



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ ТЫВА
ТЫВА РЕСПУБЛИКАНЫҢ САҢ-ХӨӨ ЯАМЫЗЫ
ПРИКАЗ

от « 30 » мая 2017 г.

КЫЗЫЛ

№ 61 о/г

**«Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана
при исполнении республиканского бюджета Республики Тыва
в текущем финансовом году»**

В соответствии с п.2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях исполнения республиканского бюджета Республики Тыва

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана при исполнении республиканского бюджета Республики Тыва в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему приказу.
2. Отделу информационных технологий (Ощепков А.Л.) обеспечить техническую реализацию задач, связанных с реализацией Министерством финансов Республики Тыва Порядка составления и ведения кассового плана при исполнении республиканского бюджета Республики Тыва в текущем финансовом году.
3. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Республики Тыва № 32 о/д от 30.06.2014 года «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана при исполнении бюджета Республики Тыва».
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя министра финансов Республики Тыва Монгуш М.Г.

Министр финансов
Республики Тыва

О.С. Достай

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Тыва в текущем финансовом году

I. Общие положения

1.1. Настоящий порядок определяет правила составления и ведения кассового плана при исполнении республиканского бюджета Республики Тыва в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

Порядок разработан в целях эффективности управления средствами республиканского бюджета Республики Тыва путем обеспечения сбалансированности кассовых поступлений и кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Тыва.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в республиканский бюджет Республики Тыва и кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Тыва в текущем финансовом году. Кассовый план является инструментом прогнозирования временных кассовых разрывов.

II. Показатели кассового плана

2.1. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- а) кассовый план по доходам республиканского бюджета Республики Тыва;
- б) кассовый план по расходам республиканского бюджета Республики Тыва;
- в) кассовый план по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Тыва.

III. Порядок составления кассового плана

3.1. Кассовый план формируется посредством программного обеспечения Автоматизированная система «Бюджет» (далее – АС «Бюджет»).

3.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется с помесечной разбивкой показателей в разрезе кодов бюджетной классификации.

3.3. Формирование показателей кассового плана по доходам республиканского бюджета Республики Тыва осуществляет отдел доходов бюджета и налоговой политики Министерства финансов Республики Тыва (далее – отдел доходов) в следующем порядке:

3.3.1. Отдел доходов в течение 5 (пяти) рабочих дней после принятия закона о республиканском бюджете Республики Тыва на текущий финансовый год и на плановый период (далее – закон о республиканском бюджете) доводит до главных администраторов (администраторов) доходов республиканского бюджета Республики Тыва утвержденные годовые объемы поступлений доходов

в республиканский бюджет Республики Тыва по администрируемым доходным источникам по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3.3.2. Главные администраторы (администраторы) доходов республиканского бюджета Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня получения от Министерства финансов Республики Тыва утвержденных годовых объемов поступлений доходов в республиканский бюджет Республики Тыва представляют «Сведения о ежемесячном распределении поступлений администрируемых доходов в республиканский бюджет Республики Тыва на текущий год», с учетом сезонности и специфики поступления доходов по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку в электронном виде и на бумажном носителе за подписью руководителя.

3.3.3. Отдел доходов в течение 5 (пяти) рабочих дней после получения сведений от главных администраторов (администраторов) доходов республиканского бюджета Республики Тыва анализирует представленные данные, формирует показатели кассового плана по доходам республиканского бюджета Республики Тыва на текущий финансовый год и вносит в систему АС «Бюджет» в интерфейсе «Кассовый план (Доходы)» рабочего места «Бюджетная роспись доходы» ежемесячное распределение кассового плана по доходам в разрезе кодов бюджетной классификации.

Сводный кассовый план по доходам республиканского бюджета Республики Тыва составляется отделом доходов по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку и согласовывается курирующим заместителем министра финансов Республики Тыва.

3.4. Формирование показателей кассового плана по расходам республиканского бюджета Республики Тыва осуществляют главные распорядители (получатели) бюджетных средств республиканского бюджета Республики Тыва и курирующие отделы Министерства финансов Республики Тыва в следующем порядке:

3.4.1. Главные распорядители (получатели) бюджетных средств республиканского бюджета Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня утверждения Сводной бюджетной росписи по расходам республиканского бюджета Республики Тыва (далее – сводная бюджетная роспись) через Удаленные рабочие места в системе АС «Бюджет» в интерфейсе «Кассовый план (расходы)» рабочего места «Санкционирование» представляют данные ежемесячного распределения кассового плана по расходам в разрезе кодов бюджетной классификации по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку в электронном виде и на бумажном носителе за подписью руководителя.

3.4.2. Курирующие отделы Министерства финансов Республики Тыва рассматривают и утверждают ежемесячное распределение кассового плана по расходам главных распорядителей (получателей) бюджетных средств республиканского бюджета Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня утверждения бюджетной росписи в интерфейсе «Кассовый план (расходы)» рабочего места «Бюджетная роспись расходов» в системе АС «Бюджет».

3.4.3. Главные распорядители (получатели) бюджетных средств республиканского бюджета Республики Тыва при составлении кассового плана

по расходам обязаны учитывать необходимость обеспечения полноты и своевременности социально-значимых расходов: оплата труда с начислениями, социальные выплаты, расходы на оплату коммунальных услуг и платежи на обязательное медицинское страхование неработающего населения.

3.5. Формирование сводного кассового плана по расходам республиканского бюджета Республики Тыва осуществляет отдел исполнения бюджета и контроля в сфере государственных закупок Министерства финансов Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней после утверждения курирующими отделами месячного распределения кассового плана по расходам главных распорядителей (получателей) бюджетных средств республиканского бюджета Республики Тыва по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

3.6. Формирование показателей сводного кассового плана по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Тыва осуществляет отдел бюджетной политики и межбюджетных отношений Министерства финансов Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней с месячной детализацией в системе АС «Бюджет» со дня утверждения бюджетной росписи по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

3.7. Сводный кассовый план по расходам и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Тыва согласовывается с первым заместителем министра финансов Республики Тыва.

IV. Ведение кассового плана

4.1. Ведение кассового плана осуществляется в системе АС «Бюджет» в интерфейсах:

- а) «Кассовый план (Доходы)» рабочего места «Бюджетная роспись доходов»;
- б) «СБР (расходы)» рабочего места «Бюджетная роспись расходов»;
- в) «СБР (источники)» рабочего места «Бюджетная роспись источников».

4.2. Изменение показателей кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета осуществляется в случаях:

- а) внесения изменений в Закон о республиканском бюджете в течение 10 (десяти) рабочих дней после внесения соответствующих изменений;
- б) изменения прогноза поступлений (в том числе межбюджетных трансфертов) в соответствии с фактически поступившими средствами.

4.3. Ведение кассового плана по доходам республиканского бюджета Республики Тыва осуществляется в следующем порядке:

4.3.1. В случае внесения изменений в закон о республиканском бюджете отдел доходов в течение 5 (пяти) рабочих дней доводит до главных администраторов (администраторов) доходов годовой объем поступлений доходов в республиканский бюджет Республики Тыва в разрезе кодов бюджетной классификации доходов.

4.3.2. Главные администраторы (администраторы) доходов республиканского бюджета не позднее 5 (пяти) рабочих дней представляют в отдел доходов уточненные сведения о ежемесячном распределении годового поступления доходов в республиканский бюджет Республики Тыва по администрируемым доходным источникам по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку в электронном виде и на бумажном носителе за подписью руководителя.

4.3.3. Внесение изменений в показатели кассового плана по доходам в системе АС «Бюджет» осуществляется отделом доходов на основании сведений, полученных от главных администраторов (администраторов) доходов республиканского бюджета Республики Тыва в течение 5 (пяти) рабочих дней.

4.3.4. Внесение изменений в кассовый план по доходам на текущий год главными администраторами (администраторами) доходов по администрируемым доходным источникам производится до 5 числа месяца следующего за отчетным месяцем, в случаях выполнения или не выполнения плана по доходному источнику за отчетный месяц более чем на три процента с указанием причин вносимых изменений.

4.3.5. При составлении кассового плана на очередной квартал отдел доходов корректирует показатели кассового плана республиканского бюджета по доходам с учетом их фактического поступления за предыдущий период и ожидаемого исполнения доходов до конца года.

4.3.6. Главные администраторы (администраторы) доходов республиканского бюджета внесение изменений в ежемесячное распределение плановых назначений на текущий год по администрируемым доходным источникам производят не реже одного раза в квартал и представляют уточненные сведения до 5 числа, следующего за кварталом.

4.4. Изменения показателей кассового плана по расходам осуществляют главные распорядители (получатели) бюджетных средств республиканского бюджета в случаях:

а) изменения показателей сводную бюджетной росписи расходов республиканского бюджета, бюджетных росписей получателей бюджетных средств по основаниям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом о республиканском бюджете, в трехдневный срок после внесения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись получателя бюджетных средств;

б) изменения сроков оплаты бюджетных обязательств, если указанные изменения приведут к увеличению показателей кассового плана по расходам в текущем месяце.

4.5. Изменения ежемесячного распределения показателей кассового плана по расходам производятся главными распорядителями (получателями) бюджетных средств республиканского бюджета в соответствии с бюджетными ассигнованиями в разрезе кодов бюджетной классификации до 20 числа текущего месяца на очередной месяц в форме электронных уведомлений в интерфейсе «Кассовый план (расходы)» рабочего места «Бюджетная роспись расходов» в системе АС «Бюджет» (2.00 – Уведомление), с отражением причин вносимых изменений в письменном виде за подписью руководителя.

4.6. Курирующие отделы Министерства финансов Республики Тыва в течение трех рабочих дней осуществляют проверку изменений показателей кассового плана по расходам, в соответствии со сводной бюджетной росписью, утверждают и ставят дату принятия.

4.7. Главные распорядители (получатели) бюджетных средств республиканского бюджета ежемесячно до 28 числа месяца представляют заявки на кассовый план на очередной месяц в соответствии с кассовым планом по расходам по форме согласно приложения № 7 к настоящему Порядку в электронном виде и на бумажном носителе за подписью руководителя.

4.8. Отдел исполнения бюджета и контроля в сфере государственных закупок Министерства финансов Республики Тыва на основании кассового плана по доходам, кассового плана по расходам и кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета составляет кассовый план на очередной месяц.

4.9. Отдел исполнения бюджета и контроля в сфере государственных закупок Министерства финансов Республики Тыва на основании показателей кассового плана по расходам доводит до главных распорядителей (получателей) бюджетных средств республиканского бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета предельные объемы финансирования.

4.10. Информация об исполнении кассового плана формируется посредством программного обеспечения в системе АС «Бюджет» на основании фактически сложившихся кассовых расходов бюджета Республики Тыва за соответствующий период.

V. Сбалансированность кассового плана

5.1. В случае наличия кассового разрыва республиканского бюджета Республики Тыва Министерство финансов Республики Тыва принимает решение о необходимости изыскания средств для его покрытия.

5.2. При отсутствии возможности привлечения дополнительных источников покрытия дефицита республиканского бюджета в целях обеспечения сбалансированности кассового плана Министерство финансов Республики Тыва принимает решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей (получателей) бюджетных средств республиканского бюджета в порядке приоритетности обеспечения социально-значимых расходных обязательств республиканского бюджета.

ГODOVЫЕ ОБЪЕМЫ
ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТЫВА
ПО АДМИНИСТРИРУЕМЫМ ДОХОДАМ

Наименование органа, организующего исполнение бюджета: Министерство финансов Республики Тыва

Главный администратор доходов республиканского бюджета РТ:

Наименование бюджета: Республиканский бюджет Республики Тыва

Единица измерения: тыс.руб.

№	КБК	Наименование источника	План на текущий год
1	2	3	4
		ИТОГО	

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ АДМИНИСТРИРУЕМЫХ ДОХОДОВ
В РЕСПУБЛИКАНСКИЙ БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ ТЫВА НА ТЕКУЩИЙ ГОД

Наименование органа, организующего исполнение бюджета: Министерство финансов Республики Тыва

Главный администратор доходов республиканского бюджета РТ;

Измененные бюджет; Республиканский бюджет Республики Тыва

Длина измерения: тыс. руб.

[illegible]

Руководитель

Исполнитель

(подпись)

(καμίντος εξαοφίτην)

(continued)

(расшифровка подлинн)

"СОГЛАСОВАНО"
Руководитель

_____/_____
(подпись) (расшифровка подписи)

Кассовый план расходов

(главный распорядитель бюджетных средств)
на _____ год

Код БК										в том числе												тыс. руб.	
Мин		РЗ	ПР	ЦСР	ВР	Всего за год					Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	

Исполнитель:

(Подпись) (расшифровка подписи)

(Подпись)

(Должность)

тел.

"СОГЛАСОВАНО"

Первый заместитель министра финансов Республики Тыва

(подпись) (расшифровка подписи)

Сводный кассовый план расходов
республиканского бюджета Республики Тыва

на	год
1980	1981
1982	1983
1984	1985
1986	1987
1988	1989
1990	1991
1992	1993
1994	1995
1996	1997
1998	1999
2000	2001
2002	2003
2004	2005
2006	2007
2008	2009
2010	2011
2012	2013
2014	2015
2016	2017
2018	2019
2020	2021
2022	2023
2024	2025
2026	2027
2028	2029
2030	2031
2032	2033
2034	2035
2036	2037
2038	2039
2040	2041
2042	2043
2044	2045
2046	2047
2048	2049
2050	2051
2052	2053
2054	2055
2056	2057
2058	2059
2060	2061
2062	2063
2064	2065
2066	2067
2068	2069
2070	2071
2072	2073
2074	2075
2076	2077
2078	2079
2080	2081
2082	2083
2084	2085
2086	2087
2088	2089
2090	2091
2092	2093
2094	2095
2096	2097
2098	2099
2100	2101
2102	2103
2104	2105
2106	2107
2108	2109
2110	2111
2112	2113
2114	2115
2116	2117
2118	2119
2120	2121
2122	2123
2124	2125
2126	2127
2128	2129
2130	2131
2132	2133
2134	2135
2136	2137
2138	2139
2140	2141
2142	2143
2144	2145
2146	2147
2148	2149
2150	2151
2152	2153
2154	2155
2156	2157
2158	2159
2160	2161
2162	2163
2164	2165
2166	2167
2168	2169
2170	2171
2172	2173
2174	2175
2176	2177
2178	2179
2180	2181
2182	2183
2184	2185
2186	2187
2188	2189
2190	2191
2192	2193
2194	2195
2196	2197
2198	2199
2200	2201
2202	2203
2204	2205
2206	2207
2208	2209
2210	2211
2212	2213
2214	2215
2216	2217
2218	2219
2220	2221
2222	2223
2224	2225
2226	2227
2228	2229
2230	2231
2232	2233
2234	2235
2236	2237
2238	2239
2240	2241
2242	2243
2244	2245
2246	2247
2248	2249
2250	2251
2252	2253
2254	2255
2256	2257
2258	2259
2260	2261
2262	2263
2264	2265
2266	2267
2268	2269
2270	2271
2272	2273
2274	2275
2276	2277
2278	2279
2280	

[illegible]

Заявка на финансирование

Приложение №7
к Порядку

(главный распорядитель бюджетных средств)

на _____ месяц

Мин	РЗ	ЦСР	ВР	Всего расходов	в том числе		в том числе по кодам			в том числе по кодам			в том числе по кодам			в том числе по кодам			в том числе по кодам							
					Зарплата	Зарплата	211.00.00	213.0.00	212.01.00	212.02.00	...	221.01.00	221.02.00	...	222.01.00	222.02.00	...	223.01.00	223.02.00							
					213.01.00 Зарплата начисленная	Зарплата	Начисления на выплаты по оплате труда	212.03.00 Прочие выплаты	Сурочные при командировках на курс повышения квалификации	221.03.00 Прочие услуги	Услуги почтовой связи	Услуги по переездам, переездам и пособий	222.03.00 Транспортные услуги	Оплата проезда при командировках на курсы повышения квалификации	223.03.00 Оплата услуг за предоставленную тепловую энергию											
Всего расходов					в том числе по кодам:																					

Руководитель: _____ / _____
(подпись) (подпись)
Исполнитель: _____ / _____
(подпись) (подпись)
Тел. _____

[illegible][illegible]

[illegible]

