



**Департамент финансов и экономики
Ненецкого автономного округа**

ПРИКАЗ

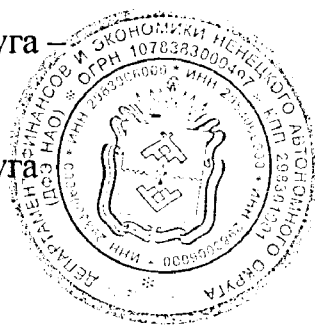
от 09 сентября 2019 г. № 12-о
г. Нарьян-Мар

**О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения окружного бюджета
в текущем финансовом году**

В соответствии со статьями 166.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 7 Закона Ненецкого автономного округа от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения окружного бюджета в текущем финансовом году, согласно приложению.
2. Настоящий приказ вступает в силу со дня его официального опубликования.

Заместитель губернатора
Ненецкого автономного округа
руководитель Департамента
финансов и экономики
Ненецкого автономного округа



Т.П. Логвиненко

Приложение
к приказу Департамента финансов
и экономики Ненецкого
автономного округа
от 09.09.2019 № 12-о
«О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения
окружного бюджета в текущем
финансовом году»

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

**Раздел I
Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 166.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьёй 7 Закона Ненецкого автономного округа от 24.12.2007 № 177-оз «О бюджетном процессе в Ненецком автономном округе» и определяет правила составления, ведения и внесения изменений в кассовый план (далее - Кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств окружного бюджета, главными администраторами доходов окружного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита окружного бюджета (далее – Участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

Под Кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в окружной бюджет и кассовых выплат из окружного бюджета.

2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения окружного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение 1);

кассовый план исполнения окружного бюджета на текущий месяц с детализацией по рабочим дням (приложение 2).

3. Составление и ведение Кассового плана осуществляется Департаментом финансов и экономики Ненецкого автономного округа (далее – ДФЭ НАО) на основании Сведений, предоставляемых Участниками процесса прогнозирования в пределах ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью и лимитов бюджетных обязательств.

4. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- 1) показатели кассового плана по доходам окружного бюджета;
- 2) показатели кассового плана по расходам окружного бюджета;
- 3) показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита окружного бюджета;

4) суммы остатков бюджетных средств на начало и конец планируемого периода;

5) иные необходимые показатели.

5. Сведения, формируемые Участниками процесса прогнозирования, предоставляются на бумажном носителе, либо с использованием системы электронного документооборота, предназначенной для внутренней переписки между органами государственной исполнительной власти Ненецкого автономного округа, а также в «Удаленном рабочем месте» (УРМ).

6. Кассовый план утверждается руководителем ДФЭ НАО.

7. Кассовый план на текущий финансовый год (приложение 1) и Кассовый план на текущий месяц (приложение 2) представляется отделом бюджетной политики управления финансов ДФЭ НАО в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу не позднее 10 рабочего дня текущего месяца.

Раздел II

Порядок составления и ведения кассового плана по доходам окружного бюджета

8. Показатели кассового плана по доходам окружного бюджета формируются на основании прогноза поступлений доходов в окружной бюджет на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов окружного бюджета, установленным законом об окружном бюджете на текущий финансовый год.

9. Прогноз кассовых поступлений по доходам окружного бюджета осуществляется сектором доходов управления финансов ДФЭ НАО на основе утвержденного бюджета на текущий финансовый год с учетом Сведений, представляемых Участниками процесса прогнозирования.

10. Участники процесса прогнозирования представляют прогноз кассовых поступлений по доходам окружного бюджета на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией и прогноз кассовых поступлений по доходам окружного бюджета, сформированный на январь месяц не позднее 25 декабря текущего финансового года.

11. Участники процесса прогнозирования представляют прогноз кассовых поступлений по доходам окружного бюджета на февраль - декабрь текущего финансового года с детализацией по рабочим дням ежемесячно не позднее 2-го рабочего дня текущего месяца.

12. При уточнении Сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в окружной бюджет учитываются фактические кассовые поступления доходов за отчетный месяц, ожидаемые кассовые поступления доходов за текущий месяц и уточняются показатели периода, следующего за текущим месяцем.

13. Сектор доходов управления финансов ДФЭ НАО проверяет представленные Участниками процесса прогнозирования Сведения и в течение 2-х рабочих дней с даты представления формирует Кассовый план по доходам окружного бюджета.

14. При наличии замечаний планируемые показатели возвращаются Участникам процесса прогнозирования на доработку.

15. Доработанные показатели должны быть представлены Участниками процесса прогнозирования в ДФЭ НАО в течение 1 рабочего дня после направления их на доработку.

Раздел III

Порядок составления и ведения кассового плана по расходам окружного бюджета

16. Показатели кассового плана по расходам окружного бюджета формируются Участниками процесса прогнозирования на основании сводной бюджетной росписи по расходам окружного бюджета, лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению 3 к Порядку.

17. Прогноз кассовых выплат по расходам окружного бюджета на текущий финансовый год и прогноз кассовых выплат по расходам окружного бюджета, сформированный на январь месяц направляется Участниками процесса прогнозирования в отраслевые структурные подразделения ДФЭ НАО в срок не позднее 5-го рабочего дня со дня получения уведомления о размещении выписки из закона об окружном бюджете.

18. В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогноз кассовых выплат по расходам окружного бюджета на текущий месяц представляется Участниками процесса прогнозирования ежемесячно не позднее 2-го рабочего дня текущего месяца.

19. Показатели прогноза кассовых выплат по расходам окружного бюджета на текущий месяц должны соответствовать показателям прогноза кассовых выплат по расходам окружного бюджета на текущий финансовый год по текущему месяцу.

20. Отраслевые структурные подразделения ДФЭ НАО проверяют информацию, представленную Участниками процесса прогнозирования. При наличии замечаний планируемые показатели возвращаются Участникам процесса прогнозирования на доработку.

21. При уточнении кассовых выплат по расходам на текущий год учитываются фактически кассовые выплаты по расходам за текущий месяц, остатки бюджетных средств на лицевом счете главного распорядителя и уточняются соответствующие показатели до конца текущего года.

22. В течение текущего месяца кассовый план по расходам подлежит уточнению в следующих случаях:

- при внесении изменений в сводную бюджетную роспись;
- при существенном отклонении прогнозных или фактически сложившихся показателей по расходам от соответствующих показателей в кассовом плане на текущий месяц.

Раздел IV

Порядок составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита окружного бюджета

23. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита окружного бюджета формируются на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита окружного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджетов Российской Федерации по главным администраторам источников финансирования дефицита окружного бюджета, установленных законом об окружном бюджете на текущий финансовый год.

24. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита окружного бюджета на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией формируется отделом бюджетной политики управления финансов ДФЭ НАО по форме согласно приложению 4 к Порядку.

25. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита окружного бюджета на текущий год финансовый год и прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита окружного бюджета, сформированный на январь месяц производится не позднее 30 декабря.

26. Уточненные показатели о ежемесячном распределении источников финансирования дефицита окружного бюджета на февраль - декабрь текущего финансового года представляются не позднее 3-го рабочего дня текущего месяца.

27. В течение месяца кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета подлежит уточнению в следующих случаях:

при внесении изменений в сводную бюджетную роспись;

при существенном отклонении прогнозных или фактически сложившихся показателей источников финансирования дефицита окружного бюджета от соответствующих показателей, предусмотренных в кассовом плане на текущий месяц.

28. При отсутствии возможности привлечения источников финансирования временных кассовых разрывов, в целях обеспечения сбалансированности Кассового плана ДФЭ НАО принимает решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей средств окружного бюджета.

Изменение остатков	0700								
Остатки на счетах на начало периода	0800								
Остатки на счетах на конец периода	0900								
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на начало периода	1000								
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на конец периода	1100								

Руководитель _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

дата _____

Внутренние, в том числе:	0610										
<i>возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета</i>	0611										
<i>возврат кредитов кредитным организациям</i>	0612										
<i>погашение государственных ценных бумаг</i>	0613										
Изменение остатков	0700										
Остатки на счетах на начало периода	0800										
Остатки на счетах на конец периода	0900										
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на начало периода	1000										
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на конец периода	1100										

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

дата

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

дата _____

Примечание:

<*> В таблице по графе 1 «Наименование показателя» указывается наименование соответствующего показателя целевой статьи, вида расходов.

<*> В таблице по графе 6.5 указывается код получателя, соответствующий Аналитическому коду АС - лицевой счет.

<***> Количество граф дополнительной классификации определяется с учетом наличия соответствующего кода и может дополняться.

Приложение 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения окружного
бюджета в текущем финансовом году,
утвержденному приказом Департамента
финансов и экономики Ненецкого
автономного округа от 09.09.2019 № 12-о

**Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета
на 20 ____ год**

Наименование бюджета: _____

Единица измерения: руб.

Наименование	Источник финансирования дефицита бюджета	СубЭЖ	Тип средств	Лицевой счет	по месяцам							Роспись на текущий год (ЛБО)	Роспись на текущий год (БА)		
					январь	февраль	март	апрель	май	...	декабрь				
ГАИФ 000															
ИТОГО по поступлениям источников															
Итого по выбытиям источников															
					ВСЕГО:										

Начальник отдела бюджетной политики _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

дата _____
