



Администрация Нефтеюганского района

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

ПРИКАЗ

27 НОЯ 2024

№ 67-п

г.Нефтеюганск

О внесении изменений в приказ Департамента финансов Нефтеюганского района от 27.01.2021 № 12-п «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района в текущем финансовом году»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района, п р и к а з ы в а ю:

1. Изложить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района в текущем финансовом году в редакции согласно приложению к настоящему приказу.

2. Специалисту-эксперту отдела организационной работы и информатизации Ротарь Н.В. довести настоящий приказ до сведения заместителей директора департамента, начальника управления отчетности и исполнения бюджета, начальников отделов департамента, главных администраторов доходов бюджета Нефтеюганского района, главных распорядителей бюджетных средств, получателей бюджетных средств, ответственных исполнителей и соисполнителей муниципальных программ.

3. Настоящий приказ подлежит размещению на официальном сайте органов местного самоуправления Нефтеюганского района.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника управления отчетности и исполнения бюджета Шабурникову Л.В.

Директор департамента финансов
Нефтеюганского района

О. А. Кофанова

Приложение к приказу
Департамента финансов
Нефтеюганского района
от 27 НОЯ 2024 № 67-п

«Приложение к приказу
Департамента финансов
Нефтеюганского района
от 27.01.2021 № 12-п

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Нефтеюганского района в текущем финансовом году**

I. Общие положения

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

2. Кассовый план исполнения бюджета Нефтеюганского района в текущем финансовом году включает кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Департаментом финансов Нефтеюганского района (далее - департамент) в автоматизированной системе «Бюджет» на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в департаменте информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета, о кассовом исполнении бюджета и показателях сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района.

4. Кассовый план на текущий финансовый год составляется на основе:
прогноза доходов бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год;
прогноза поступлений по доходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год;

прогноза перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год.

5. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Нефтеюганского района.

**II. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по доходам бюджета**

Нефтеюганского района

1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета Нефтеюганского района формируются отделом доходов и методологии (далее – отдел доходов) на основании:

прогноза поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета Нефтеюганского района (приложение 1 к настоящему Порядку);

сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района (приложение 2 к настоящему Порядку);

сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов, администрируемых Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре, в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год (приложение 3 к настоящему Порядку);

сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района иными администраторами доходов бюджета Нефтеюганского района (приложение 4 к настоящему Порядку).

2. Отдел доходов в течение 14-ти рабочих дней со дня утверждения бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год, но не позднее 11 января:

2.1 составляет сводный прогноз поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации и по главным администраторам доходов бюджета Нефтеюганского района по форме согласно приложению 1;

2.2 составляет сводные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации и по главным администраторам доходов бюджета муниципального образования по форме согласно приложению 2.

3. В целях составления и ведения сводного кассового плана Нефтеюганского района, главные администраторы доходов бюджета Нефтеюганского района, бюджетов городского и сельских поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, главные распорядители бюджетных средств Нефтеюганского района формируют:

3.1 ежемесячное распределение поступлений доходов, администрирование которых осуществляют органы исполнительной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации в бюджет на очередной финансовый год по формам согласно приложениям 3 и 4, вид плана 1, в сроки, установленные департаментом;

3.2 ежемесячное распределение поступлений доходов на очередной финансовый год, администрирование которых осуществляют главные администраторы доходов бюджета Нефтеюганского района уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 1 в сроки, установленные департаментом;

3.3 ежемесячное распределение поступлений доходов на очередной финансовый год, администрирование которых осуществляют главные администраторы доходов бюджетов городского и сельских поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, в течение 10-ти дней с момента вступления в силу решения о бюджете поселения на очередной финансовый год и плановый период, уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 1;

3.4 уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов, утвержденные решением о внесении изменений в бюджет, администрирование которых осуществляют органы исполнительной власти Российской Федерации и субъекта

Российской Федерации в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год по формам согласно приложениям 3 и 4 вид плана 2, в сроки, установленные департаментом;

3.5 уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов, утвержденные решением о внесении изменений в бюджет, администрирование которых осуществляют главные администраторы доходов бюджета Нефтеюганского района уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 2, в сроки, установленные департаментом;

3.6 уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов, утвержденные решением о внесении изменений в бюджет, администрирование которых осуществляют главные администраторы доходов бюджетов городского и сельских поселений, входящих в состав Нефтеюганского района, в течение 10-ти дней с момента вступления в силу решения о внесении изменений в бюджет поселения на очередной финансовый год и плановый период, уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 2;

3.7 ежемесячное распределение доходов по межбюджетным трансфертам из всех уровней бюджета в бюджет Нефтеюганского района (в том числе средств по соглашениям о передаче полномочий от городского и сельских поселений, входящих в состав Нефтеюганского района) уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 1 соответственно по форме согласно приложению 10 и 11 не позднее 10-ти дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год;

уточненные сведения о ежемесячном распределении доходов по межбюджетным трансфертам из всех уровней бюджета в бюджет Нефтеюганского района (в том числе средств по соглашениям о передаче полномочий от городского и сельских поселений, входящих в состав Нефтеюганского района), в течение 3-х рабочих дней после принятия решения о внесении изменений в бюджет, но не позднее последнего рабочего дня текущего месяца, уведомлением в программе «АС – Бюджет» УРМ, вид плана 2, по форме согласно приложению 10 и 11»;

3.8. Общий объем показателей прогнозов доходов бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год по соответствующим администраторам доходов бюджета Нефтеюганского района должен соответствовать основным параметрам решения о бюджете Нефтеюганского района с учетом внесенных в него изменений.

Общий объем показателей прогнозов доходов бюджетов городского и сельских поселений Нефтеюганского района на текущий финансовый год должен соответствовать основным параметрам решения Советов депутатов поселений о бюджете поселения с учетом внесенных в него изменений.

В случае выявления несоответствия представленных сведений о ежемесячном распределении доходов сведениям, утвержденным решениями о бюджете и внесении изменений в бюджет, отдел доходов в течение 1 рабочего дня с момента представления сведений, направляет руководителю главного распорядителя бюджетных средств служебную записку о несоответствии. Главный распорядитель средств бюджета Нефтеюганского района выявляет причину несоответствия и устраняет в течение 1 рабочего дня, следующего за днем направления служебной записки, повторно представляет сведения в департамент.

4. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год указываются фактические

кассовые поступления доходов бюджета Нефтеюганского района за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год представляются администраторами доходов бюджета Нефтеюганского района в отдел доходов в электронном виде в установленных форматах по формам согласно приложениям 3 и 4 не реже одного раза в месяц, не позднее 28 числа текущего месяца.

В случае необходимости внесения изменений в ежемесячное распределение поступлений доходов, администраторы доходов бюджета Нефтеюганского района представляют сведения о фактическом поступлении доходов по соответствующим видам доходов за отчетный период также по формам согласно приложениям 3 и 4.

5. В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов бюджета Нефтеюганского района в отчетном периоде от соответствующего показателя ежемесячного распределения доходов бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета Нефтеюганского района представляет в департамент пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 28 числа текущего месяца.

6. При нумерации сведений (уточненных сведений) о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального образования им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается первоначальным сведениям о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района, нумерация уточненных сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района начинается с номера «2».

7. В случае внесения изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение), отдел доходов в двухнедельный срок с момента принятия данного решения составляет уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет Нефтеюганского района на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета Нефтеюганского района по формам согласно приложениям 1 и 2.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Нефтеюганского района

1. Кассовый план по расходам бюджета Нефтеюганского района составляет и ведет отдел сводного бюджетного планирования и анализа (далее – бюджетный отдел).

2. Показатели для кассового плана по расходам бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района по расходам бюджета Нефтеюганского района, лимитов бюджетных обязательств, на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

прогнозов перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение 5 к настоящему Порядку).

3. Бюджетный отдел составляет прогноз перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района с указанием перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по

форме согласно приложения 5 не позднее 14-ти дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год.

4. Главные распорядители средств бюджета Нефтеюганского района, формируют прогноз перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку и представляют его для свода в бюджетный отдел не позднее 10-ти дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год в электронном виде в установленных форматах.

По межбюджетным трансфертам, передаваемым в бюджеты поселений, входящих в состав Нефтеюганска района, с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению № 6 предоставляет отдел межбюджетных отношений Департамента финансов Нефтеюганска района.

5. В целях ведения кассового плана главные распорядители средств бюджета Нефтеюганского района формируют уточненный прогноз перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 6.

При уточнении указываются фактические перечисления по расходам бюджета Нефтеюганского района за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

6. В случае отклонения перечислений по данному виду расходов бюджета Нефтеюганского района в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств бюджета Нефтеюганского района представляет в департамент пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 28 числа текущего месяца.

7. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается первоначальному прогнозу перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района. Нумерация уточненных прогнозов перечислений по расходам бюджета Нефтеюганского района начинается с номера «2».

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района

1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района формируются бюджетным отделом на основании: сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение 7 к настоящему Порядку).

2. В целях составления кассового плана администраторы источников финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района формируют прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляют их в бюджетный отдел в электронном виде в установленных форматах по

форме согласно приложения 8 не позднее 10-ти дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год в электронном виде в установленных форматах.

3. Бюджетный отдел составляет прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению 7 не позднее 14-ти дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи бюджета Нефтеюганского района на очередной финансовый год.

4. В целях ведения кассового плана администраторы источников финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района формируют уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению 8 и предоставляют его в бюджетный отдел не позднее 28 числа текущего месяца.

При уточнении указываются фактические поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

5. В случае отклонения перечислений и поступлений по данному виду источников финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза перечислений и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий администратор источников финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района представляет в департамент пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 28 числа текущего месяца.

6. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) перечислений и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается первоначальному прогнозу перечислений и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района на текущий финансовый год с помесечной детализацией. Нумерация уточненных прогнозов перечислений и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Нефтеюганского района начинается с номера «2».

V. Порядок составления, уточнения кассового плана исполнения бюджета Нефтеюганского района

1. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется отделом отчетности, исполнения бюджета и анализа по форме согласно приложению 9 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

2. Уточнения вносятся в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании представленных уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка, но не реже одного раза в месяц и не позднее второго рабочего дня очередного месяца.

».