казначействе.

2.3. Прогноз движения средств на ЕКС на год составляется Федеральным казначейством на очередной финансовый год не позднее последнего рабочего дня декабря текущего финансового года.

2.4. Прогноз движения средств на едином казначейском счете на месяц составляется Федеральным казначейством по форме согласно приложению № 2 к Порядку (код формы по ОКУД 0501142) (далее - Прогноз движения средств на ЕКС на месяц).

2.5. Прогноз движения средств на ЕКС на месяц составляется с учетом: показателей кассового плана исполнения федерального бюджета на текущий месяц (код формы по ОКУД 0501044), сформированного по форме согласно приложению № 2 к Порядку № 117н; Сведений с детализацией по дням, представляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главами IV и V Порядка;

Информации, имеющейся в Федеральном казначействе.

2.6. Прогноз движения средств на ЕКС на месяц на январь очередного финансового года составляется Федеральным казначейством не позднее последнего рабочего дня декабря текущего финансового года.

2.7. Прогноз движения средств на ЕКС на месяц составляется Федеральным казначейством на текущий месяц текущего финансового года не реже одного раза в месяц, не позднее десятого рабочего дня текущего месяца по состоянию на первое число текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

2.8. Итоговые показатели Прогноза движения средств на ЕКС на месяц должны соответствовать показателям Прогноза движения средств на ЕКС на год по соответствующему месяцу с учетом внесенных в него изменений в ходе ведения Прогноза движения средств на ЕКС на год.

¹ С изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 22 января 2015 г. № 13н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 17 февраля 2015 г., регистрационный номер 36058), от 21 декабря 2015 г. № 204н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 24 декабря 2015 г., регистрационный номер 40222), от 30 мая 2016 г. № 73н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 июня 2016 г., регистрационный номер 42584), от 27 ноября 2017 г. № 203н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 20 декабря 2017 г., регистрационный номер 49324), от 24 августа 2018 г. № 179н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11 сентября 2018 г., регистрационный номер 52128), от 11 июня 2019 г. № 95н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 4 июля 2019 г., регистрационный номер 55131), от 8 апреля 2020 г. № 60н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 14 мая 2020 г., регистрационный номер 58351), от 11 декабря 2020 г. № 302н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15 января 2021 г., регистрационный номер 62112).

III. Ведение Прогноза движения средств на ЕКС

3.1. Ведение Прогноза движения средств на ЕКС осуществляется посредством внесения изменений в показатели Прогноза движения средств на ЕКС на год.

3.2. Внесение изменений в показатели Прогноза движения средств на ЕКС на год осуществляется Федеральным казначейством на основании:

уточненных показателей кассового плана;

уточненных Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главой V Порядка;

уточненной Информации, имеющейся в Федеральном казначействе.

3.3. Прогноз движения средств на ЕКС на год уточняется Федеральным казначейством не реже одного раза в месяц, не позднее десятого рабочего дня текущего месяца по состоянию на первое число текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

IV. Состав и сроки представления Сведений для составления Прогноза движения средств на ЕКС

4.1. В целях составления Прогноза движения средств на ЕКС участники процесса прогнозирования формируют следующие Сведения:

Прогноз движения средств на едином счете бюджета на год по форме согласно приложению № 3 к Порядку (код формы по ОКУД 0501143) (далее - Прогноз движения средств на едином счете бюджета на год);

Прогноз движения средств на едином счете бюджета на месяц (с детализацией по дням месяца) по форме согласно приложению № 4 к Порядку (код формы по ОКУД 0501144) (далее - Прогноз движения средств на едином счете бюджета на месяц);

Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на

год по форме согласно приложению № 5 к Порядку (код формы по ОКУД 0501145) (далее - Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на год); Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на месяц (с детализацией по дням месяца) по форме согласно приложению № 6 к Порядку (код формы по ОКУД 0501146) (далее - Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на месяц).

абзац; (Утратил силу - Приказ Федерального казначейства от 22.12.2022 № 34н)

абзац. (Утратил силу - Приказ Федерального казначейства от 22.12.2022 № 34н)

4.2. Прогноз движения средств на едином счете бюджета на год и Прогноз движения средств на едином счете бюджета на месяц формируются финансовыми органами субъектов Российской Федерации (органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющими составление и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации) на очередной финансовый год и на январь очередного финансового года соответственно и представляются в Федеральное казначейство не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года.

4.3. Прогноз движения средств на едином счете бюджета ГВФ на год и Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на месяц формируются органами управления государственных внебюджетных фондов на очередной финансовый год и на январь очередного финансового года соответственно и представляются в Федеральное казначейство не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года.

4.4. (Пункт утратил силу - Приказ Федерального казначейства от 22.12.2022 № 34н)

4.5. Итоговые показатели на январь Прогноза движения средств на едином счете бюджета на месяц и Прогноза движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на месяц должны соответствовать показателям января, отраженным в Прогнозе движения средств на едином счете бюджета на год и Прогнозе движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на год соответственно.

V. Состав и сроки представления Сведений для ведения Прогноза движения средств на ЕКС

5.1. В целях ведения Прогноза движения средств на ЕКС в течение текущего финансового года участники процесса прогнозирования представляют в Федеральное казначейство уточненные Сведения, указанные в пункте 4.1 Порядка, сформированные в порядке, аналогичном установленному пунктами 4.2 и 4.3 Порядка, с учетом особенностей, установленных пунктами 5.2 - 5.4 Порядка.

Формирование Сведений в соответствии с настоящим пунктом осуществляется с учетом Информации о поступлениях и перечислениях бюджетных средств, формируемой Федеральным казначейством по форме согласно приложению № 9 к Порядку (код формы по ОКУД 0501149) (далее - Информация о поступлениях и перечислениях бюджетных средств) и предоставляемой участникам процесса прогнозирования в срок не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

5.2. Уточненные Сведения представляются участниками процесса прогнозирования по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно в срок не позднее пятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

5.3. Показатели Прогноза движения средств на едином счете бюджета на год и Прогноза движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на год за отчетный период формируются в соответствии с Информацией о поступлениях и перечислениях бюджетных средств.

5.4. Итоговые показатели на соответствующий месяц Прогноза движения средств на едином счете бюджета на месяц и Прогноза движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на месяц должны соответствовать показателям текущего месяца,

отраженным в Прогнозе движения средств на едином счете бюджета на год и Прогнозе движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на год соответственно.

Приложение № 1

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз

движения средств на едином казначейском счете на 20__ год

КОДЫ

Форма по ОКУД

0501141

на " __ " _____ 20__ г.Дата

Наименование органа, осуществляющего прогнозирование движения средств на едином казначейском счете

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО Глава по БК

100

Единица измерения: млн руб

по ОКЕИ

385

Наименование показателяКод строкиянварьфевральмартИтого за I кварталапрельмайиюньИтого за I полугодиеиюльавгустсентябрьИтого за 9 месяцевоктябрьноябрьдекабрьИтого за год

123456789101112131415161718

Поступления на казначейские счета

0100

Перечисления с казначейских счетов

0200

Остатки на едином казначейском счете на начало периода

0300

Остатки на едином казначейском счете на конец периода

0400

Изменение остатков на едином казначейском счете

0500

СПРАВОЧНО:

Остатки в управлении на начало периода

0600

Остатки в управлении на конец периода

0700

Изменение остатков в управлении

0800

Всего остатков на начало периода

0900

Всего остатков на конец периода

1000

Общий итог изменения остатков

1100

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 2

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз

движения средств на едином казначейском счете на месяц

КОДЫ

Форма по ОКУД

0501142

на "__" _____ 20__ г. Дата

Наименование органа, осуществляющего прогнозирование движения средств на едином казначейском счете

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО Глава по БК

100

Единица измерения: млн руб

по ОКЕИ

385

Наименование показателяКод строкиСумма на месяц, всего в том числе по дням месяца

12345678910111213141516171819202122232425262728293031

12345678910111213141516171819202122232425262728293031323334

Поступления на казначейские счета

0100

Перечисления с казначейских счетов

0200

Остатки на едином казначейском счете на начало периода

0300

Остатки на едином казначейском счете на конец периода

0400

Изменение остатков на едином казначейском счете

0500

СПРАВОЧНО:

Остатки в управлении на начало периода

0600

Остатки в управлении на конец периода

0700

Изменение остатков в управлении

0800

Всего остатков на начало периода

0900

Всего остатков на конец периода

1000

Общий итог изменения остатков

1100

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи) _____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 3

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз

движения средств на едином счете бюджета на 20__ год

КОДЫ

Форма по ОКУД 0501143

на "__" _____ 20__ г.

Дата

Наименование финансового органа

по ОКПО

Наименование бюджета

по ОКТМО

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ 384

Наименование показателя Код

строки январь февраль март апрель май июнь июль август сентябрь октябрь ноябрь декабрь Итого за год

123456789101112131415

Поступления от доходов

0100

Перечисления по расходам

0200

Дефицит (-), профицит (+)

0300

Источники финансирования дефицита

0400

Поступления от источников финансирования дефицита

0500

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита

0600

Изменение остатков на счете

0700

Остатки на счете на начало периода

0800

Остатки на счете на конец периода

0900

СПРАВОЧНО:

Управление остатками:

объем размещения средств

1000

объем возврата размещенных средств

1100

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи) _____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 4

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз

движения средств на едином счете бюджета на месяц

КОДЫ

Форма по ОКУД 0501144

на "__" _____ 20__ г.

Дата

Наименование финансового органа

по ОКПО

Наименование бюджета

по ОКТМО

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ384

Наименование показателяКод строкиСумма на месяц, всего в том числе по дням месяца

12345678910111213141516171819202122232425262728293031

12345678910111213141516171819202122232425262728293031323334

Поступления от доходов

0100

Перечисления по расходам

0200

Дефицит (-), профицит (+)

0300

Источники финансирования дефицита

0400

Поступления от источников финансирования дефицита

0500

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита

0600

Изменение остатков на счете

0700

Остатки на счете на начало периода

0800

Остатки на счете на конец периода

0900

СПРАВОЧНО:

Управление остатками:

объем размещения средств

1000

объем возврата размещенных средств

1100

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)_____

(подпись)_____

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)_____

(подпись)_____

(расшифровка подписи)_____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 5

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз

движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на 20__ год
КОДЫ

Форма по ОКУД0501145

на " __ " _____ 20__ г.

Дата

Наименование органа управления государственным внебюджетным фондом

_____ по ОКПО

Глава по БК

Наименование бюджета

_____ по ОКТМО

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ384

Наименование показателяКод

строки
январь
февраль
март
апрель
май
июнь
июль
август
сентябрь
октябрь
ноябрь
декабрь
Итого за год
123456789101112131415

Поступления от доходов - всего

0100

из них:

межбюджетные трансферты из федерального бюджета

0110

Перечисления по расходам - всего

0200

Дефицит (-), профицит (+)

0300

Источники финансирования дефицита

0400

Поступления от источников финансирования дефицита - всего

0500

из них:

поступления средств, ранее перечисленных на единый счет федерального бюджета*

0510

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего

0600

из них:

перечисление средств на единый счет федерального бюджета*

0610

Изменение остатков на счете

0700

Остатки на счете на начало периода

0800

Остатки на счете на конец периода

0900

СПРАВОЧНО:

Управление остатками:

объем размещения средств

1000

объем возврата размещенных средств

1100

* Показатели по строкам 0510 и 0610 органом управления территориальным фондом обязательного медицинского страхования не заполняются.

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи) _____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 6

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Прогноз движения средств на едином счете бюджета государственного внебюджетного фонда на
месяц

КОДЫ

Форма по ОКУД0501146

на "__" _____ 20__ г.

Дата

Наименование органа управления государственным внебюджетным фондом

по ОКПО

Глава по БК

Наименование бюджета

по ОКТМО

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ384

Наименование показателяКод строкиСумма на месяц, всего в том числе по дням месяца

12345678910111213141516171819202122232425262728293031

12345678910111213141516171819202122232425262728293031323334

Поступления от доходов - всего

0100

из них:

межбюджетные трансферты из федерального бюджета

0110

Перечисления по расходам - всего

0200

Дефицит (-), профицит (+)

0300

Источники финансирования дефицита

0400

Поступления от источников финансирования дефицита - всего

0500

из них:

поступления средств, ранее перечисленных на единый счет федерального бюджета*

0510

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего

0600

из них:

перечисление средств на единый счет федерального бюджета*

0610

Изменение остатков на счете

0700

Остатки на счете на начало периода

0800

Остатки на счете на конец периода

0900

СПРАВОЧНО:

Управление остатками:

объем размещения средств

1000

объем возврата размещенных средств

1100

* Показатели по строкам 0510 и 0610 органом управления территориальным фондом обязательного медицинского страхования не заполняются.

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи) _____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц

Приложение № 7

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

(Приложение утратило силу - Приказ Федерального казначейства от 22.12.2022 № 34н)

Приложение № 8

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

(Приложение утратило силу - Приказ Федерального казначейства от 22.12.2022 № 34н)

Приложение № 9

к Порядку прогнозирования движения средств на едином казначейском счете

Информация

о поступлениях и перечислениях бюджетных средств в 20__ году

КОДЫ

Форма по ОКУД0501149

на " __ " _____ 20__ г.

Дата

Наименование территориального органа Федерального казначейства

Глава по БК100

по КОФК

Наименование бюджета

по ОКТМО

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ384

1. Информация о поступлениях и перечислениях по единому счету бюджета субъекта Российской Федерации

Наименование показателяКод

строкиянварьфевральмартапрельмайиюньиюльавгустсентябрьоктябрьноябрьдекабрьИтого за год
123456789101112131415

Поступления от доходов

0100

Перечисления по расходам

0200

Поступления от источников финансирования дефицита

0300

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита

0400

2. Информация о поступлениях и перечислениях по единому счету бюджета государственного внебюджетного фонда

Наименование показателяКод

строкиянварьфевральмартапрельмайиюньиюльавгустсентябрьоктябрьноябрьдекабрьИтого за год
123456789101112131415

Поступления от доходов - всего

0100

из них:

межбюджетные трансферты из федерального бюджета

0110

Перечисления по расходам

0200

Поступления от источников финансирования дефицита - всего

0300

из них:

поступления средств, ранее перечисленных на единый счет федерального бюджета*

0310

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего

0400

из них:

перечисление средств на единый счет федерального бюджета*

0410

* Показатели по строкам 0310 и 0410 для органа управления территориальным фондом обязательного медицинского страхования не заполняются.

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)_____

(подпись)_____

(расшифровка подписи)_____

(телефон с кодом города)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы

Всего страниц