



«Инта»
муниципальной кытша
администрацияын
сьём овмёсён веськёдланін

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
администрации муниципального
округа «Инта»

ПРИКАЗ

02 сентября 2024

№ 260

169840, Республика Коми, г.Инта

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана исполнения
бюджета муниципального округа
«Инта» Республики Коми

На основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе муниципального округа «Инта» Республики Коми и в целях организации исполнения бюджета муниципального округа «Инта» Республики Коми Финансовое управление администрации муниципального округа «Инта», ПРИКАЗЫВАЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта» Республики Коми согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу:

2.1. приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» от 30.12.2013 № 61 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Инта»;

2.2. приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» от 04.03.2015 № 5 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» № 61 от 30 декабря 2013 года «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Инта»;

2.3. приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» от 30.12.2019 № 276 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» № 61 от 30 декабря 2013 года «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Инта»;

2.4. приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» от 28.12.2022 № 438 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации муниципального образования городского округа «Инта» № 61 от 30 декабря 2013 года «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городского округа «Инта»;

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2025 года и распространяется на правоотношения, возникающие при формировании бюджета муниципального округа «Инта» Республики Коми на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Начальник Финансового управления
администрации МО «Инта»



Попова А.В.

ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА «ИНТА»
РЕСПУБЛИКИ КОМИ

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта» Республики Коми (далее - Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе муниципального округа «Инта» Республики Коми (далее - муниципальный округ «Инта»).

1.2. Под кассовым планом исполнения бюджета муниципального округа «Инта» понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа «Инта» и кассовых выплат из бюджета муниципального округа «Инта» в текущем финансовом году.

1.3. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета, состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального округа «Инта» (далее - главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета муниципального округа «Инта» (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа «Инта» (далее - главные администраторы источников) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта».

1.4. Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета осуществляется Финансовым управлением администрации муниципального округа «Инта» (далее - Финансовое управление) в электронном виде в программном комплексе по исполнению бюджета.

2. Показатели кассового плана исполнения бюджета

2.1. Кассовый план исполнения бюджета муниципального округа «Инта» формируется по форме, согласно приложению 1 к настоящему Порядку итоговыми суммами и включает следующие основные показатели:

2.1.1. Всего кассовых поступлений, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления;
- поступление по источникам финансирования дефицита бюджета.

2.1.2. Всего кассовых выплат, в том числе:

- расходы бюджета;
- выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета;

2.1.3. Разница кассовых поступлений и кассовых выбытий.

2.1.4. Остаток средств на едином счете бюджета муниципального округа «Инта» на начало отчетного периода.

2.1.5. Остаток средств на едином счете бюджета муниципального округа «Инта» на конец отчетного периода.

3. Формирование кассового плана исполнения бюджета

3.1. Кассовый план исполнения бюджета составляется на основе сведений, предоставляемых главными распорядителями, главными администраторами доходов и главными администраторами источников.

3.2. Сведения предоставляются в Финансовое управление за 5 рабочих дней до начала очередного финансового года в разрезе поквартальной разбивки:

- главными администраторами доходов в соответствии с объемами поступления доходов, утвержденных решением Совета муниципального округа «Инта» на очередной финансовый год по форме согласно приложению 2;

- главными администраторами источников в соответствии со сводной бюджетной росписью;

- главными распорядителями в соответствии со сводной бюджетной росписью по форме согласно приложению 3.

3.3. Финансовое управление в течение 5 рабочих дней осуществляет проверку сведений, предоставленных главными распорядителями, главными администраторами доходов и главными администраторами источников финансирования.

3.4. При превышении в любом из кварталов кассовых выплат над кассовыми поступлениями с учетом источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа «Инта» и остатка средств на едином счете бюджета муниципального округа «Инта» Финансовое управление вправе потребовать от главных распорядителей предоставление уточненных сведений по кассовым выплатам.

3.5. Сформированный Финансовым управлением в программном комплексе по исполнению бюджета ЭД «Кассовый план по доходам» и ЭД «Кассовый план по источникам» доводится в течение 5 рабочих дней до главных администраторов доходов и главных администраторов источников в электронном виде или на бумажном носителе.

Главные распорядители формируют в программном комплексе по исполнению бюджета ЭД «Кассовый план» до статуса «На согласовании в финансовом органе». Финансовое управление в течение 5 рабочих дней ЭД «Кассовый план» доводит до статуса «Завершено».

3.6. В целях ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта», Финансовое управление вправе запрашивать от главных администраторов и главных распорядителей сведения о ежемесячном распределении кассовых поступлений и кассовых выплат в разрезе показателей бюджетной классификации Российской Федерации.

4. Внесение изменений в кассовый план исполнения бюджета

4.1. Внесение изменений в кассовый план исполнения бюджета муниципального округа «Инта» производится в случаях увеличения, уменьшения или изменения поквартального распределения доходов и (или) расходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета, а именно:

- принятия Решения Совета муниципального округа «Инта» «О внесении изменений в решения о бюджете муниципального округа «Инта»»;

- поступления дополнительных средств в виде безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- необходимости поквартального перераспределения кассового плана по доходам, источником финансового обеспечения которых являются безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на квартал их фактического поступления;

- необходимости поквартального перераспределения доходов в связи с превышением (уменьшением) фактических поступлений доходов над планируемыми;

- необходимости перераспределения показателей кассового плана по видам доходов в связи с превышением (уменьшением) фактических поступлений доходов над планируемыми;

- необходимости поквартального перераспределения кассового плана по источникам

финансирования дефицита бюджета в связи с превышением (уменьшением) фактических показателей над планируемыми;

- необходимости поквартального перераспределения кассового плана по расходам в связи с недостаточными кассовыми поступлениями в бюджет муниципального округа «Инта»;

- необходимости корректировки кассового плана по расходам в связи с его неисполнением за отчетный квартал текущего финансового года;

- внесения изменений в кассовый план по расходам в случае изменения ведомственной классификации по расходам (исполнение судебных актов, использование средств резервных фондов и другие);

- недостаточности средств для исполнения денежных обязательств, предусмотренных кассовым планом по расходам на соответствующий период.

Корректировка кассового плана по расходам допускается только при наличии свободного остатка средств на едином счете бюджета муниципального округа «Инта» и в случае, если изменения не приведут к временному кассовому разрыву.

4.2. Изменения показателей кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта» осуществляются по предложениям главных распорядителей и главных администраторов источников до 25 числа текущего месяца, за исключением случаев реорганизации, ликвидации бюджетных учреждений и изменения типа существующего муниципального учреждения, а также в случае принятия мер по недопущению образования просроченной кредиторской задолженности, исполнения судебных актов.

Изменение показателей кассового плана исполнения бюджета муниципального округа «Инта» по предложениям главных администраторов доходов осуществляется по мере необходимости.

4.3. Главные распорядители, главные администраторы доходов и главные администраторы источников представляют в Финансовое управление письменное ходатайство об изменении показателей кассового плана с указанием основания и обоснованием предлагаемых изменений за подписью руководителя по формам, согласно приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку. Главный распорядитель формирует в программном комплексе по исполнению бюджета ЭД «Кассовый план» до статуса «На согласовании в финансовом органе». Финансовое управление доводит ЭД «Кассовый план» до статуса «Завершено».

4.4. При внесении изменений в поквартальное перераспределение кассового плана по расходам в связи с недостаточными кассовыми поступлениями в бюджет муниципального округа «Инта», Финансовое управление сообщает главным распорядителям о необходимости внесения изменений в кассовый план. Главные распорядители в течение 3 рабочих дней корректируют показатели кассового плана по расходам.

По итогам исполнения кассового плана за квартал Финансовое управление вправе перенести неисполненный остаток кассового плана по расходам главного распорядителя на более поздний период.

4.5. Кассовый план по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее по тексту - кассовый план по безвозмездным поступлениям) составляется на основании сведений, предоставленных главными распорядителями.

Главные распорядители формируют в программном комплексе по исполнению бюджета ЭД «Кассовый план» до статуса «На согласовании в финансовом органе». Финансовое управление доводит ЭД «Кассовый план» до статуса «Завершено».

4.6. На основании внесенных изменений в кассовый план по доходам, кассовый план по расходам и кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета, поквартально формируется уточненный кассовый план исполнения бюджета муниципального округа «Инта» по состоянию на отчетную дату по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.