



МИНИСТЕРСТВО
ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ
(минэкономразвития АО)

ПРИКАЗ

31.12.2014

№

121-пр.

г. Благовещенск

«Об утверждении порядка
представления сведений для
составления и ведения
кассового плана исполнения
областного бюджета в
текущем финансовом году»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом министерства финансов Амурской области от 24 декабря 2012 № 306 "О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году" (с изменениями)

п р и к а з ы в а ю :

1. Утвердить Порядок представления министерством внешнеэкономических связей, туризма и предпринимательства Амурской области сведений в министерство финансов Амурской области для составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему приказу.

2. Настоящий приказ вступает в действие с 1 января 2015 года.

Министр

В.А.Орлов

УТВЕРЖДЕН
приказом министерства
экономического развития
Амурской области
от _____ 2014 г. № _____

**Порядок
представления сведений для составления и ведения
кассового плана исполнения областного бюджета в текущем
финансовом году**

Настоящий порядок разработан в соответствии с Приказом министерства финансов Амурской области от 24 декабря 2012 г. № 306 "О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году"(с изменениями) (далее приказ Минфина АО) и определяет организацию работы министерства экономического развития Амурской области по представлению в министерство финансов Амурской области показателей, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета в текущем финансовом году.

**1.Порядок представления сведений для составления
кассового плана по доходам областного бюджета**

1.1. В целях составления и ведения министерством финансов Амурской области кассового плана по доходам областного бюджета министерство экономического развития Амурской области формирует сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов областного бюджета на текущий финансовый год.

1.2. Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов областного бюджета на очередной финансовый год, утверждённых законом об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее -Законом), формируются в разрезе кодов классификации доходов бюджета с ежемесячной детализацией и представляется в Минфин АО не позднее 25 декабря текущего финансового года в электронном виде через автоматизированную систему «АЦК-Финансы», с использованием электронного документа «Кассовый план по доходам» на статусе «Новый», который подписывается электронно-цифровыми подписями (ЭЦП) руководителя и главного бухгалтера с дальнейшим переводом данного документа на статус «Согласование», и на бумажном носителе в отдел прогнозирования доходов и методологии налогообложения Минфина АО по форме, согласно приложению N 1 к Порядку, утвержденному приказом Минфина АО.

1.3. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в областной бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов областного

бюджета за отчетный период, уточняются соответствующие показатели текущего периода и ожидаемые показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Годовые показатели отражаются в кассовом плане в части налоговых и неналоговых доходов в соответствии с Законом (с учетом вносимых изменений), по безвозмездным поступлениям - в Соответствии с Законом (с учетом вносимых изменений) и изменениями, связанными с заключением соглашений, предусматривающих получение субсидий, иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Законом, а также изменениями, вносимыми в связи с получением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (за исключением их остатков), фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных Законом. Арифметическая корректировка при ежемесячном уточнении производится последним месяцем года.

При уточнении сведений о помесечном распределении доходов в областной бюджет по итогам 11 месяцев проставляются ожидаемые показатели на декабрь, при этом, годовые показатели составят арифметическую сумму фактических и ожидаемых поступлений.

При отсутствии кассового плана на текущий финансовый год по отдельным видам доходов и наличии фактических поступлений по администрируемым доходам указывают только фактические кассовые поступления доходов, перечисленных в областной бюджет, за отчетный период и месяцы, предшествующие отчетному периоду.

Уточненные сведения о помесечном распределении поступлений соответствующих доходов в областной бюджет на текущий (финансовый год представляются в Минфин АО в электронном виде через автоматизированную систему "АЦК-Финансы" с использованием электронного документа «Изменение кассового плана по доходам», подписанного ЭЦП руководителя и главного бухгалтера, не реже одного раза в месяц, не позднее 15 числа текущего месяца.

1.4. В случаях принятия законов Амурской области о внесении изменений в Закон, изменений, связанных с заключением соглашений, предусматривающих получение субсидий, иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Законом, а также изменений, вносимых в связи с получением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (за исключением их остатков), фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных Законом о бюджете доходов, в автоматизированной системе "АЦК-Финансы" формируется электронный документ "Изменение кассового плана по доходам" с электронной подписью главного бухгалтера и руководителя, одновременно с созданием "Уведомлений об изменении бюджетных ассигнований" для внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета.

Дата электронного документа "Изменение кассового плана по доходам" должна соответствовать дате внесения изменений в сводную бюджетную роспись.

2. Порядок представления сведений для составления кассового плана по расходам областного бюджета

2.1. В целях составления и ведения министерством финансов Амурской области кассового плана по расходам областного бюджета в текущем финансовом году министерство экономического развития Амурской области формирует прогноз кассовых выплат по расходам областного бюджета с помесечной детализацией, учитывая полноту и своевременность выплаты заработной платы, выполнение публичных нормативных обязательств, данные о планируемых закупках, график оплаты государственных контрактов (договоров), сезонность выполняемых работ, сроки проведения мероприятий, иные показатели и представляет в Минфин АО не позднее 20 декабря отчетного финансового года по форме согласно приложению N2 к Порядку, утвержденному приказом Минфина АО.

2.2. Ежемесячно, на основании информации о предельном объеме принимаемых к исполнению показателей кассовых планов на предстоящий месяц, доведённой Минфином АО, не позднее 28 числа текущего месяца, министерство экономического развития Амурской области формирует в автоматизированной системе АЦК-Финансы кассовый план по расходам областного бюджета на предстоящий месяц в объеме, соответствующем доведенному Минфином АО, по форме согласно приложению N 2а к Порядку, утвержденному приказом Минфина АО. Кассовый план по расходам на предстоящий месяц составляется за два рабочих дня до окончания текущего месяца, в пределах остатка доведенных показателей сводной бюджетной росписи по расходам и лимитов бюджетных обязательств, в разрезе кодов бюджетной классификации расходов областного бюджета.

Показатели кассового плана по расходам областного бюджета распределяются в автоматизированной системе по получателям бюджетных в течение трех рабочих дней.

2.3. В случае необходимости в увеличении показателей кассового плана по расходам областного бюджета, составленного на текущий месяц, с 15 по 25 число текущего месяца министерство экономического развития Амурской области формирует в автоматизированной системе изменения кассового плана с пометкой "Дополнительно" и представляет в электронном виде письмо-обоснование, подписанное руководителем и главным бухгалтером.