

МАРИЙ ЭЛ РЕСПУБЛИКЫН
ФИНАНС МИНИСТЕРСТЫЖЕ



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ
РЕСПУБЛИКИ МАРИЙ ЭЛ

П Р И К А З
г. Йошкар-Ола

от 19 февраля 2018 г. № 25 о/д

**Об утверждении порядка составления и ведения
кассового плана исполнения республиканского
бюджета Республики Марий Эл**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 69 Закона Республики Марий Эл «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл.

2. Довести приказ до главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов республиканского бюджета республики Марий Эл, главных администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл.

3. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Республики Марий Эл от 17 июля 2012 г. № 69 о/д «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл».

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на первого заместителя министра Республики Марий Эл Торощина А.А., заместителей министра финансов Республики Марий Эл Ковину Н.В., Чижову Г.Ю.

Временно исполняющая
обязанности министра

Handwritten signature of L.V. Arkhstova.

Л.В.Архестова

Утвержден приказом
Министерства финансов
Республики Марий Эл
от 19 февраля 2018 г. № 25 0/4

П О Р Я Д О К

составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл (далее именуется – кассовый план) в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 69 Закона Республики Марий Эл «О бюджетных правоотношениях в Республике Марий Эл» (далее именуется – Закон).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в республиканский бюджет Республики Марий Эл и кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Марий Эл в текущем году.

2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях). В качестве единицы измерения принимается тысяча рублей с одним десятичным знаком.

2.2. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

а) всего кассовых поступлений в республиканский бюджет Республики Марий Эл, в том числе:

- доходы;
- поступления по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл;
- привлечение средств организаций на единый счет республиканского бюджета Республики Марий Эл;

б) всего кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Марий Эл, в том числе:

- расходы;
- выплаты по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл;

- возврат средств организаций с единого счета республиканского бюджета Республики Марий Эл;

в) разница кассовых поступлений и кассовых выплат за планируемый период.

В кассовом плане могут быть представлены показатели, детализирующие указанные выше.

2.3. В состав показателей кассового плана не включаются показатели по доходам и расходам, осуществляемым за счет субсидий, субвенций и иных целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, средств дорожного фонда.

3. Составление и уточнение кассового плана

3.1. Кассовый план составляется на финансовый год с помесечной разбивкой и утверждается министром до начала финансового года.

Кассовый план на календарный месяц составляется путем уточнения показателей годового кассового плана.

3.2. Прогноз кассовых поступлений (далее – кассовый план поступлений) формируется в разрезе показателей «Доходы», «Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета», «Привлечение средств организаций на единый счет бюджета»:

3.2.1. В составе показателя «Доходы» отражаются прогнозируемые кассовые поступления по группам доходов «Налоговые и неналоговые доходы» и «Безвозмездные поступления».

Главные администраторы доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл представляют в министерство ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, предшествующего первому месяцу квартала, прогноз поступления администрируемых доходных источников на очередной квартал с помесечным распределением по кодам классификации доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Прогноз поступлений по группе доходов «Налоговые и неналоговые доходы» составляется отделом формирования доходов и налоговой политики на основании прогноза поступлений доходов по кварталам и месяцам, утвержденного министром финансов Республики Марий Эл.

3.2.2. Прогноз по группе доходов «Безвозмездные поступления» составляется отделом операций со средствами бюджета.

3.2.3. Прогноз поступлений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Главные администраторы источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл обеспечивают ежемесячно, до 25 числа месяца, предшествующего планируемому, представление в министерство месячного прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл в разрезе кодов бюджетной классификации.

Прогноз поступлений по указанному показателю составляется отделом государственного долга по показателям:

привлечение заимствований (ценных бумаг, бюджетных кредитов, кредитов кредитных и международных финансовых организаций) - объемы привлечения заимствований на основе заключенных государственных контрактов на оказание услуг по предоставлению кредитных ресурсов Республике Марий Эл, решений об эмиссии ценных бумаг, решений о распределении бюджетных кредитов из федерального бюджета;

продажа акций и иных форм участия в капитале - прогнозные объемы поступлений от продажи акций, находящихся в государственной собственности Республики Марий Эл, на основе сведений, поступивших от главного администратора источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл (Министерства государственного имущества Республики Марий Эл);

возврат бюджетных кредитов муниципальными образованиями на основании графиков возврата бюджетных кредитов по действующим соглашениям о предоставлении бюджетных кредитов муниципальным образованиям Республики Марий Эл;

изменение остатков средств на счете республиканского бюджета Республики Марий Эл.

3.2.4. Прогноз привлечения средств организаций на единый счет республиканского бюджета Республики Марий Эл составляется отделом операций со средствами бюджета.

3.3. Прогноз кассовых выплат республиканского бюджета Республики Марий Эл (далее – кассовый план выплат) формируется в разрезе показателей: «Расходы», «Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета», «Возврат средств организаций с единого счета бюджета».

3.3.1. Прогноз выплат по расходам республиканского бюджета составляется отраслевыми отделами министерства в соответствии со сводной бюджетной росписью республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Главные распорядители средств республиканского бюджета Республики Марий Эл ежемесячно, в срок до 29 числа месяца, предшествующего планируемому, представляют в отраслевые отделы министерства месячный прогноз кассовых выплат по расходам из республиканского бюджета Республики Марий Эл.

Отраслевые отделы министерства формируют прогноз выплат по расходам республиканского бюджета Республики Марий Эл с учетом прогноза кассовых поступлений в республиканский бюджет Республики Марий Эл не позднее последнего числа месяца, предшествующего планируемому.

3.3.2 Прогноз выплат по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Марий Эл составляется отделом государственного долга по показателям:

погашение заимствований (ценных бумаг, бюджетных кредитов,

кредитов кредитных и международных финансовых организаций) на основании графиков платежей по действующим государственным контрактам на оказание услуг по предоставлению кредитных ресурсов Республике Марий Эл, решений об эмиссии ценных бумаг, соглашений о предоставлении бюджетных кредитов из федерального бюджета;

исполнение государственных гарантий Республики Марий Эл на основании сведений, предоставляемых банками об исполнении обязательств принципалом;

выдача бюджетных кредитов муниципальным образованиям.

3.3.3. Прогноз возврата средств организаций с единого счета республиканского бюджета Республики Марий Эл составляется отделом операций со средствами бюджета.

3.4. Изменения в кассовый план вносятся в случаях:

1) внесение изменений в закон Республики Марий Эл о республиканском бюджете на текущий финансовый год;

2) внесение изменений в сводную бюджетную роспись республиканского бюджета Республики Марий Эл на текущий финансовый год.

3.5. Отдел бюджетной политики и межбюджетных отношений на основании данных отраслевых отделов формирует кассовый план.
