



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

«29» июня 2020 г.

№ 152

**О внесении изменений в приказ
Департамента финансов
Ивановской области от 29.12.2017 № 310
«О Порядке составления
и ведения кассового плана исполнения
областного бюджета»**

В соответствии с Положением о Департаменте финансов Ивановской области, утвержденным постановлением Правительства Ивановской области от 22.11.2012 № 473-п,

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Внести в приказ Департамента финансов Ивановской области от 29.12.2017 № 310 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета» следующие изменения:

в приложении:

в разделе 3:

пункт 3.2 изложить в следующей редакции:

«3.2. Прогноз кассовых выплат формируется главными администраторами бюджетных средств в соответствии со сводной бюджетной росписью в программном комплексе Департамента по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку, с учетом следующих особенностей:

- прогноз кассовых выплат на оплату государственных контрактов, иных договоров формируется главными администраторами бюджетных средств с учетом определенных планом-графиком закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным контрактам, иным договорам;

- прогноз кассовых выплат по расходам на перечисление субсидий, иных межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы, юридическим лицам (за исключением субсидий государственным учреждениям), бюджетных инвестиций до постановки на учет в Управлении Федерального казначейства по Ивановской области (далее - Управление) соответствующих

бюджетных обязательств планируются главным администратором бюджетных средств на декабрь финансового года, за исключением случаев, указанных в седьмом абзаце настоящего пункта. Внесение изменений в прогноз кассовых выплат по указанным расходам в части их переноса на более ранний срок осуществляется главным администратором бюджетных средств не позднее пяти рабочих дней после постановки на учет бюджетного обязательства в Управлении, с учетом графика оплаты или иного основания, подтверждающего срок оплаты бюджетного обязательства в соответствующем периоде, но не чаще двух раз в месяц по одной целевой статье;

- прогноз кассовых выплат по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений формируется отделом казначейского исполнения в размере, составляющем 1/12 суммы дотации, предусмотренной на текущий финансовый год;

- прогноз кассовых выплат по средствам, выделяемым из резервного фонда Правительства Ивановской области планируется отделом казначейского исполнения на декабрь финансового года. Внесение изменений в прогноз кассовых выплат по указанным расходам в части их уменьшения осуществляется отделом казначейского исполнения одновременно с представлением прогноза кассовых выплат соответствующим главным администратором бюджетных средств, которому выделены средства из резервного фонда Правительства Ивановской области в соответствии с распоряжением о выделении средств из резервного фонда Правительства Ивановской области;

- прогноз кассовых выплат по остальным видам расходов формируется главным администратором бюджетных средств с учетом ожидаемого возникновения сроков оплаты денежных обязательств в соответствии с правовыми актами и иными документами, а также с учетом обоснованных предложений подведомственных получателей бюджетных средств.

В случае представления обоснования необходимости и возможности планирования кассовых выплат по расходам, указанным в абзаце третьем настоящего пункта, до постановки на учет бюджетного обязательства в Управлении формирование прогноза кассовых выплат может быть осуществлено главным администратором бюджетных средств в соответствии с графиком ожидаемых кассовых выплат.»;

в разделе 4:

пункт 4.1 изложить в следующей редакции:

«4.1. Главные администраторы бюджетных средств, за исключением территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, органов местного самоуправления, в течение десяти рабочих дней после дня официального опубликования закона об областном бюджете представляют с разбивкой по месяцам в соответствующих электронных формах программного комплекса Департамента с использованием каналов связи:

- прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет;

- прогноз безвозмездных поступлений в областной бюджет;

- прогноз кассовых выплат из областного бюджета;
- прогноз кассовых поступлений в областной бюджет и кассовых выплат из областного бюджета по источникам финансирования дефицита областного бюджета.

Территориальные органы федеральных органов исполнительной власти представляют прогноз кассовых поступлений в областной бюджет по администрируемым доходам на бумажном и электронном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Представленные главными администраторами бюджетных средств в электронных формах сведения (далее - сведения) рассматриваются в течении трех рабочих дней:

1) отделом казначейского исполнения на не превышение утвержденных годовых показателей доходов, бюджетных ассигнований по расходам и по источникам финансирования дефицита областного бюджета;

2) структурными подразделениями Департамента (далее - структурные подразделения) по курируемым направлениям на предмет оптимального распределения по году кассовых поступлений и выплат, в том числе по источникам финансирования дефицита бюджета после установления отделом казначейского исполнения аналитического признака «Проверено ОКИ»:

отделом прогнозирования и анализа доходов бюджета - прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет;

отделом казначейского исполнения - прогноз безвозмездных поступлений в областной бюджет;

отделом бюджетной политики в сфере ЖКХ, транспорта, дорожного хозяйства, природопользования и АПК, управлением отраслевого финансирования - прогноз кассовых выплат из областного бюджета;

отделом управления государственным долгом и бюджетной политики в сфере имущественных отношений - прогноз кассовых поступлений в областной бюджет и выплат из областного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.

При согласовании представленных сведений соответствующим структурным подразделением на сведениях в электронном виде устанавливается аналитический признак «Проверено: (наименование структурного подразделения)». При наличии замечаний к представленным сведениям соответствующим структурным подразделением на сведениях в электронном виде устанавливается аналитический признак «Забраковано» с указанием причин отказа.

Главный администратор бюджетных средств в течение одного рабочего дня устраняет имеющиеся замечания и повторно представляет сведения в программном комплексе Департамента.

Отдел прогнозирования и анализа доходов бюджета осуществляет введение в программный комплекс Департамента данных, представленных главными администраторами доходов областного бюджета - территориальными органами федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации для

формирования прогноза кассовых поступлений налоговых и неналоговых доходов в областной бюджет.»;

в пункте 4.2 слова «из областного бюджета и источникам» заменить словами «из областного бюджета по источникам»;

в разделе 7:

пункт 7.1 дополнить абзацем следующего содержания:

«з) при необходимости изменения прогноза кассовых выплат по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений – АП - «Изменение прогноза Дотации»;

абзац десятый пункта 7.2 изложить в следующей редакции:

«Отдел бюджетной политики в сфере ЖКХ, транспорта, дорожного хозяйства, природопользования и АПК, управление отраслевого финансирования осуществляют рассмотрение и согласование представленных справок об изменении прогноза кассовых выплат на предмет оптимального распределения по году кассовых выплат в течение двух рабочих дней по курируемым направлениям, за исключением справок, не влекущих изменение утвержденного годового объема расходов после установления отделом казначейского исполнения аналитического признака «Проверено ОКИ».»;

абзац одиннадцатый пункта 7.2 изложить в следующей редакции:

«Справки об изменении прогноза кассового плана проверяются отделом казначейского исполнения на не превышение утвержденных годовых показателей доходов, бюджетных ассигнований по расходам и по источникам финансирования дефицита областного бюджета и на соответствие положениям настоящего Порядка.»;

в подпункте 1) пункта 7.3 после слов «не ранее месяца, следующего за месяцем, в котором вступил в силу закон о внесении изменений в областной бюджет» дополнить словами «, за исключением случаев, когда закон о внесении изменений в областной бюджет вступает в силу в декабре.»;

дополнить подпунктом 7) пункт 7.3. следующего содержания:

«7) в случае недостаточности запланированных объемов кассовых выплат для исполнения принятых бюджетных обязательств в текущем месяце (месяце, следующем за текущим) по причине прогнозируемого недопоступления налоговых и неналоговых доходов, муниципальное образование Ивановской области вправе направить в Департамент обращение по вопросу изменения прогноза кассовых выплат по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений путем переноса запланированных объемов дотации на текущий месяц (месяц, следующий за текущим) с последующих месяцев. Обращение должно содержать расчет – обоснование для изменения кассовых выплат по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений по форме, утвержденной Департаментом.

Бюджетное управление, с учетом заключений структурных подразделений Департамента на представленное обращение, подготавливает служебную записку на имя руководителя Департамента. В соответствии с поручением руководителя отдел казначейского исполнения подготавливает справку об

изменении прогноза кассовых выплат из областного бюджета по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений на сумму изменений в программном комплексе Департамента.»;

подпункт 2) пункта 7.5 изложить в следующей редакции:

«2) начальником отдела казначейского исполнения в электронном виде в программном комплексе Департамента путем подписания электронной подписью и указания на справке аналитического признака «Утверждено» в течение двух рабочих дней:

- после проверки структурными подразделениями справки об изменении кассового плана в случае, указанном в подпункте «б» пункта 7.1;

- со дня проверки сотрудниками отдела казначейского исполнения в случаях, указанных в подпункте «г» пункта 7.1.

- со дня согласования докладной записки руководителем Департамента в случаях, указанных в пункте 5.3 и в подпунктах «в», «д» - «з» пункта 7.1.».

2. Информационно-техническому управлению (Жеглова Е.А.) разместить настоящий приказ на официальном сайте Департамента финансов Ивановской области.

3. Отделу казначейского исполнения областного бюджета (Есичева Н.С.) довести настоящий приказ до сведения:

- главных администраторов бюджетных средств;

- муниципальных образований Ивановской области.

4. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на первого заместителя директора Департамента финансов Ивановской области – статс-секретаря Голову С.В.

**Заместитель Председателя Правительства
Ивановской области – директор
Департамента финансов Ивановской области**

Л.В. Яковлева