



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ КАМЧАТСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ № 283

г. Петропавловск-Камчатский

«30» декабря 2020 года

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 22 части 3 статьи 5 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему приказу.

2. Отделу финансирования, учета и отчетности направить настоящий приказ главным распорядителям бюджетных средств.

3. Признать утратившими силу:

1) приказ Министерства финансов Камчатского края от 14.03.2016 № 44 «Об утверждении Порядка составления, ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования при исполнении краевого бюджета в текущем финансовом году»;

2) приказ Министерства финансов Камчатского края от 23.11.2016 № 217 «О внесении изменений в приложение к приказу Министерства финансов Камчатского края от 14.03.2016 № 44 «Об утверждении Порядка составления, ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования при исполнении краевого бюджета в текущем финансовом году».

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

Министр

С.Л. Течко

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения
краевого бюджета в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 22 части 3 статьи 5 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае» и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также состав и сроки представления главными распорядителями, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

1.2. Под кассовым планом исполнения краевого бюджета (далее - кассовый план) понимается прогноз поступлений в бюджет и перечислений из бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.4. Кассовый план составляется и ведется в соответствии с пунктом 23 части 3 статьи 5 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае» отделом финансирования, учета и отчетности Министерства финансов Камчатского края (далее - отдел финансирования, учета и отчетности).

1.6. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании Сведений, представляемых главными администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита краевого бюджета, главными распорядителями бюджетных средств краевого бюджета в пределах ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью краевого бюджета, и лимитов бюджетных обязательств.

1.7. Главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита краевого бюджета, главные распорядители бюджетных средств краевого бюджета несут ответственность за своевременность и

достоверность представляемых в Министерство Сведений для составления и ведения кассового плана.

1.8. Прогноз перечислений расходов краевого бюджета по межбюджетным трансфертам местным бюджетам доводят до финансовых органов муниципальных образований в Камчатском крае главные распорядители средств краевого бюджета.

2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2.2. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

Поступления от доходов;

Перечисления расходов;

Поступления от источников финансирования дефицита краевого бюджета;

Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета;

Остатки средств на начало периода;

Остатки средств на конец периода.

3. Порядок и сроки составления и ведения кассового плана

3.1. Кассовый план составляется:

на текущий финансовый год с детализацией по месяцам;

на текущий месяц с детализацией по рабочим дням.

3.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется и уточняется отделом финансирования, учета и отчетности по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

3.3. В целях составления и уточнения кассового плана на текущий финансовый год:

3.3.1. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита краевого бюджета не позднее 5 рабочего дня со дня официального опубликования закона Камчатского края о краевом бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Закон Камчатского края) формируют в программе для ЭВМ «Управление мастер-данными организации», установленной в Министерстве (далее – программа для ЭВМ), планируемые поступления от доходов краевого бюджета, планируемые поступления и перечисления

выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

3.3.2. Бюджетный отдел Министерства финансов Камчатского края (далее – бюджетный отдел) не позднее 10 рабочего дня со дня официального опубликования Закона Камчатского края формирует планируемые поступления от доходов на текущий финансовый год в разрезе отдельных месяцев по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

3.3.3. Отдел финансирования, учета и отчетности формирует планируемые поступления и перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

3.3.4. Главные распорядители бюджетных средств формируют в программе для ЭВМ прогноз перечислений расходов краевого бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

Формирование прогноза перечислений расходов краевого бюджета осуществляется в пределах планируемых поступлений от доходов и источников финансирования дефицита краевого бюджета с учетом сроков выплаты заработной платы работникам государственных учреждений и органов государственной власти, обеспечения мер социальной поддержки, планируемых закупок, графиков оплаты государственных контрактов (договоров), а также объемов государственных услуг (работ) исходя из сроков их оказания (выполнения) в соответствии с государственными заданиями, доведенными до бюджетных и автономных учреждений.

Показатели прогноза перечислений расходов за счет целевых федеральных средств должны быть сбалансированы помесячно с показателями прогноза поступлений дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, имеющих целевое назначение, и соответствовать Закону Камчатского края.

3.4. Кассовый план на текущий месяц составляется отделом финансирования, учета и отчетности по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

3.5. В целях составления кассового плана на текущий месяц:

3.5.1. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита краевого бюджета не позднее 25 числа месяца, предшествующего очередному месяцу (на январь текущего финансового года в срок не позднее 10 рабочего дня со дня официального опубликования Закона Камчатского края), формируют в программе для ЭВМ планируемые поступления от доходов краевого бюджета, планируемые поступления и перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению 7 к настоящему Порядку.

3.5.2. Бюджетный отдел не позднее 27 числа месяца, предшествующего очередному месяцу (на январь текущего финансового года в срок не позднее 10 рабочего дня со дня официального опубликования Закона Камчатского края), формирует планируемые поступления от доходов на текущий месяц по форме согласно приложению 8 к настоящему Порядку

3.5.3. Отдел финансирования, учета и отчетности формирует планируемые поступления и перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета на текущий месяц по форме согласно приложению 9 к настоящему Порядку.

3.5.4. Главные распорядители бюджетных средств формируют в программе для ЭВМ прогноз перечислений расходов краевого бюджета на текущий месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению 11 к настоящему Порядку.

3.6. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений на дату прогнозирования.

3.7. Сведения для составления и уточнения кассового плана по расходам представляются в следующие сроки:

на текущий финансовый год и на январь текущего финансового года в срок не позднее 15 рабочего дня со дня официального опубликования Закона Камчатского края;

на текущий год (с учетом внесенных изменений) – не позднее 27 числа месяца, предшествующего очередному месяцу;

на февраль - декабрь текущего финансового года не позднее 27 числа месяца, предшествующего очередному месяцу.

3.8. Отдел финансирования, учета и отчетности осуществляет проверку представленных главными распорядителями бюджетных средств сведений на соответствие показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств на текущий финансовый год, на соответствие сведений на текущий месяц и текущий финансовый год по текущему месяцу и составляет (уточняет) кассовый план.

3.6. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год осуществляется:

в связи с внесением изменений в Закон Камчатского края;

в связи с внесением изменений в перечень кодов бюджетной классификации Российской Федерации;

на основании обращений главных распорядителей бюджетных средств с пояснением причин внесения изменений, согласованных с Министром финансов Камчатского края.

3.7. Внесение изменений в прогноз перечислений расходов краевого бюджета осуществляется главными распорядителями бюджетных средств с помощью создания в программе для ЭВМ документов по форме согласно приложению 10 к настоящему Порядку.

3.8. Кассовый план представляется на утверждение Министру финансов Камчатского края:

на текущий финансовый год и на январь текущего финансового года – не позднее 15 рабочего дня декабря года, предшествующего планируемому финансовому году;

на текущий год (с учетом внесенных изменений) – не позднее 1 рабочего дня текущего месяца;

на февраль - декабрь текущего финансового года не позднее 1 рабочего дня месяца, на который формируется кассовый план на текущий месяц.

Министерство финансов Камчатского края
(наименование органа, исполняющего бюджет)

КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА 20__ ГОД

на "___" _____ 20__ г.

Единица измерения: рублей

Наименование показателя	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Поступления от доходов													
Перечисления расходов													
Дефицит (-), профицит (+)													
Источники финансирования дефицита													
Поступления от источников финансирования дефицита краевого бюджета													
Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета													
Изменение остатков													
Остатки средств на начало периода													
Остатки средств на конец периода													

Министр финансов Камчатского края

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель Министра - начальник отдела финансирования,
учета и отчетности

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Министерство финансов Камчатского края
(наименование органа, исполняющего бюджет)

КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

на _____ 20__ г.
(месяц)

Единица измерения: рублей

Наименование показателя	Сумма на месяц, всего	в том числе по рабочим дням месяца:																														
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
Поступления от доходов																																
Перечисления расходов																																
Дефицит (-), профицит (+)																																
Источники финансирования дефицита																																
Поступления от источников финансирования дефицита краевого бюджета																																
Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета																																
Изменение остатков																																
Остатки средств на начало периода																																
Остатки средств на конец периода																																

Министр финансов Камчатского края

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Заместитель Министра - начальник отдела финансирования,
учета и отчетности

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

Министерство финансов Камчатского края
(наименование органа, исполняющего бюджет)

ПРОГНОЗ ПЕРЕЧИСЛЕННЫХ РАСХОДОВ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА 20__ ГОД

Главный распорядитель бюджетных средств: _____

Получатель бюджетных средств: _____

Единица измерения: рублей

Бюджетная классификация				в том числе по месяцам:																			
Код ГРБС	Код раздела, подраздела	Код целевой статьи	Код вида расходов	Доп. ФК	Доп. ЭК	Доп. КР	Вид ФО	Код цели	Расходное обязательство	Ассигнования текущего года	Прогноз на год, всего	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Итого:																							

Руководитель главного распорядителя бюджетных средств

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Министерство финансов Красноярского края
 (наименование органа, осуществляющего бюджет)

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ИЗ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

на _____ 20__ г.
 (год)

Главный администратор доходов краевого бюджета / Главный администратор источников финансирования дефицита краевого бюджета

Единица измерения: рубль.

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование поступления	Прогноз на месяц, всего	в том числе по рабочим дням месяца:																														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
Итого доходов																																	

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование поступления	Прогноз на год, всего	в том числе по рабочим дням месяца:																														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
4	3	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
Итого источников финансирования дефицита бюджета																																	

Руководитель главного администратора доходов краевого бюджета:
 Главный администратор источников финансирования дефицита краевого бюджета

 (подпись) (расшифровка подписи)

Начальник

 (подпись) (расшифровка подписи)

Министерство финансов Камчатского края
Полномочный орган, осуществляющий бюджет

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ДОХОДОВ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

на _____ 20__ г.
(месяц)

Цифры в тысячах рублей

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование показателя	Прогноз на месяц, тыс.	в том числе по рабочим дням месяца:																														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
Итого доходов																																	

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (подпись/подпись-дубли)

Министерство финансов Кабардино-Балкарской Республики
(функциональное отделение исполнительного бюджета)

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

на _____ 20__ г.
(число)

Единица измерения: рубль

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование показателя	Прогноз на год, всего	в том числе по рабочим дням месяца:																														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Итого источников финансирования дефицита бюджета																																	

Исполнитель

(подпись)

(подпись/подпись)

Министерство финансов Камчатского края
(наименование органа, исполняющего бюджет)

ИЗМЕНЕНИЕ ПРОГНОЗА ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ РАСХОДОВ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА НА 20__ ГОД

от "___" _____ 20__ г. № _____

Главный распорядитель бюджетных средств: _____

Получатель бюджетных средств: _____

Единица измерения: рублей

Бюджетная классификация				в том числе по месяцам:																	Примечание*		
Код ГРБС	Код раздела, подраздела	Код целевой статьи	Код вида расходов	Доп. ФК	Доп. ЭК	Доп. КР	Вид ФО	Код цели	Расходное обязательство	Прогноз на год, всего	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь		Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Итого:																							

* Указывается основание для внесения изменений

Руководитель главного распорядителя бюджетных средств

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

