



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ПРИМОРСКОГО КРАЯ

ПРИКАЗ

12.12.2018

г. Владивосток

№ 321

**О Порядке составления и ведения кассового
плана исполнения краевого бюджета в текущем
финансовом году, а также утверждении и доведении
до главных распорядителей, распорядителей и
получателей бюджетных средств предельного объема
оплаты денежных обязательств**

На основании Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждении и доведении до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств.

2. Отделу документационного и технического обеспечения департамента финансов Приморского края (Шумаков):

2.1 Довести настоящий приказ до сведения заместителей директора, начальников отделов департамента финансов Приморского края и разместить на интернет странице департамента финансов Приморского края, расположенной на официальном сайте Администрации Приморского края в трехдневный срок со дня его принятия;

2.2 Обеспечить:

направление настоящего приказа в течение трех рабочих дней со дня его принятия в департамент информационной политики Приморского края для его

официального опубликования;

направление копии настоящего приказа в электронном виде, а также сведений об источниках его официального опубликования в Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Приморскому краю в течение семи дней после дня его первого официального опубликования для включения в федеральный регистр нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации и проведения правовой и антикоррупционной экспертиз;

направление настоящего приказа в Законодательное Собрание Приморского края в течение семи дней со дня его принятия;

направление копии настоящего приказа в прокуратуру Приморского края в течение десяти дней со дня его принятия.

3. Признать утратившими силу:

приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 14 февраля 2008 года № 9 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 1 апреля 2008 года № 24 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 21 апреля 2008 года № 27 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 29 января 2009 года № 4 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 8 апреля 2009 года № 27 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 13 декабря 2010 года № 91 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 17 марта 2011 года № 9 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 15 апреля 2011 года № 22 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 6 декабря 2011 года № 103 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 06 мая 2013 года № 30 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 19 декабря 2014 года № 300 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 18 декабря 2015 года № 270 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования»;

приказ департамента финансов Приморского края от 30 августа 2016 года № 124 «О внесении изменений в приказ департамента финансов Приморского края от 17 декабря 2007 года № 48 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета, утверждения и доведения предельных объемов финансирования».

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2019 года, за исключением раздела 2 Порядка составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждении и доведении до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств, который вступает в силу со дня официального опубликования приказа.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор департамента



Н.В. Снитко

Утвержден
приказом департамента
финансов Приморского края
от 12.12. 2018 года № 321

**Порядок составления и ведения кассового
плана исполнения краевого бюджета в текущем
финансовом году, а также утверждении и доведении
до главных распорядителей, распорядителей и получателей
бюджетных средств предельного объема
оплаты денежных обязательств**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила:

составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения);

утверждения и доведения до участников процесса прогнозирования предельного объема денежных обязательств для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем периоде текущего финансового года при организации исполнения бюджета Приморского края (далее - краевой бюджет) по расходам (далее - Предельные объемы финансирования).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в краевой бюджет и кассовых выплат из краевого бюджета в текущем финансовом году в валюте Российской Федерации.

Прогноз кассовых поступлений в краевой бюджет формируется исходя из общего объема доходов, утвержденных Законом о краевом бюджете Приморского края на очередной финансовый год и плановый период (далее - Закон о краевом бюджете).

Прогноз кассовых выплат из краевого бюджета по оплате

государственных контрактов, иных договоров формируется участниками процесса прогнозирования с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным контрактам, иным договорам.

На основе кассового плана департамент финансов Приморского края (далее – департамент финансов) организует исполнение краевого бюджета, управляет средствами на едином счете краевого бюджета, прогнозирует сроки наступления в определенный месяц текущего финансового года недостаточности денежных средств на едином счете краевого бюджета для осуществления кассовых выплат из краевого бюджета (далее - временный кассовый разрыв), обеспечивает оптимальные сроки привлечения в краевой бюджет и возврата заемных средств.

Кассовый план включает:

кассовый план исполнения краевого бюджета на текущий финансовый год;
кассовый план исполнения краевого бюджета на текущий месяц.

1.3. Департамент финансов осуществляет составление и ведение кассового плана в программных комплексах департамента финансов, предназначенных для автоматизации процесса проектирования, исполнения и анализа данных на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в департаменте финансов информации о состоянии единого счета краевого бюджета, представляемой Управлением Федерального казначейства по Приморскому краю в департамент финансов (далее - информация о состоянии счета), показателей Закона о краевом бюджете на текущий финансовый год (сводной бюджетной росписи краевого бюджета на текущий финансовый год с учетом изменений) (далее - утвержденный объем бюджетных ассигнований) и лимитов бюджетных обязательств с применением методов экспертной оценки и экстраполяции.

1.4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между

департаментом финансов и участниками процесса прогнозирования осуществляется с использованием информационных систем региональной системы межведомственного электронного документооборота (далее – РСМЭД) в форме электронных документов, подписанных усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (уполномоченного лица).

При отсутствии технической возможности применения РСМЭД информация представляется на бумажном носителе.

1.5. Департамент финансов осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком, следующими отделами департамента финансов:

отделом прогнозирования доходов бюджета, внутренних и внешних займов (по кассовым поступлениям: налоговых и неналоговых доходов и безвозмездным поступлениям в краевой бюджет, а также по поступлениям в краевой бюджет по источникам финансирования дефицита краевого бюджета);

отделом финансирования краевого бюджета (по кассовым выплатам по расходам из краевого бюджета и кассовым выплатам из краевого бюджета по источникам финансирования дефицита краевого бюджета).

1.6. В случае полного либо частичного несоответствия представленных участником процесса прогнозирования Сведений требованиям, установленным в главах 2 и 3 настоящего Порядка, указанные Сведения не принимаются в несоответствующей части.

1.7. Участники процесса прогнозирования несут ответственность за своевременность и достоверность представляемых в департамент финансов Сведений для составления и ведения кассового плана.

1.8. Регистрация и хранение Сведений, представленных участниками процесса прогнозирования, осуществляются в установленном порядке в отделах департамента финансов.

2. Порядок и сроки составления кассового плана, утверждения и доведения предельных объемов финансирования

2.1. Кассовый план на текущий финансовый год составляется департаментом финансов и утверждается директором департамента финансов (уполномоченным лицом) в срок до 28 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.1.1. Для составления Кассового плана на текущий финансовый год участниками процесса прогнозирования предоставляются следующие Сведения:

Прогноз кассовых поступлений по доходам краевого бюджета на планируемый финансовый год, сформированный в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с помесечной разбивкой и представленный в департамент финансов в срок до 20 декабря текущего финансового года по форме «prognoz» в программе «Свод-Smart» («Свод-Web») согласно приложению № 1.1 к настоящему Порядку;

Прогноз кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый финансовый год, сформированный по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кодам дополнительной классификации расходов краевого бюджета, утвержденным департаментом финансов в установленном порядке (далее - дополнительная классификация) с помесечной разбивкой и представленный в департамент финансов в срок до 20 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению № 1.2 к настоящему Порядку;

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета на планируемый финансовый год, сформированный в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита краевого бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с

помесячной разбивкой и представленный в департамент финансов до 20 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению № 1.3 к настоящему Порядку.

2.1.2. Показатели Прогноза кассовых поступлений по доходам краевого бюджета на планируемый финансовый год, должны соответствовать общему объему доходов, утвержденному Законом о краевом бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый финансовый год и Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета на планируемый финансовый год должны соответствовать утвержденным объемам бюджетных ассигнований.

2.2. Кассовый план исполнения краевого бюджета на текущий месяц составляется департаментом финансов по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Кассовый план на текущий месяц) и утверждается директором департамента финансов (уполномоченным лицом) за два рабочих дня до планируемого месяца.

2.2.1. Для составления Кассового плана на текущий месяц участниками процесса прогнозирования предоставляются следующие Сведения:

Прогноз кассовых поступлений по доходам краевого бюджета на планируемый месяц, сформированный по форме согласно приложению № 2.1 к настоящему Порядку в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и представленный в департамент финансов до 18 числа месяца, предшествующего планируемому;

Прогноз кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц, сформированный по форме согласно приложению № 2.2 к настоящему Порядку в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации и представленный в департамент финансов до 20 числа месяца, предшествующего планируемому;

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита краевого бюджета на планируемый месяц, сформированный по форме согласно приложению № 2.3 к настоящему Порядку в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и представленный в департамент финансов до 18 числа месяца, предшествующего планируемому.

2.2.2. Участники процесса прогнозирования при формировании Прогноза кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц обязаны соблюдать следующие условия:

одновременно с предоставленным в РСМЭД либо на бумажном носителе Прогнозом кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц, представлять данный прогноз в структурированном формате файла EXCEL в РСМЭД или на магнитном носителе (при отсутствии технической возможности использования РСМЭД), соответственно;

сведения, представленные в РСМЭД либо на бумажном носителе Прогноза кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц, должны соответствовать сведениям в структурированном формате файла EXCEL в РСМЭД или на магнитном носителе (при отсутствии технической возможности использования РСМЭД), соответственно;

наличие в Прогнозе кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц кодов бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации, по которым необходимо произвести кассовую выплату в соответствующем месяце, и их соответствие кодам бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации, указанным в сводной бюджетной росписи и предусмотренным участнику процесса прогнозирования;

прогнозирование бюджетных расходов на месяц осуществляется в размере не более одной двенадцатой от утвержденных бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов

бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации (далее – одна двенадцатая). В случаях осуществления выплат на проведение отпускной кампании, досрочной заработной платы по срокам, приходящимся на следующий месяц, на оказание услуг (выполнение работ) которые зависят от сезонных условий, а также иных случаях, требующих неравномерного финансового обеспечения, необходимо обязательное указание в Прогнозе кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц обоснований причин превышения одной двенадцатой;

прогнозные показатели кассовых выплат по расходам краевого бюджета на планируемый месяц не должны превышать утвержденный участнику процесса прогнозирования объем лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований в случае прогнозирования расходов на финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств) с учетом ранее доведенных предельных объемов финансирования на лицевые счета участника процесса прогнозирования, открытых в Управлении Федерального казначейства по Приморскому краю;

прогнозирование бюджетных расходов на месяц осуществляется при наличии документов, подтверждающих обоснованность прогнозируемых расходов, с учетом информации об остатках бюджетных средств на лицевых счетах получателей средств бюджета;

распределение спрогнозированных кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, предусмотренных департаменту финансов Законом о краевом бюджете на текущий финансовый год (сводной бюджетной росписью краевого бюджета на текущий финансовый год с учетом изменений) по муниципальным образованиям Приморского края осуществляется отделом межбюджетных отношений департамента финансов Приморского края в течение первых трех рабочих дней текущего месяца.

2.3. В случае, если объем доходов краевого бюджета на очередной финансовый год не утвержден до 20 декабря текущего финансового года, Сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана исполнения

краевого бюджета по доходам краевого бюджета на очередной финансовый год с помесечной разбивкой и на январь очередного финансового года формируются участниками процесса прогнозирования исходя из объема доходов, представленного в проекте Закона о краевом бюджете, утвержденного Законодательным Собранием Приморского края в первом чтении.

2.4. В случае, если объем бюджетных ассигнований на очередной финансовый год не утвержден до 20 декабря текущего финансового года, Сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета по расходам краевого бюджета на очередной финансовый год с помесечной разбивкой и на январь очередного финансового года формируются участниками процесса прогнозирования на основании предложений по распределению расходов, представляемых участниками процесса прогнозирования в соответствии с порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи краевого бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств, установленным департаментом финансов.

В течение одного рабочего дня со дня утверждения объема бюджетных ассигнований на очередной финансовый год, участники процесса прогнозирования при необходимости приводят Сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета по расходам краевого бюджета на очередной финансовый год с помесечной разбивкой, в соответствии с показателями, утвержденными Законом о краевом бюджете.

2.5. На основании утвержденного Кассового плана на текущий месяц в отношении участников процесса прогнозирования департаментом финансов ежемесячно утверждаются Предельные объемы финансирования.

Предельные объемы финансирования по межбюджетным трансфертам, предоставляемым из федерального бюджета краевому бюджету в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – целевые межбюджетные трансферты) доводятся в случае:

получения от Управления Федерального казначейства по Приморскому краю выписки из лицевого счета получателя бюджетных средств о доведенных главному распорядителю средств федерального бюджета предельных объемов финансирования (в отдельных случаях, установленных порядком Министерства финансов Российской Федерации, лимитов бюджетных обязательств) по межбюджетным трансфертам, по которым полномочия получателя средств федерального бюджета по их перечислению в краевой бюджет переданы Управлению Федерального казначейства по Приморскому краю (форма 0531759);

поступления целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в бюджет края.

Предельные объемы финансирования утверждаются по кодам бюджетной классификации расходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации и рассчитываются с применением методов экспертной оценки из утвержденного объема бюджетных ассигнований, предусмотренных участнику процесса прогнозирования, на основе:

информации о состоянии счета;

кассового плана исполнения краевого бюджета на текущий месяц, сформированного в соответствии с требованиями к его формированию, установленными настоящим Порядком.

Предельные объемы финансирования, прогнозируемые к доведению на лицевые счета участников процесса прогнозирования в планируемом месяце, утверждаются в форме Уведомлений, согласно приложению № 3 к настоящему Порядку. Уведомление доводится до участника процесса прогнозирования на бумажном носителе за два рабочих дня до планируемого месяца.

Утвержденные Уведомлением Предельные объемы финансирования прекращают действие по истечении периода, на который они были установлены.

3. Порядок ведения кассового плана

3.1. В ходе ведения кассового плана департамент финансов вносит изменения в показатели Кассового плана исполнения краевого бюджета на текущий месяц, определяет кассовый разрыв, обеспечивает привлечение источников финансирования дефицита краевого бюджета, составляет отчет об исполнении кассового плана по завершении текущего месяца, анализирует исполнение краевого бюджета по доходам и обоснованность сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

3.2. При предоставлении уточненных сведений о ежемесячном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов в краевой бюджет на текущий финансовый год, главные администраторы доходов бюджета указывают фактические кассовые поступления доходов краевого бюджета за отчетный период (все месяцы с начала текущего финансового года до текущего месяца) и уточняют соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем (все месяцы до конца текущего финансового года) в рамках объема доходов, утвержденного Законом о краевом бюджете на текущий финансовый год по форме «prognoz» в программе «Свод-Smart» («Свод-Web»).

3.3. В случае отклонения фактических кассовых поступлений по какому-либо виду налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета в отчетном месяце от предоставленных уточненных сведений о поступлении доходов краевого бюджета на отчетный месяц на величину более чем 5 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета представляет в департамент финансов не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

3.4. При возникновении необходимости корректировки общего объема администрируемых источников доходов, главные администраторы доходов бюджета направляют в департамент финансов письменное обращение о

внесении изменений в Закон о краевом бюджете на текущий финансовый год в части изменения объема доходов по администрируемым ими источникам доходов краевого бюджета.

3.5. Департамент финансов извещает главных администраторов доходов бюджета о внесении следующих изменений:

в Закон о краевом бюджете на очередной финансовый год (в части изменения объема доходов),

в перечень главных администраторов доходов бюджета, а также в состав закрепленных за ними кодов классификации доходов краевого бюджета.

3.6. Департамент финансов предоставляет указанную информацию главным администраторам доходов бюджета в течение пяти рабочих дней с даты внесения изменений.

3.7. Внесение изменений в показатели Кассового плана исполнения краевого бюджета на текущий месяц по расходам осуществляется департаментом финансов на основании письменных ходатайств участников процесса прогнозирования, предоставляемых в департамент финансов по форме, согласно приложению № 4 к настоящему Порядку, с обязательным указанием причин направления ходатайства, в следующие сроки:

а) до 20 числа текущего месяца, но не более 1 раза, в связи с:

принятием Закона Приморского края о внесении изменений в Закон о краевом бюджете и (или) внесением изменений в сводную бюджетную роспись и (или) лимиты бюджетных обязательств по основаниям, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации и бюджетным законодательством Приморского края;

необходимостью изменения сроков оплаты бюджетных обязательств, при этом предоставляется гарантия полного освоения изменяемого объема кассовых выплат в текущем месяце с учетом их увеличения;

иными случаями возникновения дополнительных бюджетных расходов на текущий месяц.

б) в течении текущего месяца, в связи с:

осуществлением расходов за счет средств резервного фонда Администрации Приморского края, финансового резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края и целевых межбюджетных средств;

случаями, указанными в абзацах 3, 4 пункта 2.5 настоящего Порядка.

3.8. Неиспользованные за месяц показатели Кассового плана подлежат списанию по завершению отчетного месяца, на основании письменных ходатайств участников процесса прогнозирования, представленных в течение первых трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным, по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

Уточнение кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, предусмотренных департаменту финансов в разрезе муниципальных образований Приморского края осуществляется отделом межбюджетных отношений департамента финансов в течении первых трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным.

3.9. Сводный отчет об исполнении Кассового плана отчетного месяца формируется департаментом финансов и утверждается директором департамента финансов (уполномоченным лицом) в течение первых семи рабочих дней месяца, следующего за отчетным, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждения и доведения до главных распорядителей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств, утвержденном приказом департамента финансов Приморского края от 12.12.2018 № 321

Дата

КАССОВЫЙ ПЛАН

на _____
(финансовый год)

в рублях

Наименование	Сумма на год, в том числе с помесячной разбивкой	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Всего доходов, в том числе:													
Налоговые и неналоговые доходы													
Безвозмездные поступления													
Всего расходов, в том числе по ГРБС:													
Дефицит краевого бюджета (доходы-расходы)													
Всего по источникам внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета, в том числе:													
Неиспользованные остатки средств на начало месяца:													
ВСЕГО (ДОХОДЫ + БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ + ИСТОЧНИКИ - РАСХОДЫ):													

Директор департамента финансов (уполномоченное лицо, имеющее право первой подписи)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Телефон

Приложение № 1.1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения краевого бюджета в текущем финансовом
году, а также утверждению и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и получателей
бюджетных средств предельного объема оплаты
денежных обязательств, утвержденному приказом
департамента финансов Приморского края
от 12.12.2018 № 321

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(финансовый год)

в рублях

Наименование	Код главного администратора доходов бюджета	Код бюджетной классификации	Сумма на год, в том числе с помесячной разбивкой	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4												
Итого доходов															

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждению и доведении до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств, утвержденному приказом департамента финансов Приморского края от 12.12.2013 № 321

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(финансовый год)

в рублях

Наименование расходов	Код					Сумма на год, в том числе с помесячной разбивкой	Месяц											
	главного распорядителя бюджетных средств	раздела/подраздела	целевой статьи	вида расходов	дополнительной классификации		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Итого расходов																		

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждению и доведении до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств, утвержденному приказом департамента финансов Приморского края от 12.12.2018 № 321

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(финансовый год)

в рублях

Наименование	Код		Сумма на год, в том числе с ежемесячной разбивкой	Месяцы											
	главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	источника внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Итого															

Руководитель (уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения краевого бюджета в
текущем финансовом году, а также
утверждении и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и
получателей бюджетных средств
предельного объема оплаты денежных
обязательств, утвержденному приказом
департамента финансов Приморского края
от 12.12.2019, № 21

УТВЕРЖДАЮ
Директор департамента
финансов Приморского края
(уполномоченное лицо, имеющее
право первой подписи)

И.О. Фамилия
" " года

департамент финансов Приморского края (40201810600000100002)

Кассовый план

с _____ по _____

в рублях

Показатель	План
Доходы	
Источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:	
нераспределенные остатки бюджетных средств на едином счете краевого бюджета на начало месяца	
предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета	
Всего доходов+всего источников	
Всего расходов, в том числе:	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (100)	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (200)	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению (300)	
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (400)	
Межбюджетные трансферты (500)	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (600)	
Обслуживание государственного (муниципального) долга (700)	
Иные бюджетные ассигнования (800)	
Кассовый разрыв (всего доходов + всего источников - всего расходов)	

Приложение № 2.1

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения краевого бюджета в текущем финансовом году, а также утверждения и доведения до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств, утвержденному приказом департамента финансов Приморского края от 12.12.2013 № 321

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(планируемый месяц)

в рублях

Наименование	Код главного администратора доходов бюджета	Код бюджетной классификации	Сумма на планируемый месяц
1	2	3	4
Итого доходов			

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

Приложение № 2.2
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения краевого бюджета в текущем финансовом
году, а также утверждению и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и получателей
бюджетных средств предельного объема оплаты
денежных обязательств, утвержденному приказом
департамента финансов Приморского края
от 12.12.2013 № 721

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(планируемый месяц)

Наименование расходов	Код					Сумма на планиру емый месяц	примечание
	главного распоря- дителя бюджетн ых средств	раздела/ подраз- дела	целевой статьи	вида расходов	дополни- тельной клас- сифика- ции		
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого расходов							

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

Приложение № 2.3
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения краевого бюджета в текущем финансовом
году, а также утверждению и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и получателей
бюджетных средств предельного объема оплаты
денежных обязательств, утвержденному приказом
департамента финансов Приморского края
от 12.12.2018, № 21

Дата

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(планируемый месяц)

в рублях

Наименование	Код		Сумма на планируемый месяц
	главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	источника внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета	
1	2	3	4
Итого расходов			

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения краевого бюджета в
текущем финансовом году, а также
утверждении и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и
получателей бюджетных средств предельного
объема оплаты денежных обязательств,
утвержденному приказом департамента
финансов Приморского края
от 12.10.12 № 321

УВЕДОМЛЕНИЕ О ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМАХ ФИНАНСИРОВАНИЯ

на _____
(планируемый месяц)

по _____
(наименование главного распорядителя бюджетных средств)
от " ____ " _____ 20 ____ года

Наименование расходов	Код					Сумма на планиру- емый месяц
	главного распоря- дителя бюджет- ных средств	раздела/ подраз- дела	целевой статьи	вида расходи- в	дополни- тельной клас- сифика- ции	
1	2	3	5	6	7	8
Итого расходов						

Директор департамента финансов
Приморского края
(уполномоченное лицо, имеющее
право первой подписи)

Начальник отдела

Ответственный исполнитель

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения краевого бюджета в текущем финансовом
году, а также утверждению и доведении до главных
распорядителей, распорядителей и получателей
бюджетных средств предельного объема оплаты
денежных обязательств, утвержденному приказом
департамента финансов Приморского края
от 12.12.13 № 221

Дата

ХОДАТАЙСТВО ОБ УТОЧНЕНИИ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

на _____
(текущий, отчетный месяц)

Наименование расходов	Код					Сумма	Обоснование
	главного распоря- дителя бюджетных средств	раздела/ подраз- дела	целевой статьи	вида расходов	дополни- тельной клас- сифика- ции		
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого расходов							

Руководитель (уполномоченное
лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Телефон