



ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
«МОНГУН-ТАЙГИНСКИЙ КОЖУУН РЕСПУБЛИКИ ТЫВА»  
ТЫВА РЕСПУБЛИКАНЫН МОНГУН-ТАЙГА КОЖУУННУН САН-ХОО КИЛДИЗИ

668020 с. Мугур-Аксы, ул.: Саны-Шир д. 46 тел (факс) 8-39451-22-4-80

ПРИКАЗ N    //

“  ”    2016 г.  
Мугур-Аксы

с.

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана при  
исполнении бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун  
Республики Тыва»**

В соответствии с п.2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса РФ, в целях организации исполнения бюджета муниципального района ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана при исполнении бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» согласно приложению к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает силу с момента его подписания.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главного специалиста по бюджету финансового управления администрации муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» Оюн С.М.

И.о. начальника финансового управления  
администрации муниципального района  
«Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва»

А.А. Эрендей

Утвержден приказом  
Финансового управления  
администрации муниципального района  
«Монгун-Тайгинский кожуун РТ»  
от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2016г. N\_\_.

**Порядок**  
**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального**  
**района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в текущем финансовом**  
**году**

**I. Общие положения**

1.1. Настоящий порядок определяет правила составления и ведения кассового плана при исполнении бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» разработанный в соответствии с п.2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях эффективности управления средствами бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» путем обеспечения сбалансированности кассовых поступлений в бюджет муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» и кассовых выплат из бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в текущем финансовом году.

1.2. Под кассовым планом при исполнении бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» (далее - кассовый план) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» и кассовых выплат из бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в текущем финансовом году. Кассовый план является инструментом прогнозирования временных кассовых разрывов.

**II. Показатели кассового плана**

2.1. Кассовый план исполнения бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в текущем финансовом году (далее - кассовый план) содержит следующие основные показатели:

- а) прогноз кассовых поступлений по доходам:
  - доходы бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» ;
- б) прогноз кассовых выплат:
  - расходы бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва»;
- в) прогноз поступления по источникам финансирования:
  - поступления и выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва»;
- г) остатки средств на счете бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на начало планового периода;

д) иных необходимых показателей.

### **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.

3.3. Сведения о помесечном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в отдел доходов бюджета и налоговой политики. Министерства финансов Республики Тыва.

После принятия Закона о бюджете на текущий финансовый год в течение 10 рабочих дней в системе АС «Бюджет» в разрезе кодов бюджетной классификации с помесечной разбивкой показателей «Кассовый план по доходам» (приложение 1) на основании оценочных и прогнозных данных вносятся и утверждаются показатели кассового плана по доходам:

- ведущим специалистом доходов Финансового управления администрации муниципального района в части налоговых и неналоговых доходов;

- главным специалистом по бюджету Финансового управления администрации муниципального района в части безвозмездных поступлений из бюджета Республики Тыва.

3.4. Формирование показателей кассового плана по расходам осуществляют главные распорядители средств бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» и курирующие специалисты Финансового управления администрации муниципального района в следующем порядке:

3.4.1. После подписания сводной бюджетной росписи в течение 5 рабочих дней главные распорядители средств бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» вносят в систему АС «Бюджет» помесечное распределение кассового плана в разрезе КБК, в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями на очередной финансовый год по форме «Кассовый план по расходам» (приложение 2) на рассмотрение Финансового управления администрации муниципального района.

3.4.2. Курирующие специалисты финансового управления рассматривают предложенное главными распорядителями средств бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» распределение кассового плана в течение 5 рабочих дней (но не более 10 рабочих дней после подписания сводной бюджетной росписи), при необходимости корректируют показатели кассового плана, обеспечивая их сбалансированность в расчете на каждый месяц, утверждают их и ставят дату принятия.

3.5. Показатели по источникам финансирования дефицита муниципального бюджета формирует главным специалистом по бюджету. После подписания сводной бюджетной росписи в течение 5 рабочих дней прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита

муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией вносят в систему АС «Бюджет» (Приложению № 3).

3.6. После обеспечения сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» и по расходам главный специалист по бюджету формирует кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку, который согласовывается.

#### **IV. Ведение кассового плана**

4.1. Ведение кассового плана осуществляется в системе АС «Бюджет» в соответствии с формами «Изменение кассового плана по доходам», «Изменение кассового плана по расходам», «Изменение кассового плана по источникам».

4.2. Изменение показателей кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» осуществляется в случаях:

а) внесения изменений в Закон о бюджете - в течение 20 рабочих дней после внесения соответствующих изменений;

б) изменения прогноза поступлений (в том числе межбюджетных трансфертов) в соответствии с фактически поступившими средствами;

в) изменения поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в связи с заключением новых договоров или изменением условий действующих договоров на привлечение заемных средств.

4.3. Изменения показателей кассового плана по расходам осуществляют главные распорядители средств муниципального бюджета в случаях:

а) изменения показателей сводной бюджетной росписи, бюджетных росписей получателей бюджетных средств по основаниям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом о 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;

в) уточнения показателей кассового плана по расходам в соответствии с фактически произведенными кассовыми расходами по состоянию на последнюю дату истекшего месяца с переносом не профинансированных остатков кассового плана на последующие месяцы, следующего за очередным месяцем.

4.4. Изменения ежемесячного распределения показателей кассового плана по расходам производятся главными распорядителями бюджетных средств бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в соответствии с бюджетными ассигнованиями в разрезе КБК до 20 числа текущего месяца на очередной месяц в форме электронных уведомлений в системе АС

«Бюджет» (2.00 - Уведомление), с отражением причин вносимых изменений в письменном виде.

4.5. Курирующие специалисты финансового управления в течение 3 рабочих дней осуществляют проверку изменений показателей кассового плана, в соответствии с бюджетной росписью расходов бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун Республики Тыва», обеспечивая их сбалансированность в расчете на каждый месяц, утверждают и ставят дату принятия. На основании прогноза кассовых выплат составляет кассовый план на очередной месяц и согласно кассовому плану доводит до главных распорядителей бюджетных средств предельные объемы финансирования.

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

#### **V. Сбалансированность кассового плана**

5.1 В случае наличия кассового разрыва бюджета муниципального района «Монгун-Тайгинский кожуун 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 в целях обеспечения сбалансированности кассового плана Финансовое управление принимает решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей (распорядителей, получателей) средств бюджета.

#### **VI. Согласование кассового плана**

6.1. Согласование кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией производится в сроки:

- а) на текущий финансовый год - до 15 января текущего финансового года;
- б) уточненный кассовый план - в течение 20 рабочих дней после внесения соответствующих изменений в закон Республики Тыва о бюджете.









