



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ
ЯМАЛО-НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА

ПРИКАЗ

19.11.2020

№ 1701-07/199

г. Салехард

Включен в регистр нормативных правовых актов
Ямало-Ненецкого автономного округа 30 декабря 2020 г.
Регистрационный № 498

**Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана окружного бюджета, утверждения и
доведения до главных распорядителей и получателей
средств окружного бюджета предельного объема оплаты
денежных обязательств в соответствующем периоде
текущего финансового года**

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса
Российской Федерации п р и к а з ы в а ю:

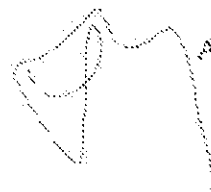
1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового
плана окружного бюджета, утверждения и доведения до главных распорядителей
и получателей средств окружного бюджета предельного объема оплаты денежных
обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (далее –
Порядок).

2. Признать утратившим силу приказ департамента финансов Ямало-
Ненецкого автономного округа от 02 декабря 2019 года № 3901-07/191 «Об
утверждении Порядка составления и ведения кассового плана окружного
бюджета, утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей
средств окружного бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в
соответствующем периоде текущего финансового года».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2021 года, за
исключением раздела IV Порядка, который распространяется на правоотношения
по утверждению и доведению предельного объема оплаты денежных обязательств
в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов
финансирования), начиная с утверждения и доведения предельного объема

оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего
финансового года (предельных объемов финансирования) на 2021 год.

И.о. заместителя Губернатора
Ямало-Ненецкого автономного округа,
директора департамента финансов
Ямало-Ненецкого автономного округа



А.А. Ребин

Утвержден
приказом департамента финансов
Ямало-Ненецкого автономного округа
от 12.11.2020 года № 134-СЗ/2020

**Порядок
составления и ведения кассового плана окружного бюджета, утверждения и
доведения до главных распорядителей и получателей средств окружного
бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в
соответствующем периоде текущего финансового года**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статей 215.1, 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает:

порядок составления и ведения кассового плана окружного бюджета;
состав и сроки предоставления в департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – Департамент финансов, автономный округ) главными распорядителями средств окружного бюджета (далее – главные распорядители), главными администраторами доходов окружного бюджета (далее – главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита окружного бюджета (далее – главные администраторы источников) (далее совместно именуемые – главные администраторы бюджетных средств) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана окружного бюджета;

случай и порядок утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств окружного бюджета предельных объемов оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (далее – предельные объемы финансирования).

1.2. Под кассовым планом окружного бюджета понимается прогноз поступлений в окружной бюджет и перечислений из окружного бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета окружного бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.3. Кассовый план окружного бюджета включает:

кассовый план окружного бюджета на текущий финансовый год (далее – кассовый план) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку;

кассовый план окружного бюджета на текущий месяц (далее – кассовый план на текущий месяц) по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

1.4. Документы и сведения по формам согласно приложениям №№ 3-6, 8, 9 к настоящему Порядку составляются и представляются в электронном виде с использованием специализированного программного обеспечения для

организации бюджетного процесса (далее - электронный вид) и соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком.

Информационный обмен между Департаментом финансов и главными администраторами бюджетных средств в электронном виде осуществляется с применением усиленных квалифицированных электронных подписей в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании договора об обмене электронными документами, заключенного между Департаментом финансов и главным администратором бюджетных средств.

Должностные лица главных администраторов бюджетных средств, подписывающие усиленной квалифицированной электронной подписью предусмотренные настоящим Порядком сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана, составления кассового плана на текущий месяц, должны быть включены в соответствующие карточки образцов подписей и оттиска печати и лицевым счетам с правом первой или второй подписи, представленным в Департамент финансов для открытия в порядке, установленном Департаментом финансов, лицевого счета.

Документы и сведения по формам согласно приложениям №№ 3-6, 8, 9 к настоящему Порядку при отсутствии технической возможности составления и представления в электронном виде, составляются и представляются на бумажных носителях способом, позволяющим подтвердить факт и дату представления. Порядок и сроки направления документов и сведений по формам согласно приложениям №№ 3-6, 8, 9 к настоящему Порядку на бумажных носителях соответствуют порядку и срокам направления документов и сведений по формам согласно приложениям №№ 3-6, 8, 9 к настоящему Порядку в электронном виде.

1.5. Составление и ведение кассового плана, составление кассового плана на текущий месяц осуществляется Департаментом финансов на основании сведений, представляемых главными администраторами бюджетных средств, с учетом имеющейся в Департаменте финансов информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете окружного бюджета, об исполнении окружного бюджета, и на основании показателей сводной бюджетной росписи окружного бюджета.

Ведение кассового плана осуществляется Департаментом финансов посредством внесения изменений в его показатели (уточнения).

1.6. В целях составления и ведения кассового плана, составления кассового плана на текущий месяц используется бюджетная классификация Российской Федерации (далее - бюджетная классификация), перечень лицевых счетов и дополнительная классификация доходов окружного бюджета, расходов окружного бюджета и источников финансирования дефицита окружного бюджета (далее - дополнительная классификация).

1.7. Дополнительная классификация используется для получения аналитической информации о средствах окружного бюджета и включает:

тип средств бюджета - классификатор источников образования средств окружного бюджета, видов безвозмездных перечислений из окружного бюджета и видов операций;

субКОСГУ – аналитический классификатор классификации операций сектора государственного управления;

мероприятие – детализация целевого назначения расходов главных распорядителей и получателей средств окружного бюджета (далее – получатель средств);

направление – перечень публично-правовых образований (органов управления государственным внебюджетным фондом), бюджетам которых предоставляются межбюджетные трансферты, и государственных учреждений автономного округа;

вид плана – классификатор оснований внесения изменений в кассовый план;

аналитический код – код, присвоенный Федеральным казначейством в случае предоставления целевых средств федерального бюджета в целях финансового обеспечения (софинансирования) расходных обязательств автономного округа.

1.8. Дополнительная классификация видов планов используется в следующих случаях:

вид плана 1.XX – прогноз поступлений в окружной бюджет и перечислений из окружного бюджета в соответствии с Законом автономного округа об окружном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период (далее – Закон);

вид плана 2.XX – внесение изменений в прогноз перечислений по расходам окружного бюджета, связанных с внесением изменений в сводную бюджетную роспись окружного бюджета;

вид плана 3.XX – внесение изменений в прогноз поступлений в окружной бюджет и перечислений из окружного бюджета, не связанных с изменением сводной бюджетной росписи.

1.9. Кассовый план является основанием для принятия решения:

о привлечении на единый счет окружного бюджета остатков средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств окружного бюджета, казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами государственных бюджетных и автономных учреждений автономного округа, казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, государственными бюджетными и автономными учреждениями автономного округа, открытых Департаменту финансов (далее – казначейские счета), для покрытия временного кассового разрыва (далее при совместном упоминании – привлечение средств организаций);

о возврате с единого счета окружного бюджета привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены (далее – возврат средств организаций);

о привлечении для покрытия временного кассового разрыва кредитов кредитных организаций (бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете окружного бюджета) при наличии открытых кредитных линий

(заключенного договора о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете окружного бюджета) (далее – привлечение заемных средств);

о возврате кредитов кредитных организаций (бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете окружного бюджета) (далее – возврат заемных средств);

о размещении средств с единого счета окружного бюджета на банковских депозитах;

о досрочном возврате срочных депозитов в полном объеме и (или) возврате депозитов до востребования в частичном или полном объеме (далее – возврат средств на единый счет окружного бюджета с банковских депозитов).

II. Состав и сроки предоставления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана

2.1. Показатели кассового плана по доходам окружного бюджета формируются на основании прогноза поступлений по доходам окружного бюджета по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку, представленного главными администраторами доходов в управление планирования доходов и долговых обязательств Департамента финансов (далее – Управление планирования доходов и долговых обязательств) в сроки:

в целях составления кассового плана – в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Закона, но не позднее 15 декабря отчетного финансового года с указанием вида плана 1.XX;

в целях уточнения кассового плана в связи с внесением изменений в Закон – в течение десяти рабочих дней со дня принятия Закона автономного округа о внесении изменений в Закон (далее – Закон о внесении изменений) с указанием вида плана 1.XX;

в целях ежемесячного уточнения кассового плана не позднее второго рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) с указанием вида плана 3.XX.

Показатели прогноза поступлений по доходам окружного бюджета в случаях, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, должны соответствовать показателям Закона и Закона о внесении изменений соответственно.

При ежемесячном уточнении прогноза поступлений по доходам окружного бюджета главными администраторами доходов указываются фактические поступления доходов окружного бюджета за предыдущий месяц и уточняются соответствующие показатели текущего и последующих месяцев с применением методов прямого счета и (или) экстраполяции.

Уточнение прогноза поступлений по доходам окружного бюджета от безвозмездных поступлений осуществляется не позднее следующего рабочего дня со дня внесения изменений в сводную бюджетную роспись окружного бюджета по следующим основаниям:

в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

в случаях, предусмотренных абзацем 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.2. Показатели кассового плана по расходам окружного бюджета формируются управлением казначейства Департамента финансов (далее – Управление казначейства) в электронном виде на основании прогнозов перечислений по расходам окружного бюджета, представленных главными распорядителями.

Сумма на год прогноза перечислений по расходам окружного бюджета должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, доведенных главному распорядителю по соответствующему коду бюджетной классификации.

Распределение сумм по месяцам в прогнозе перечислений по расходам окружного бюджета должно соответствовать срокам и объемам оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным контрактам, соглашениям, иным договорам или положениям закона, иного правового акта, с учетом произведенной оплаты денежных обязательств за истекший период текущего финансового года.

2.3. В целях составления кассового плана главные распорядители представляют в Управление казначейства прогнозы перечислений по расходам окружного бюджета по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку с указанием вида плана 1.XX не позднее 15 декабря отчетного финансового года.

2.4. Представление прогнозов перечислений по расходам окружного бюджета по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку в целях уточнения кассового плана осуществляется главными распорядителями:

для уточнения показателей кассового плана ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) с указанием вида плана 2.XX, 3.XX. Сумма за прошедший месяц прогноза перечислений по расходам окружного бюджета должна соответствовать фактическим перечислениям за прошедший месяц.

2.5. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита окружного бюджета формируются на основании прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита окружного бюджета по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее – прогноз по источникам финансирования дефицита окружного бюджета), представленного главными администраторами источников в Управление планирования доходов и долговых обязательств в сроки:

в целях составления кассового плана – в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Закона, но не позднее 15 декабря отчетного финансового года с указанием вида плана 1.XX;

в целях уточнения кассового плана в связи с внесением изменений в Закон – в течение десяти рабочих дней со дня принятия Закона о внесении изменений с указанием вида плана 1.XX;

в целях ежемесячного уточнения кассового плана не позднее второго рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) с указанием вида плана 3.XX.

Показатели прогноза по источникам финансирования дефицита окружного бюджета в случаях, указанных в абзацах втором и третьем настоящего пункта, должны соответствовать показателям Закона и Закона о внесении изменений соответственно.

При ежемесячном уточнении прогноза по источникам финансирования дефицита окружного бюджета главными администраторами источников указываются фактические поступления и перечисления за предыдущий месяц и уточняются соответствующие показатели текущего и последующих месяцев.

2.6. В случае выявления несоответствия представленных главным администратором бюджетных средств сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, требованиям настоящего Порядка, Управление планирования доходов и долговых обязательств (Управление казначейства) в течение рабочего дня со дня получения сведений отклоняет (возвращает на доработку) их главному администратору бюджетных средств с указанием выявленных несоответствий. Главный администратор бюджетных средств не позднее следующего рабочего дня устраняет выявленные несоответствия и представляет уточненные сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана, указанные в пунктах 2.1-2.5 настоящего Порядка.

III. Порядок составления и ведения кассового плана

3.1. Показатели кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита окружного бюджета формируются Управлением планирования доходов и долговых обязательств в электронном виде:

при составлении кассового плана не позднее 20 декабря отчетного финансового года;

при уточнении кассового плана в связи с внесением изменений в Закон не позднее пятнадцати рабочих дней со дня принятия Закона о внесении изменений;

при ежемесячном уточнении показателей кассового плана (за исключением января текущего финансового года) не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

3.2. На основании прогнозов поступлений по доходам окружного бюджета, прогнозов перечислений по расходам окружного бюджета, прогнозов по источникам финансирования дефицита окружного бюджета, представленных главными администраторами бюджетных средств и соответствующих требованиям настоящего Порядка, Управление казначейства не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана формирует в электронном виде проект кассового плана.

При уточнении показателей кассового плана за предыдущий месяц значение, сложившееся по строке «Остаток средств на конец периода», должно соответствовать остатку средств на едином счете окружного бюджета на соответствующий период.

3.3. В случае прогнозирования проектом кассового плана, сформированным в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Порядка, временного кассового разрыва Департамент финансов не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана определяет способ покрытия временного кассового разрыва:

включение в проект кассового плана показателей по привлечению и возврату средств организаций;

перераспределение в проекте кассового плана между месяцами показателей по привлечению и возврату заемных средств;

включение в проект кассового плана показателей по возврату средств на единый счет окружного бюджета с банковских депозитов.

3.3.1. Для включения в проект кассового плана показателей по привлечению и возврату средств организаций Управление казначейства на основании информации об остатках на казначейских счетах и о предстоящих перечислениях с казначейских счетов не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана формирует в электронном виде прогноз по источникам финансирования дефицита окружного бюджета.

3.3.2. Для перераспределения в проекте кассового плана между месяцами показателей по привлечению и возврату заемных средств Управление планирования доходов и долговых обязательств не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана формирует в электронном виде прогноз по источникам финансирования дефицита окружного бюджета.

3.3.3. Для включения в проект кассового плана показателей по возврату средств на единый счет окружного бюджета с банковских депозитов Управление планирования доходов и долговых обязательств, исходя из соответствия суммы депозита размеру временного кассового разрыва, срока и процентной ставки размещения средств на банковских депозитах, не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана формирует в электронном виде прогноз по источникам финансирования дефицита окружного бюджета.

3.4. В случае прогнозирования проектом кассового плана, сформированным в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Порядка, остатка средств на едином счете окружного бюджета, Департамент финансов включает в проект кассового

плана показателей по размещению средств с единого счета окружного бюджета на банковских депозитах.

Предельный объем средств окружного бюджета, который может быть размещен на банковских депозитах, определяется в соответствии со следующей методикой расчета:

предельный объем размещения средств окружного бюджета на банковских депозитах на срок, выходящий за пределы текущего месяца, определяется как разница между значением показателя проекта кассового плана «остаток средств на конец периода» и расчетным (минимальным) остатком средств на начало периода, необходимым для своевременной и полной оплаты денежных обязательств, (далее – расчетный (минимальный) остаток средств) определенным в соответствии с подпунктом 3.4.1 настоящего пункта. В расчете участвуют только показатели кассового плана, относящиеся к календарному периоду размещения средств окружного бюджета;

предельный объем размещения средств окружного бюджета на банковских депозитах на срок в пределах текущего месяца, сумма и срок размещения определяются исходя из прогнозной оценки поступлений и перечислений окружного бюджета по дням. Для расчета используются показатели кассового плана на текущий месяц, сформированного в соответствии с разделом V настоящего Порядка.

3.4.1. Расчетный (минимальный) остаток средств определяется как 1/12 от суммы бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи окружного бюджета по состоянию на 1 число текущего месяца по кодам видов расходов (но не менее утвержденного Законом объема резервного фонда автономного округа):

100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»;

500 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»;

510 «Дотации»;

530 «Субвенции»;

540 «Иные межбюджетные трансферты»;

570 «Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации»;

600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»;

700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»;

830 «Исполнение судебных актов»;

850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей».

Управление казначейства ежемесячно не позднее первого рабочего дня текущего месяца определяет и направляет служебной запиской расчетный (минимальный) остаток средств Управлению планирования доходов и долговых обязательств.

3.4.2. Для включения в проект кассового плана показателей по размещению средств с единого счета окружного бюджета на банковских депозитах Управление планирования доходов и долговых обязательств не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года) при уточнении кассового плана формирует в электронном виде прогноз по источникам финансирования дефицита окружного бюджета.

3.5. Кассовый план составляется не позднее 21 декабря отчетного финансового года, уточняется не позднее пятого рабочего дня текущего месяца (за исключением января текущего финансового года).

IV. Случай и порядок утверждения и доведения предельных объемов финансирования

4.1. Департаментом финансов утверждаются и доводятся до главных распорядителей и получателей средств предельные объемы финансирования в случае, если источником финансового обеспечения расходов окружного бюджета являются средства федерального бюджета.

4.2. По расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, в отношении которых полномочия получателя средств федерального бюджета по перечислению в окружной бюджет межбюджетных трансфертов в установленном Федеральным казначейством порядке переданы территориальному органу Федерального казначейства (далее – переданные полномочия получателя средств федерального бюджета), главные распорядители представляют в Управление казначейства заявки на финансирование (изменения финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку в пределах лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, доведенных на лицевые счета по переданным полномочиям получателей средств федерального бюджета, открытые в территориальном органе Федерального казначейства.

По расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, включенные в перечень межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на предоставление которых не распространяются положения абзаца второго пункта 6 статьи 130 Бюджетного кодекса Российской Федерации, главные распорядители представляют в Управление казначейства заявки на финансирование (изменения финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку в пределах суммы поступивших в окружной бюджет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

На основании принятых за день заявок на финансирование (изменения финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку не позднее следующего рабочего дня со дня их получения Департаментом финансов утверждаются предельные объемы финансирования (изменения предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

4.3. Управление казначейства в течение двух рабочих дней со дня утверждения предельных объемов финансирования (изменений предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, доводит до главных распорядителей и получателей средств уведомления о предельных объемах финансирования (изменениях предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по форме согласно приложению № 8 к настоящему Порядку, за исключением случая, установленного в абзаце втором настоящего пункта.

В течение двух рабочих дней со дня утверждения предельных объемов финансирования (изменений предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета, по которым главным распорядителем в установленном Федеральным казначейством порядке принято решение о передаче территориальному органу Федерального казначейства полномочий получателя средств окружного бюджета по перечислению межбюджетных трансфертов местному бюджету (далее – переданные полномочия получателя средств окружного бюджета), Управление казначейства представляет в территориальный орган Федерального казначейства расходное расписание по доведению предельных объемов финансирования на лицевой счет по переданным полномочиям получателя средств окружного бюджета, открытый в территориальном органе Федерального казначейства.

V. Порядок составления кассового плана на текущий месяц

5.1. Показатели кассового плана на текущий месяц по доходам окружного бюджета, по источникам финансирования дефицита окружного бюджета (за исключением показателей по привлечению и возврату средств организаций) формируются Управлением планирования доходов и долговых обязательств в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца при составлении кассового плана на текущий месяц в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

5.2. В целях составления кассового плана на текущий месяц главные распорядители представляют в Управление казначейства прогнозы перечислений на текущий месяц по расходам окружного бюджета в электронном виде по форме согласно приложению № 9 к настоящему Порядку:

не позднее 15 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

Показатели прогноза перечислений на текущий месяц по расходам окружного бюджета должны соответствовать показателям по текущему месяцу прогноза перечислений по расходам окружного бюджета, представленного главным распорядителем для составления и ведения кассового плана.

Показатели кассового плана на текущий месяц по расходам окружного бюджета формируются Управлением казначейства в электронном виде на основании прогнозов перечислений на текущий месяц по расходам окружного бюджета, представленных главными распорядителями, не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца при составлении кассового плана на текущий месяц в период с февраля по декабрь текущего года.

5.3. Показатели кассового плана на текущий месяц по привлечению и возврату заемных средств формируются Управлением планирования доходов и долговых обязательств в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца при составлении кассового плана на текущий месяц в период с февраля по декабрь текущего финансового года в случае прогнозирования проектом кассового плана, сформированным в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Порядка, временного кассового разрыва.

5.4. Показатели кассового плана на текущий месяц по привлечению и возврату средств организаций формируются Управлением казначейства в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца при составлении кассового плана на текущий месяц в период с февраля по декабрь текущего финансового года на основании информации об остатках на казначейских счетах и о предстоящих перечислениях с казначейских счетов в случае прогнозирования проектом кассового плана, сформированным в соответствии с пунктом 3.2 настоящего Порядка, временного кассового разрыва.

5.5. Показатели кассового плана на текущий месяц по размещению средств с единого счета окружного бюджета на банковских депозитах, по возврату средств на единый счет окружного бюджета с банковских депозитов формируются Управлением планирования доходов и долговых обязательств в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного финансового года при составлении кассового плана на январь, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца при составлении кассового плана на текущий месяц в период с

февраля по декабрь текущего финансового года в порядке, определенном пунктом 3.4. настоящего Порядка.

5.6. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу по состоянию на соответствующую дату.

5.7. Кассовый план на январь составляется не позднее 21 декабря отчетного финансового года.

Кассовый план на текущий месяц в период с февраля по декабрь текущего финансового года составляется не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

Abstract

к Парламенту составленная и внесенная в соответствии с принятым окружным бюджетом, утверждением и исполнением до главных распорядителей и исполнителей средств окружного бюджета представляющей объема средств денежных обязательств и соответствующих периодов исполнения финансового года.

ГРЕЧКА КАССОБОНО ПИЦЦА

[illegible][illegible]

[illegible]

.....

2000

1. The first step is to identify the problem. This involves understanding the current situation and the desired outcome.

14-00000

1
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 10
 11
 12
 13
 14
 15
 16
 17
 18
 19
 20
 21
 22
 23
 24
 25
 26
 27
 28
 29
 30
 31
 32
 33
 34
 35
 36
 37
 38
 39
 40
 41
 42
 43
 44
 45
 46
 47
 48
 49
 50
 51
 52
 53
 54
 55
 56
 57
 58
 59
 60
 61
 62
 63
 64
 65
 66
 67
 68
 69
 70
 71
 72
 73
 74
 75
 76
 77
 78
 79
 80
 81
 82
 83
 84
 85
 86
 87
 88
 89
 90
 91
 92
 93
 94
 95
 96
 97
 98
 99
 100
 101
 102
 103
 104
 105
 106
 107
 108
 109
 110
 111
 112
 113
 114
 115
 116
 117
 118
 119
 120
 121
 122
 123
 124
 125
 126
 127
 128
 129
 130
 131
 132
 133
 134
 135
 136
 137
 138
 139
 140
 141
 142
 143
 144
 145
 146
 147
 148
 149
 150
 151
 152
 153
 154
 155
 156
 157
 158
 159
 160
 161
 162
 163
 164
 165
 166
 167
 168
 169
 170
 171
 172
 173
 174
 175
 176
 177
 178
 179
 180
 181
 182
 183
 184
 185
 186
 187
 188
 189
 190
 191
 192
 193
 194
 195
 196
 197
 198
 199
 200
 201
 202
 203
 204
 205
 206
 207
 208
 209
 210
 211
 212
 213
 214
 215
 216
 217
 218
 219
 220
 221
 222
 223
 224
 225
 226
 227
 228
 229
 230
 231
 232
 233
 234
 235
 236
 237
 238
 239
 240
 241
 242
 243
 244
 245
 246
 247
 248
 249
 250
 251
 252
 253
 254
 255
 256
 257
 258
 259
 260
 261
 262
 263
 264
 265
 266
 267
 268
 269
 270
 271
 272
 273
 274
 275
 276
 277
 278
 279
 280
 281
 282
 283
 284
 285
 286
 287
 288
 289
 290
 291
 292
 293
 294
 295
 296
 297
 298
 299
 300
 301
 302
 303
 304
 305
 306
 307
 308
 309
 310
 311
 312
 313
 314
 315
 316
 317
 318
 319
 320
 321
 322
 323
 324
 325
 326
 327
 328
 329
 330
 331
 332
 333
 334
 335
 336
 337
 338
 339
 340
 341
 342
 343
 344
 345
 346
 347
 348
 349
 350
 351
 352
 353
 354
 355
 356
 357
 358
 359
 360
 361
 362
 363
 364
 365
 366
 367
 368
 369
 370
 371
 372
 373
 374
 375
 376
 377
 378
 379
 380
 381
 382
 383
 384
 385
 386
 387
 388
 389
 390
 391
 392
 393
 394
 395
 396
 397
 398
 399
 400
 401
 402
 403
 404
 405
 406
 407
 408
 409
 410
 411
 412
 413
 414
 415
 416
 417
 418
 419
 420
 421
 422
 423
 424
 425
 426
 427
 428
 429
 430
 431
 432
 433
 434
 435
 436
 437
 438
 439
 440
 441
 442
 443
 444
 445
 446
 447
 448
 449
 450
 451
 452
 453
 454
 455
 456
 457
 458
 459
 460
 461
 462
 463
 464
 465
 466
 467
 468
 469
 470
 471
 472
 473
 474
 475
 476
 477
 478
 479
 480
 481
 482
 483
 484
 485
 486
 487
 488
 489
 490
 491
 492
 493
 494
 495
 496
 497
 498
 499
 500
 501
 502
 503
 504
 505
 506
 507
 508
 509
 510
 511
 512
 513
 514
 515
 516
 517
 518
 519
 520
 521
 522
 523
 524
 525

.....

Journal of Management Education

~~~~~



на Первую составленная и решение касательно плана окружного бюджета, утверждения и извлечения до главных распорядителей и назначенной средств окружного бюджета (распределенной) средств окружных денежных показателей в соответствии с первым параграфом финансового года

КАССОВЫЙ ПЛАН ОПЕРАЦИОННОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ПЕРИОД

|           |    |      |
|-----------|----|------|
| 553. .... | 28 | 1988 |
| 554. .... | 29 | 1988 |

[illegible]

| 1                                                                             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|-------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 4. Перечисления из организации<br>бюджетированная информация<br>показывает    |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
| 5. КАС (УПД) ВРЗ (УПД) АУ<br>Содержит информацию о<br>перечислении из бюджета | X |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |

Подписано: \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_

Подпись: \_\_\_\_\_

Подпись: \_\_\_\_\_

|          |          |
|----------|----------|
| Подпись: | Подпись: |
| Подпись: | Подпись: |
| Подпись: | Подпись: |







223855

Заявитель № ..... из финансово-кредитной организации по решению окружного бюджета

25

*Journal of Management Inquiry*

.....

.....

| Тема занятия, темы, вопросы, подлежащие обсуждению | Время занятия, часы | Аудитория, этаж | Методические материалы | Ссылки |
|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|--------|
| 1                                                  | 2                   | 3               | 4                      | 5      |
|                                                    |                     |                 |                        |        |

**CONCLUSIONS**

**Abstract**

\*\*\*\*\*

[illegible][illegible]

\*\*\*\*\*

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Приложение № 7

к Порядку составления и ведения кассового и плана окружного бюджета, утверждения и доведения до главных распорядителей и плательщиков средств окружного бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующий период текущего финансового года

УТВЕРЖДАЮ  
Заместитель Губернатора  
Челябинской области, член окружной  
дирекции департамента финансов  
Ямало-Ненецкого автономного округа

.....

ФОРМА ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Предельные объемы финансирования (исполнения предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источником финансирования обеспечения которых являются средства федерального бюджета

по 20\_\_ году

С/г

Заполняет: \_\_\_\_\_

| 1<br>Код главного<br>распорядителя средств<br>огражденного бюджета | 2<br>Возможные расходы, финансируемые средствами<br>огражденного бюджета | 3<br>Авансирование<br>всех | 4<br>Исполнение<br>контрактного цикла | 5<br>Сумма |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------|
|                                                                    |                                                                          |                            |                                       |            |

Исполнитель: \_\_\_\_\_

Согласовано: \_\_\_\_\_

Согласовано: \_\_\_\_\_

Приложение № 6

к Порядку составления и ведения кассового и плана окружного бюджета, утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств окружного бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года

ФОРМА УВЕДОМЛЕНИЯ  
УВЕДОМЛЕНИЕ № \_\_\_\_\_

о предельных объемах финансирования (исполнения предельных объемов финансирования) по расходам окружного бюджета, источниками финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета

на 20\_\_ год

г. \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Полномочный орган, осуществляющий исполнение бюджета:

Средств и источников средств окружного бюджета, средств окружного бюджета:

Средств и источников средств окружного бюджета, средств окружного бюджета:

Видовая структура, рубль

| Алфавитный код | Наименование аннулированного года | Сумма |
|----------------|-----------------------------------|-------|
| 1              | 2                                 | 3     |

Расходные обязательства по:

Финансирование:

Исполнитель:

Исполнитель

Государственный казначейский

Исполнитель

Государственный казначейский



Приложение № 9

к Порядку составления и ведения кассового и лицевых счетов бюджета, утвержденных и доведенных до главных распорядителей и получателей средств федерального бюджета приказом Министра финансов Российской Федерации от 20.09.2004 № 100/н

ФОРМА ПРЕДВОЗА

Квитанция перечислений по расходам федерального бюджета № .....  
из ..... 20... года  
(исполн.)

Сумма перечисления (сумма перечислений средств федерального бюджета) .....

В рублях

| Наименование получателя средств федерального бюджета | Код получателя средств | Сумма перечисления | Второй шаг по расходам федерального бюджета |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                      |                        |                    | 1                                           | 2     | 3     | 4     | 5     | 6     | 7     | 8     | 9     | 10    | 11    | 12    | 13    | 14    | 15    | 16    | 17    | 18    | 19    | 20    | 21    | 22    | 23    | 24    | 25    | 26    |
| .....                                                | .....                  | .....              | .....                                       | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... | ..... |

Реквизиты (интер-ссылочные данные) .....

..... (исполн.) ..... (распорядитель бюджета)

Главный бухгалтер (или уполномоченное лицо) .....

..... (полн.) ..... (распорядитель бюджета)

Дата составления .....