АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МЕЛЕУЗОВСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

№ 338 31.03.2021г.

О внесении изменений в Порядок

составления и ведения кассового

плана исполнения бюджета

муниципального района

Мелеузовский район

Республики Башкортостан

в текущем финансовом году

(ред. от 25.12.2019 г. № 2106)

В соответствии с Федеральным законом от 27 декабря 2019 года N 479-ФЗ "О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в части казначейского обслуживания и системы казначейских платежей" и в целях совершенствования организации исполнения бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Внести изменения в [Порядок](#P35) составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году, утвержденный постановлением главы Администрации муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан от 24 декабря 2013 года № 2682 (ред. от 25.12.2019 г. № 2106), изложив его в новой редакции, согласно приложению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации - начальника финансового управления Гончаренко Г.Н.

Глава Администрации Р.Н. Шамсутдинов

Исп.З.Т. Вахитова

Тел. 3-01-91

Приложение

к постановлению главы Администрации

муниципального района Мелеузовский

район Республики Башкортостан

от «31» марта 2021 г. № 338

ПОРЯДОК

СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА МЕЛЕУЗОВСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году (далее - Порядок, кассовый план, бюджет муниципального района) определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки направления главными распорядителями средств бюджета муниципального района, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджета муниципального района на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета муниципального района на текущий месяц.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан (далее - финансовым управлением) в информационной системе, используемой финансовым управлением в электронном виде с применением средств электронной подписи.

В ходе составления и ведения кассового плана финансовое управление представляет участникам процесса прогнозирования необходимую для формирования Сведений информацию о кассовом исполнении бюджета муниципального района и показателях сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района (далее - информация об исполнении бюджета муниципального района).

4. Кассовый план исполнения бюджета муниципального района на текущий финансовый год (далее - кассовый план на текущий финансовый год) составляется по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку, кассовый план исполнения бюджета муниципального района на текущий месяц (далее - кассовый план на текущий месяц) - согласно приложению N 2 к настоящему Порядку и утверждается заместителем главы Администрации-начальником финансового управления (лицом, исполняющим его обязанности).

5. Составление и ведение кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главами II - IV настоящего Порядка:

прогноза поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

6. Составление и ведение кассового плана на текущий месяц осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главами II - IV настоящего Порядка:

прогноза поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

7. Показатели кассового плана на текущий месяц (приложение N 2) должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год (приложение N 1) по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений в ходе ведения кассового плана.

II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И НАПРАВЛЕНИЯ ПРОГНОЗОВ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД И ПРОГНОЗОВ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

8. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям доходов бюджета муниципального района формируются на основании прогнозов поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 3 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета муниципального района.

9. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год не позднее 30 декабря текущего финансового года формируется и направляется прогноз поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год главными администраторами доходов бюджета муниципального района:

по налоговым и неналоговым доходам - в отдел по прогнозированию и администрированию доходов финансового управления;

по безвозмездным поступлениям - в бюджетный отдел финансового управления.

10. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета муниципального района формируют уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 3).

При уточнении прогнозов поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год указываются фактические поступления доходов в бюджет муниципального района за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета муниципального района, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год направляются главными администраторами доходов бюджета муниципального района по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года:

по налоговым и неналоговым доходам - в отдел по прогнозированию и администрированию доходов;

по безвозмездным поступлениям - в бюджетный отдел.

11. В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета муниципального района в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год, утвержденного в установленном порядке, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, пояснительная записка с отражением причин указанного отклонения ежемесячно в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляется соответствующими главными администраторами доходов бюджета муниципального района в отдел по прогнозированию и администрированию доходов.

12. Отдел по прогнозированию и администрированию доходов на основе прогнозов главных администраторов доходов бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение N 4):

в целях составления кассового плана на текущий финансовый год - не позднее 30 декабря текущего финансового года;

в целях ведения кассового плана на текущий финансовый год в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно не позднее шестого рабочего дня текущего месяца.

13. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям доходов бюджета муниципального района формируются на основании прогноза поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 5), полученного от главных администраторов доходов бюджета муниципального района.

14. Прогнозы поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий месяц, сформированные на январь очередного финансового года, не позднее 30 декабря текущего финансового года, формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета муниципального района:

по налоговым и неналоговым доходам - в отдел по прогнозированию и администрированию доходов;

по безвозмездным поступлениям - в бюджетный отдел.

15. В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогнозы поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий месяц формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета муниципального района по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца:

по налоговым и неналоговым доходам - в отдел по прогнозированию и администрированию доходов;

по безвозмездным поступлениям - в бюджетный отдел.

16. Отдел по прогнозированию и администрированию доходов на основе прогнозов главных администраторов доходов бюджета муниципального района формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального района Мелеузовский район Республики Башкортостан Республики Башкортостан на текущий месяц (приложение N 6):

на январь очередного финансового года - не позднее 30 декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно не позднее шестого рабочего дня текущего месяца.

17. Показатели прогнозов поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 5) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений по доходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 3) по текущему месяцу.

III. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И НАПРАВЛЕНИЯ ПРОГНОЗОВ ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД И ПРОГНОЗОВ ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

18. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по перечислениям по расходам бюджета муниципального района формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района;

прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 7).

19. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители средств бюджета муниципального района (далее - главные распорядители) формируют прогноз перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 7) и направляют в отдел исполнения бюджета и контроля финансового управления не позднее 30 декабря текущего финансового года.

20. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители формируют уточненный прогноз перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 7) и направляют в отдел исполнения бюджета и контроля.

Уточнение прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год осуществляется:

в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района - по мере внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района;

на основании информации об исполнении бюджета муниципального района по расходам в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

При уточнении прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год указываются фактические перечисления по расходам бюджета муниципального района за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

21. В случае отклонения фактических перечислений по расходам бюджета муниципального района в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза перечислений по расходам на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в финансовое управление пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

22. Показатели для кассового плана на текущий месяц по перечислениям по расходам бюджета муниципального района формируются на основании прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 8).

23. В целях составления кассового плана на текущий месяц главные распорядители формируют прогноз перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 8 к настоящему Порядку) и направляют в отдел исполнения бюджета и контроля:

на январь очередного финансового года - не позднее 30 декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня.

24. Показатели прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 8) должны соответствовать показателям прогнозов перечислений по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 7) по текущему месяцу.

IV. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И НАПРАВЛЕНИЯ ПРОГНОЗОВ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТАМУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД И ПРОГНОЗОВ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

25. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 9).

26. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального района не позднее 30 декабря текущего финансового года направляют в бюджетный отдел прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год.

27. Бюджетный отдел на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района формирует не позднее 30 декабря текущего финансового года, прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 9).

28. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района по закрепленным кодам формируется уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год.

При уточнении указываются фактические поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета муниципального района, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение № 9) направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в бюджетный отдел ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

29. Бюджетный отдел на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее шестого рабочего дня текущего месяца уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 9).

30. В случае отклонения фактических поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета муниципального района представляет в бюджетный отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

31. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района формируются на основании прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 10).

32. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального района не позднее 30 декабря текущего финансового года направляют в бюджетный отдел прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение № 10), сформированный на январь очередного финансового года.

33. Бюджетный отдел на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района формирует не позднее 30 декабря текущего финансового года, прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 10), сформированный на январь очередного финансового года.

34. Прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца (приложение № 10) в бюджетный отдел ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

35. Бюджетный отдел на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее шестого рабочего дня текущего месяца прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 10) по состоянию на первое число текущего месяца.

36. Показатели прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий месяц (приложение N 10) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год (приложение N 9) по текущему месяцу.

V. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД И КАССОВОГО ПЛАНА НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ

37. Кассовый план на текущий финансовый год составляется отделом исполнения бюджета и контроля (приложение N 1) не позднее 30 декабря текущего финансового года.

Показатели кассового плана на текущий финансовый год подлежат согласованию соответствующими отделами финансового управления.

При необходимости показатели кассового плана на текущий финансовый год могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана на текущий финансовый год.

38. Отдел исполнения бюджета и контроля в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня текущего месяца вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных прогнозов, полученных от участников процесса прогнозирования и соответствующих отделов финансового управления в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

39. Кассовый план на текущий месяц (приложение N 2) составляется отделом исполнения бюджета и контроля:

на январь очередного финансового года - не позднее 30 декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года - ежемесячно не позднее седьмого рабочего дня.

Показатели кассового плана на текущий месяц подлежат согласованию соответствующими отделами финансового управления.

При необходимости показатели кассового плана на текущий месяц могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана на текущий месяц.

Управляющий делами И. Р. Мулюков