



# Казначейство России

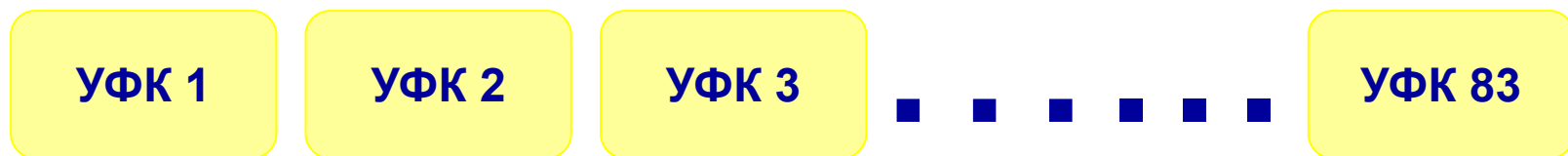
**Управление средствами  
на едином  
казначейском счете**



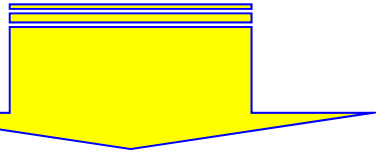
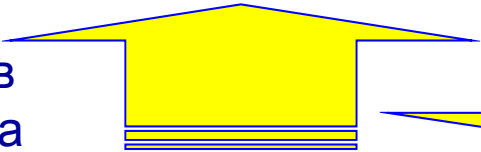


# Счета Федерального казначейства

## 83 счета Управлений федерального казначейства (УФК)



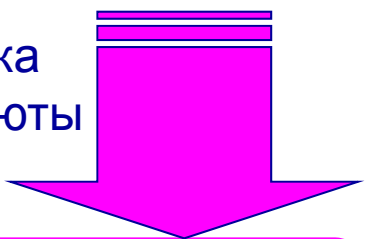
Перевод средств для кассовых расходов федерального бюджета



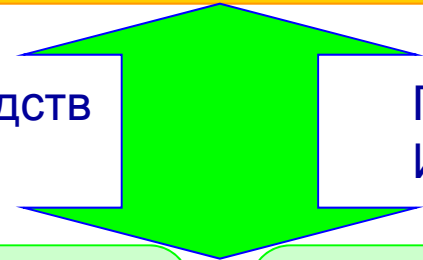
Возврат (cash-concentration)

### Единый счет Федерального казначейства (ЕКС)

Покупка инвалюты



Перевод средств в фонды



Перевод средств Из фондов

**Счета в инвалюте**

Счета в инвалюте (Dollar, Euro, Pound)

**Резервный фонд**

**Фонд национального благосостояния**



# Понятие кассового плана

**Кассовый план** – прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Финансовый орган устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.



**Бюджетный кодекс России**



## Участники процесса составления кассового плана исполнения федерального бюджета

**Главные  
администраторы  
доходов  
федерального  
бюджета**

**Главные  
распорядители  
средств  
федерального  
бюджета**

**Главные администраторы  
источников  
финансирования  
дефицита федерального  
бюджета**

**Федеральное казначейство**

**Министерство финансов  
Российской Федерации**

**Банк России**



# Структура кассового плана

Остатки на ЕКС на начало периода

Кассовые поступления

Кассовые выплаты

+

-

Возврат средств  
с банковских депозитов

Размещение средств  
на банковские депозиты

Остатки на ЕКС на конец периода



# Кассовые выплаты

## Расходы

- Межбюджетные трансферты
- Обслуживание государственного долга
- Безвозмездные перечисления организациям
- Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале

## Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета

- Погашение внешнего долга
- Погашение внутреннего долга

Перевод нефтегазовых доходов на отдельный счет



# Главные распорядители средств федерального бюджета (ГРБС)

Расходы на  
межбюджетные  
трансферты  
33 ГРБС

Расходы на  
обслуживание  
государственного долга  
1 ГРБС

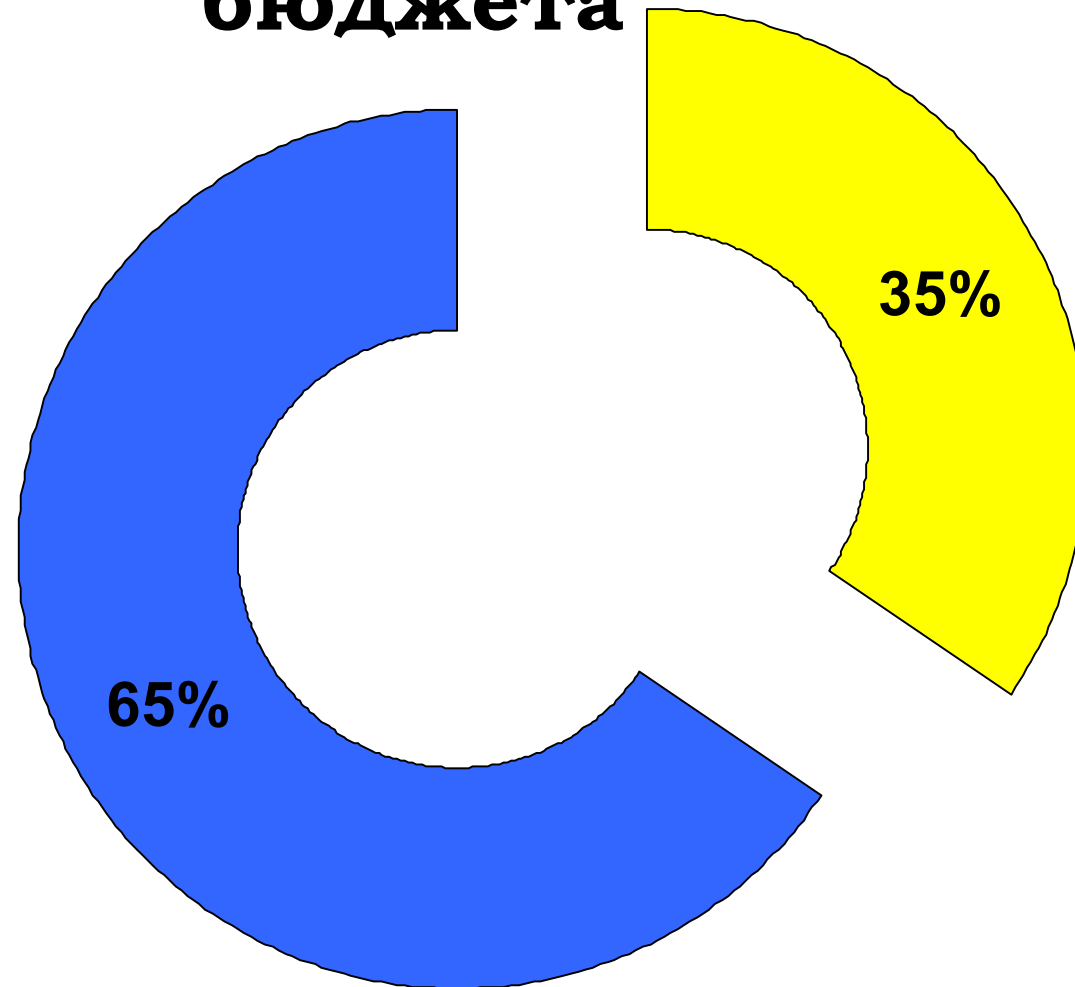
Расходы на  
безвозмездные перечисления  
организациям  
41 ГРБС

Расходы на  
увеличение стоимости акций  
и иных форм участия в капитале  
23 ГРБС





# Структура расходов федерального бюджета

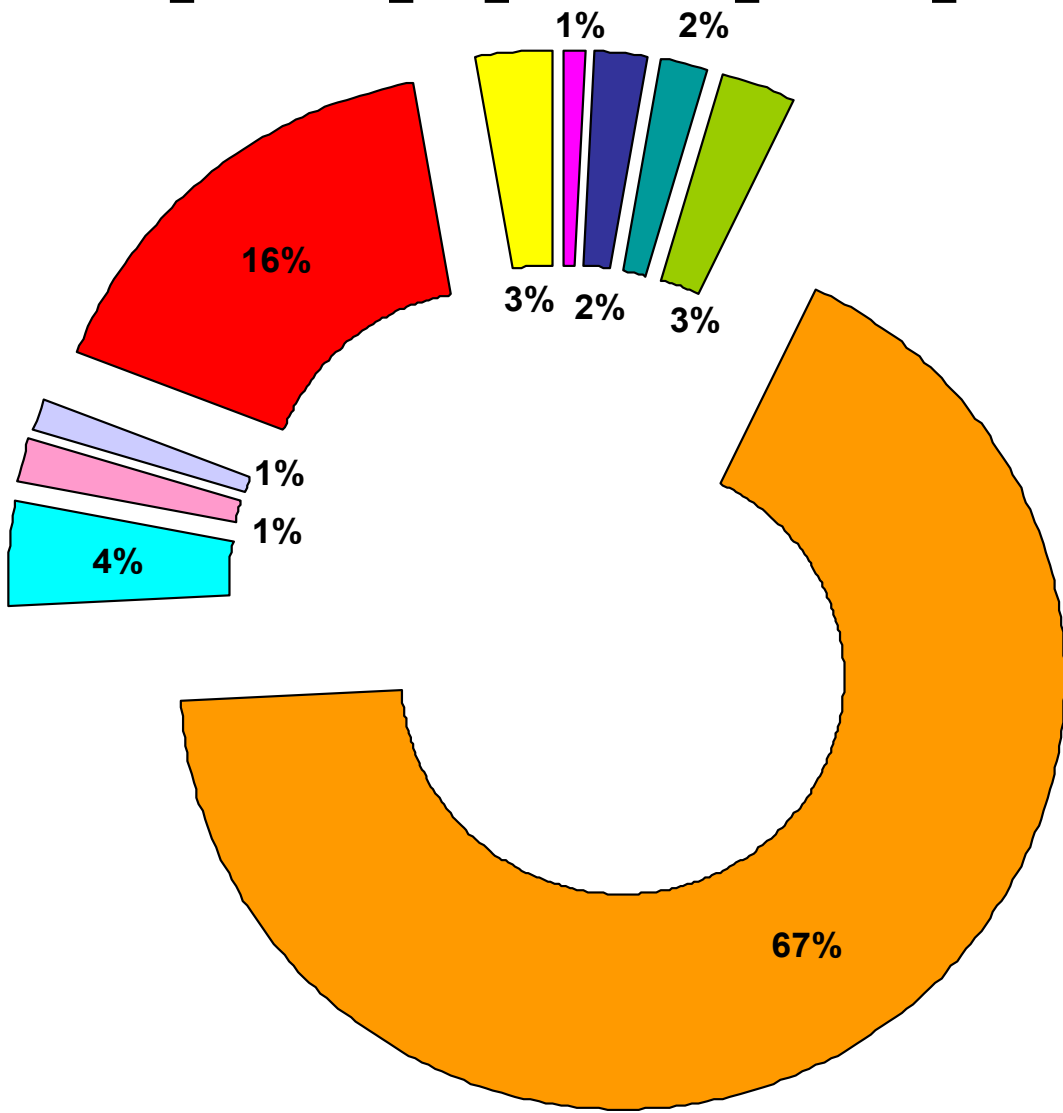


■ межбюджетные трансферты ■ прочие расходы





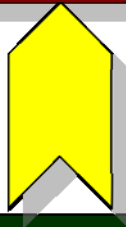
# Структура межбюджетных трансфертов федерального бюджета



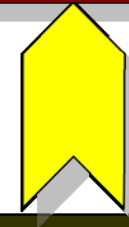
- Министерство энергетики РФ
- Министерство здравоохранения и социального развития РФ
- Федеральное агентство по образованию
- Министерство сельского хозяйства РФ
- Министерство финансов РФ
- Федеральное дорожное агентство
- Федеральная служба по труду и занятости
- МЧС России
- Министерство регионального развития РФ
- Прочие ГРБС



# Главные администраторы источников финансирования дефицита федерального бюджета



**Министерство Финансов  
Российской Федерации**



**Федеральное  
агентство  
по управлению  
государственным  
имуществом**





# Главные администраторы доходов федерального бюджета

Федеральная налоговая служба

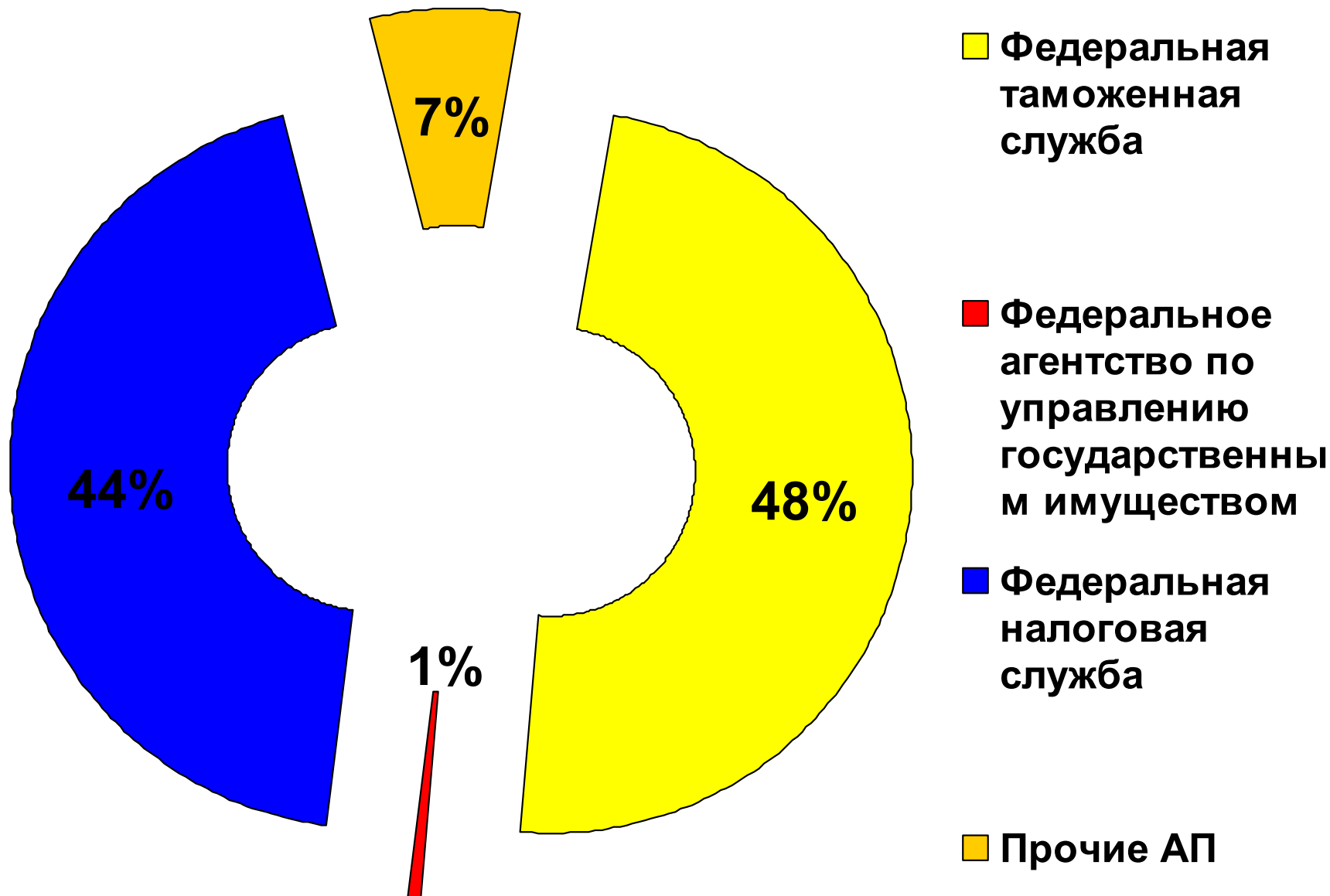
Федеральная таможенная служба

Министерство финансов Российской Федерации

Федеральное агентство по управлению государственным  
имуществом

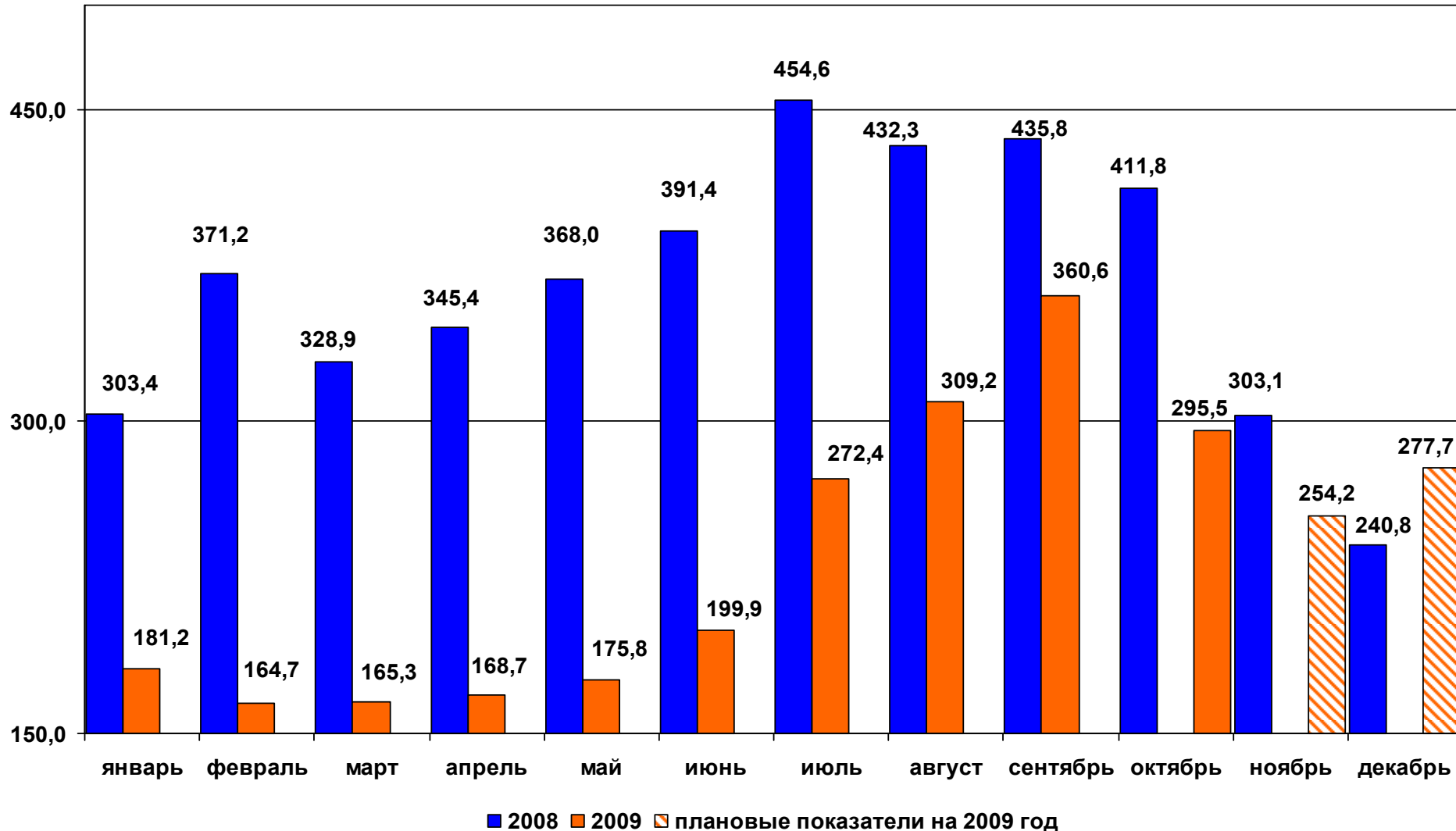


## Структура поступлений доходов федерального бюджета федерального бюджета (%%)



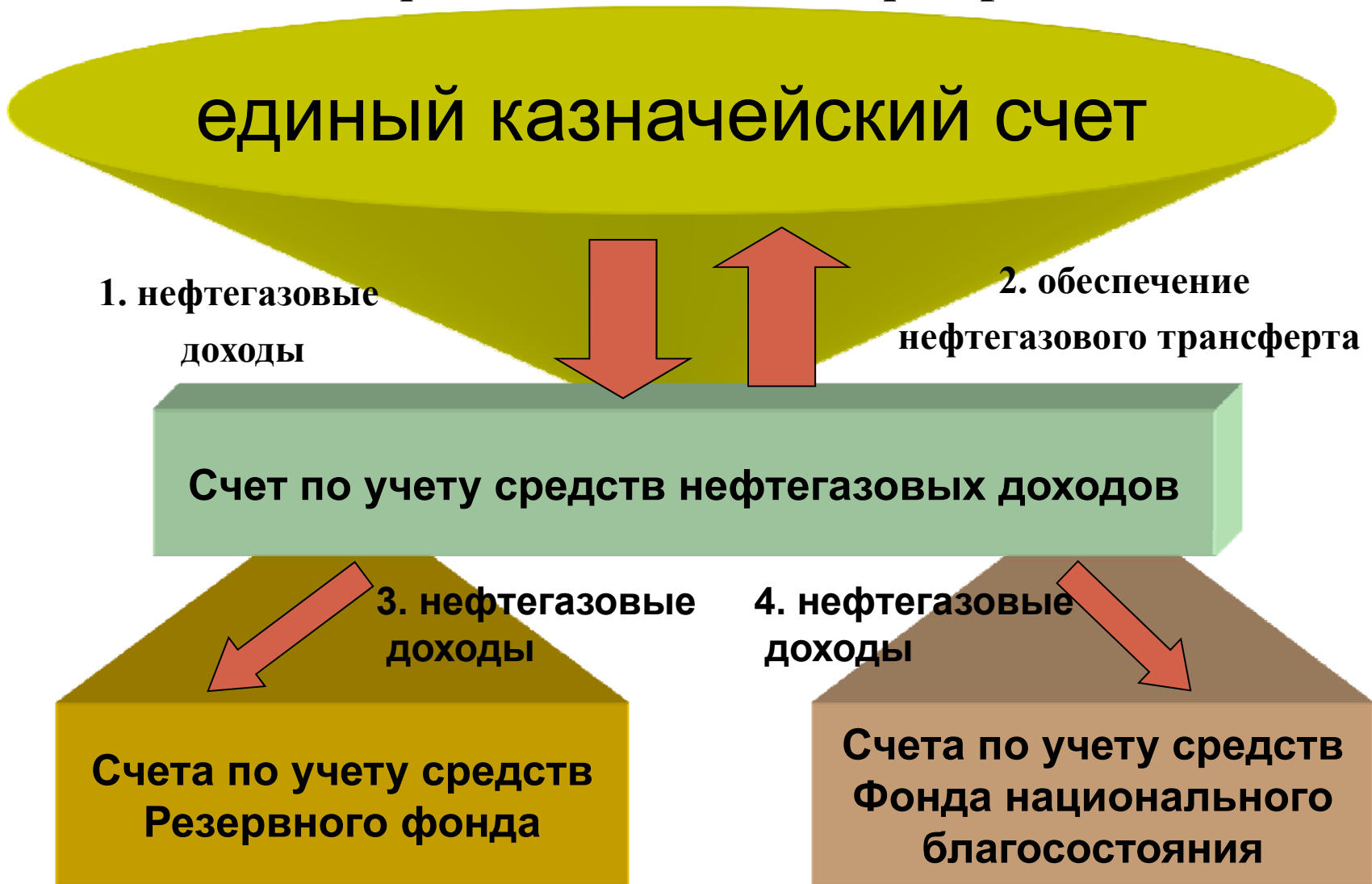


# Поступление нефтегазовых доходов в федеральный бюджет в 2008-2009 гг. (млрд.руб.)



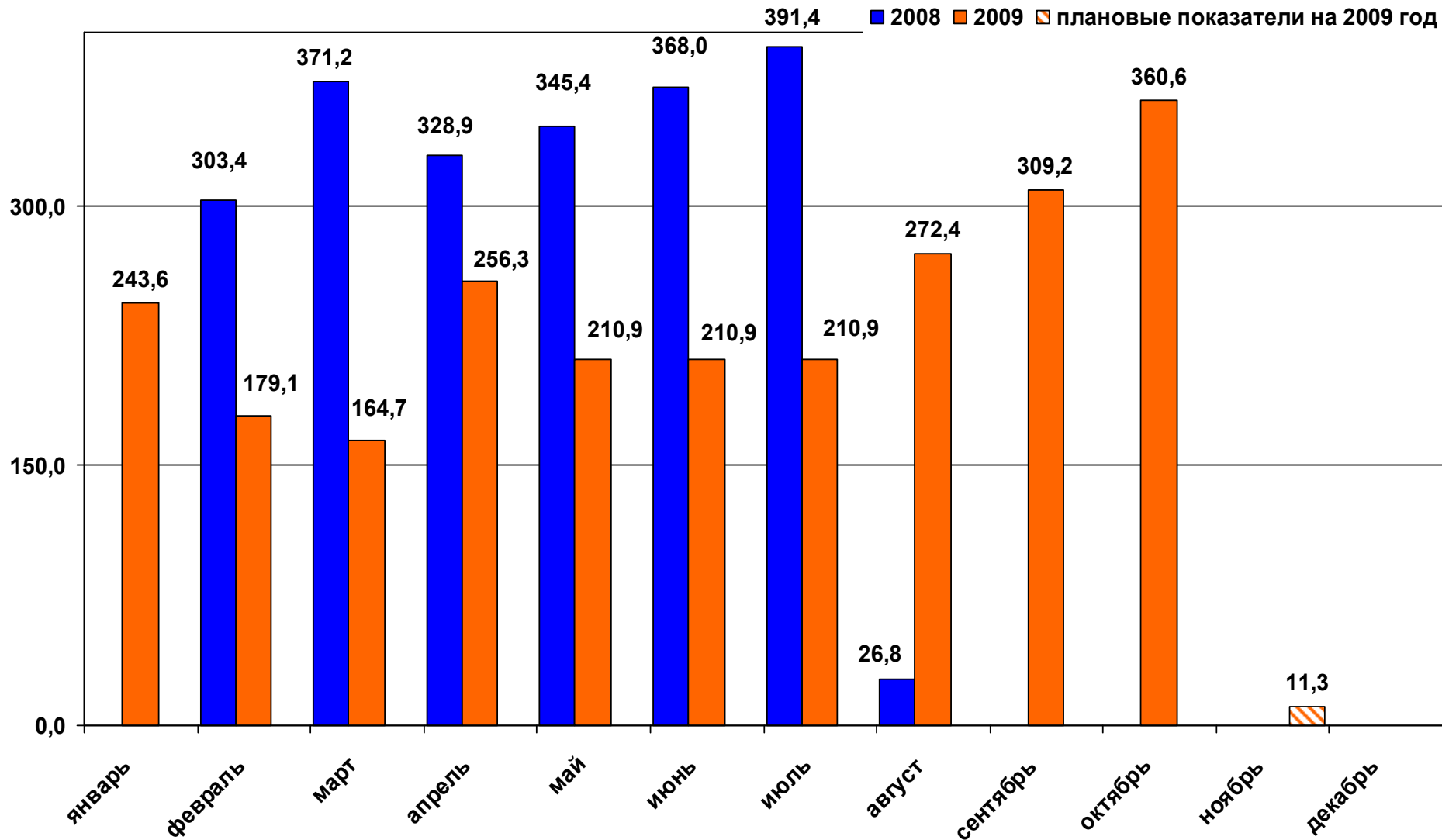


# Схема проведения операций при формировании и использовании нефтегазовых доходов федерального бюджета





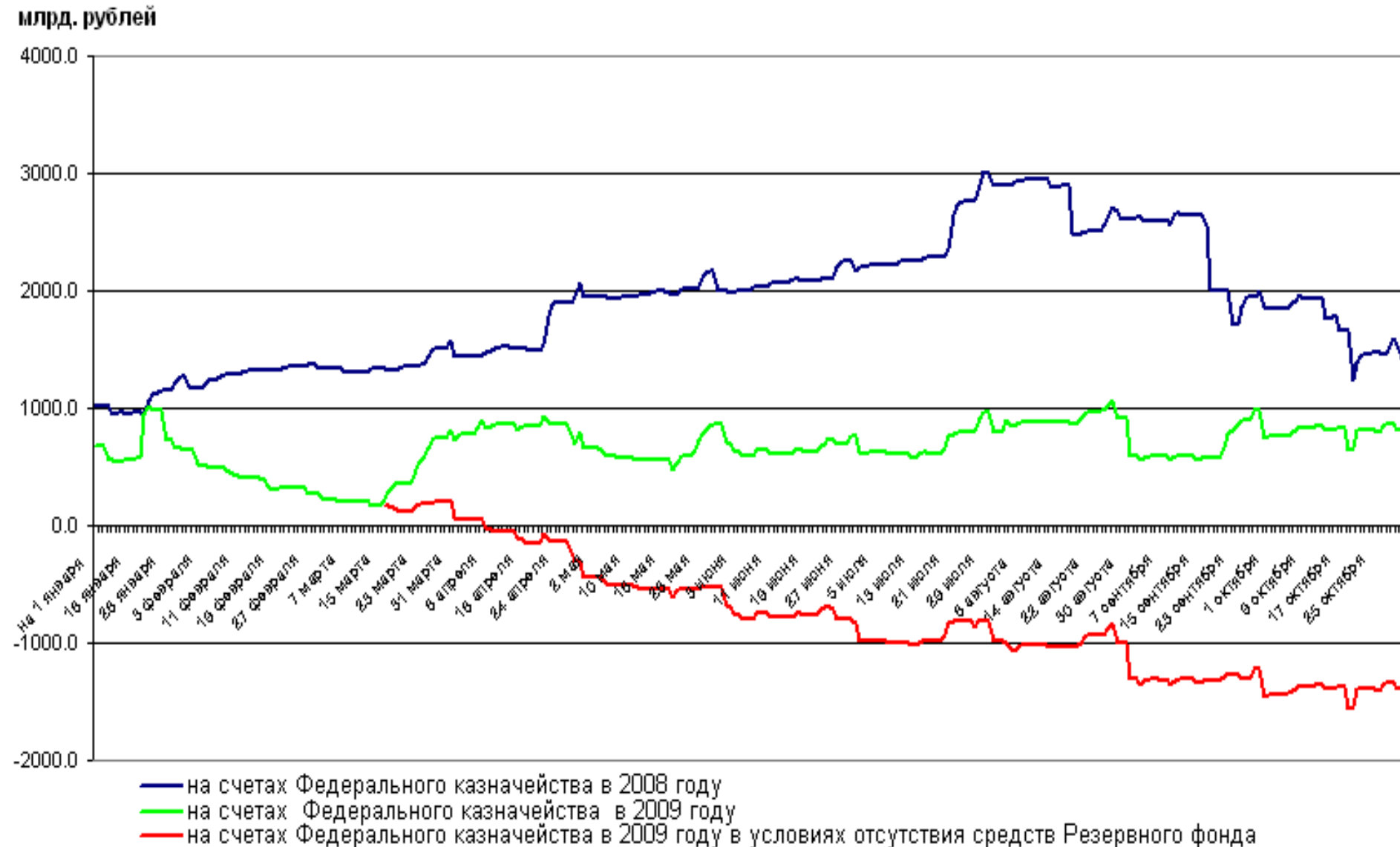
# Поступление нефтегазового трансферта в федеральный бюджет в 2008-2009 гг. (млрд.руб.)





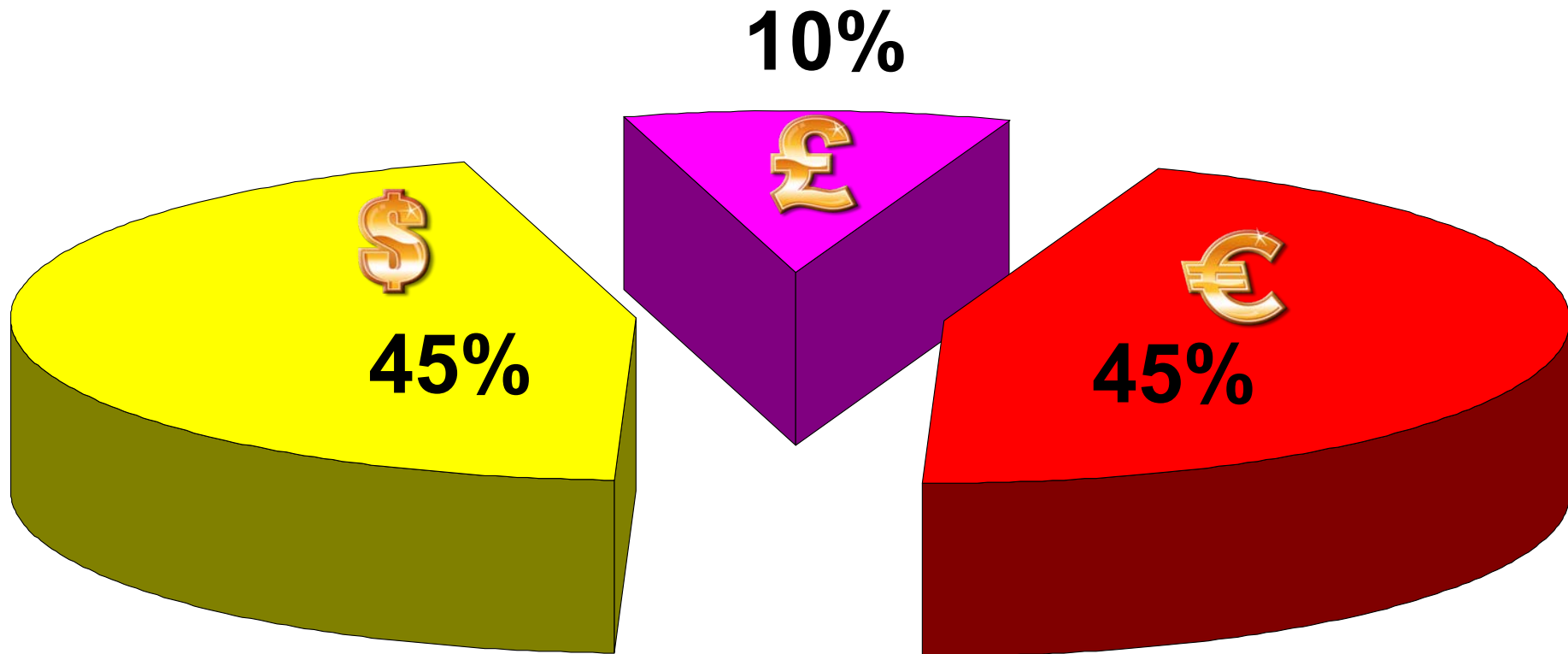


## Кассовые остатки федерального бюджета на счете 40105 Федерального казначейства в 2008-2009 гг.



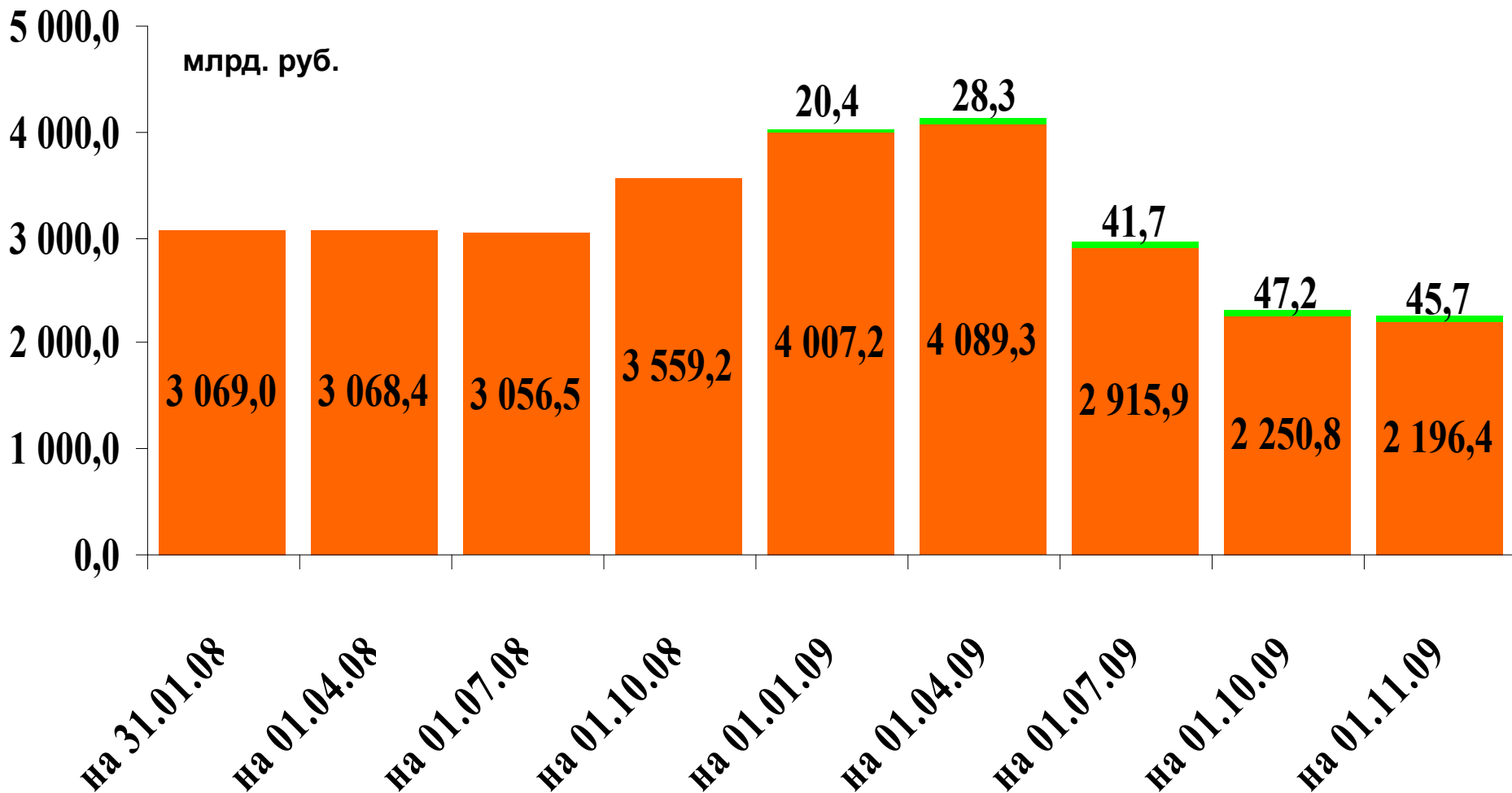


# Валютная структура фондов





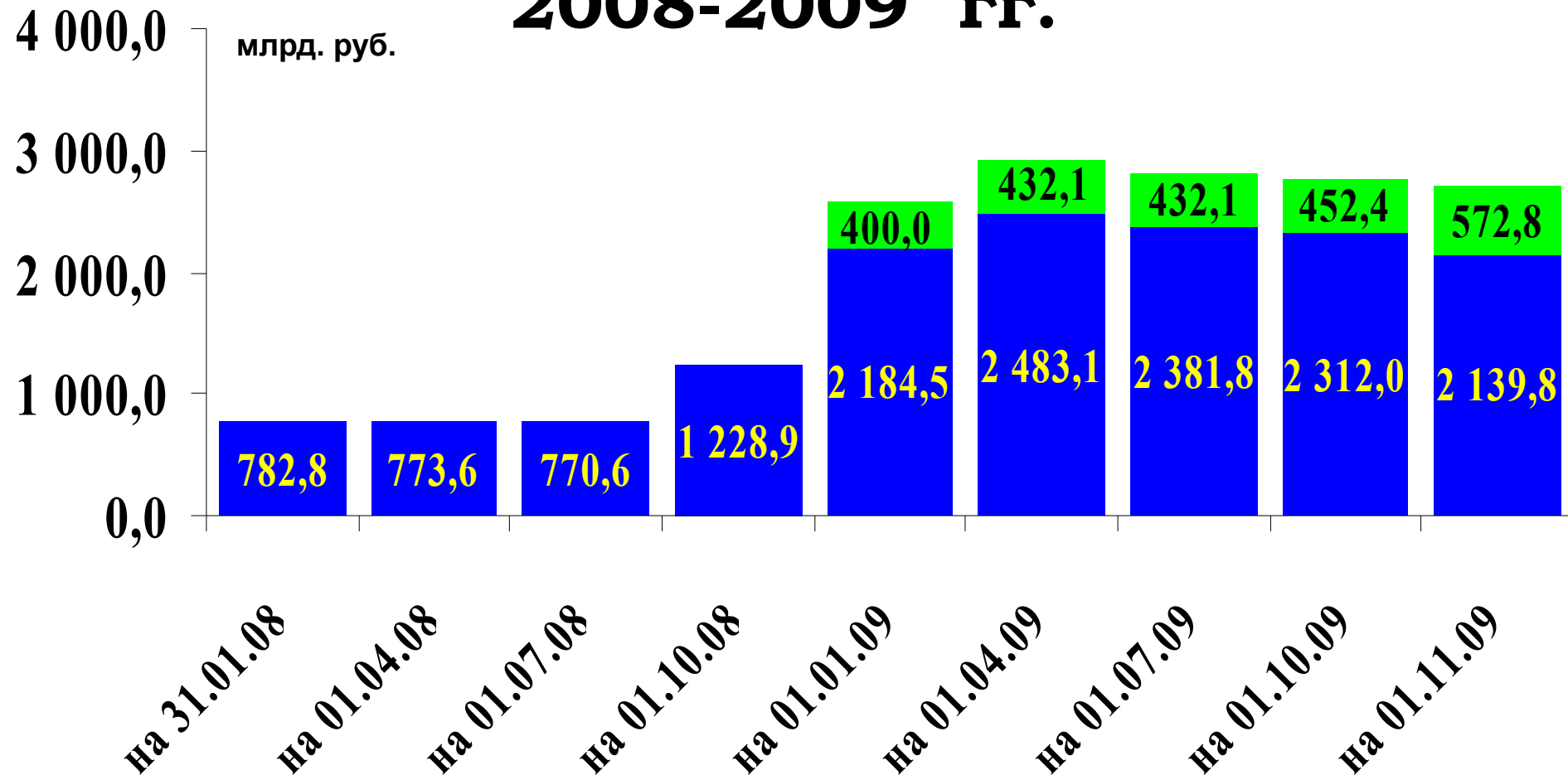
# Резервный фонд в 2008-2009 гг.



■ остатки на счетах в Банке России ■ финансовые активы



# Фонд национального благосостояния в 2008-2009 гг.



■ остатки на счетах в Банке России ■ финансовые активы



# Резервный фонд и Фонд национального благосостояния на 01.01.2009 г.

**Резервный фонд  
4.027,6 млрд.рублей**

в т.ч.:

на счетах в ЦБ РФ	финансовые активы
4 007,2 млрд. руб.	20,4 млрд. руб.

**процентный доход  
205,05 млрд.руб.**

**Фонд национального  
благосостояния  
2.584,5 млрд.рублей**

в т.ч.:

на счетах в ЦБ РФ	финансовые активы
2 184,5 млрд. руб.	400,0 млрд. руб.

**процентный доход  
63,41 млрд.руб.**

**доход от размещения  
2,63 млрд.руб.**

**Общий доход от управления средствами  
фондов за 2008г. – 271,1 млрд. руб.**



## Размещение средств федерального бюджета на банковские депозиты





# Размещение средств на депозиты в 2008-2009 г.г.



Размещено средств  
2417,5 млрд. руб.

Возвращено средств  
по состоянию  
на 1.11.2009г.  
2165,4 млрд. руб.

К возврату  
до 23.12.2009 г.  
252,1 млрд. руб.

Доход от  
размещения,  
полученный  
по состоянию  
на 1.11.2009г.  
29,6 млрд. руб.

Ожидаемый  
доход  
до 23.12.2009г.  
5,5 млрд. руб.

Количество банков, с которыми  
заключены генеральные соглашения – 32

Случай несвоевременного возврата  
или невозврата - 0



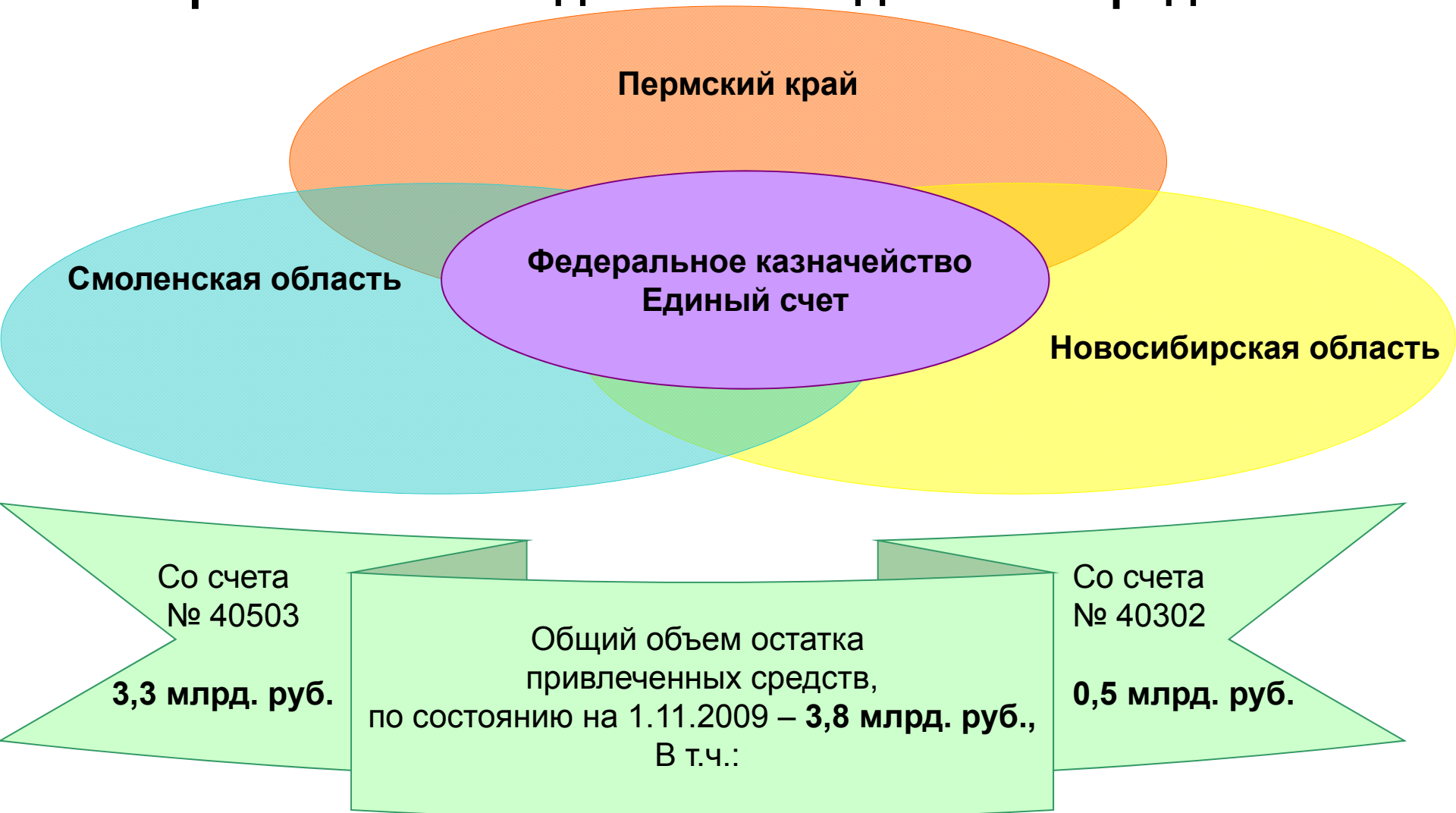
Схема привлечения временно свободных внебюджетных средств







# Осуществление операций по привлечению временно свободных внебюджетных средств



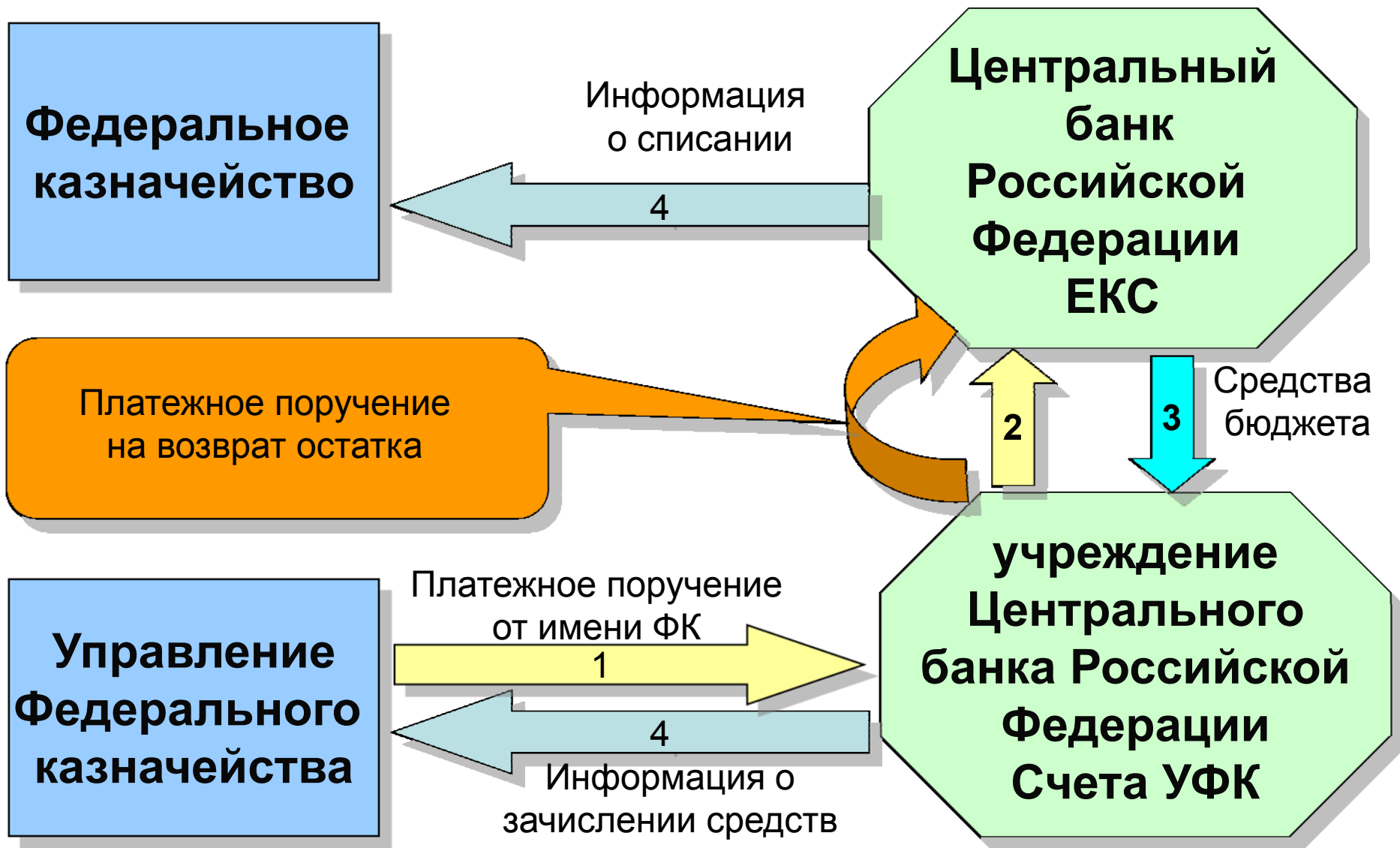


## Система банковских электронных срочных платежей (БЭСП)

- Количество УФК – ассоциированных участников системы БЭСП – **79**
- Начало использования системы БЭСП Федеральным казначейством – 15 июля 2009 года.
- Количество операций по перечислению средств федерального бюджета из ФК в УФК с 15 июля 2009 года – 267, в том числе по дополнительным заявкам – 172.
- Объем операций по подкреплению счетов УФК с использованием системы БЭСП – 171,9 млрд. рублей.
- **Min** время, необходимое Банку России для проведения платежа в системе БЭСП – **менее 1 минуты**.
- **Max** время, необходимое Банку России для проведения платежа в системе БЭСП – **21 минута**.



# Возможности системы БЭСП





**Спасибо за внимание!**

**Thank you for your attention!**

**Hvala lepa!**