

# МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН

## ПРИКАЗ

«16» августа 2018 года

№ 1388/1

г. Махачкала

### О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Дагестан

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Республики Дагестан от 10 марта 2015 года № 18 «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Дагестан» (Собрание законодательства Республики Дагестан, 2015, № 5, ст. 177; официальный интернет-портал правовой информации [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru), 29 декабря 2016 года, № 0500201612290020; «Дагестанская правда», 2015, 13 ноября, № 454-455; 2016, 10 ноября, № 322-325; официальный интернет-портал правовой информации [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru), 13 марта 2017 года, № 0500201703130010)

#### приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Дагестан.
2. Управлению правового обеспечения (М.Х. Магомедов) обеспечить государственную регистрацию настоящего приказа.
3. Управлению бюджетной политики (Ш.Х. Магомедов) в трехдневный срок со дня вступления в силу приказа довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей, распорядителей и получателей средств республиканского бюджета Республики Дагестан, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан.
4. Управлению бухгалтерского учета и отчетности (С.М. Садуев) обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Министерства финансов Республики Дагестан в сети Интернет.
5. Настоящий приказ вступает в силу со дня государственной регистрации.
6. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Врио министра финансов  
Республики Дагестан



Ю. Саадиев

Утвержден  
приказом Министерства финансов  
Республики Дагестан  
от «16» августа 2018 г. № 138 §1

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана исполнения**  
**республиканского бюджета Республики Дагестан**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения республиканского бюджета Республики Дагестан в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств республиканского бюджета Республики Дагестан, главными администраторами доходов республиканского бюджета Республики Дагестан, главными администраторами источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

Кассовый план составляется после утверждения и доведения показателей сводной бюджетной росписи республиканского бюджета Республики Дагестан (далее – СБР) до главных распорядителей средств республиканского бюджета Республики Дагестан на текущий финансовый год.

2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Республики Дагестан и кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Дагестан в текущем финансовом году с помесечной детализацией.

В кассовом плане устанавливается предельный объём денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- 1) показателей для кассового плана по доходам республиканского бюджета Республики Дагестан;
- 2) показателей для кассового плана по расходам республиканского бюджета Республики Дагестан;
- 3) показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан.

В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется «тыс. рублей».

3. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- 1) Прогноз кассовых поступлений в республиканский бюджет Республики Дагестан;
- прогноз поступления доходов в бюджет Республики Дагестан;

– прогноз поступления источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан;

2) Прогноз кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Дагестан;

– прогноз кассовых выплат в части расходов республиканского бюджета Республики Дагестан;

– прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан.

4. В течение 5 рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи, и далее ежемесячно, в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи республиканского бюджета Республики Дагестан и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита республиканского бюджета, Министерством финансов Республики Дагестан (далее – Министерство) утверждается кассовый план согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

5. Кассовый план визируется начальником управления бюджетной политики (далее – бюджетное управление), начальником управления налоговой политики и государственного долга (далее – управление по доходам и госдолгу), подписывается Министром финансов РД.

## **II. Порядок составления и ведения показателей кассовых поступлений в бюджет Республики Дагестан**

6. Показатели для кассового плана по доходам республиканского бюджета Республики Дагестан формируются на основании:

1) прогноза поступлений доходов в бюджет Республики Дагестан в разрезе кодов классификации доходов по главным администраторам доходов республиканского бюджета Республики Дагестан;

2) прогноза поступлений по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан по соответствующим кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

7. Управление по доходам и госдолгу формирует ежемесячное распределение доходов (налоговых и неналоговых) в разрезе кодов классификации доходов в соответствии с показателями, утвержденными законом Республики Дагестан о бюджете Республики Дагестан на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

8. В части безвозмездных поступлений в бюджет Республики Дагестан отраслевые структурные подразделения Министерства предоставляют данные в управление по доходам и госдолгу для формирования кассового плана в течение 1 рабочего дня.

9. Управление по доходам и госдолгу составляет ежемесячное распределение источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан в части поступления источников

финансирования дефицита бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации.

10. Данные об остатках средств на счете бюджета Республики Дагестан на начало текущего финансового года представляются в бюджетное управление управлением бухгалтерского учета и отчетности Министерства.

Данные о возврате не использованных по состоянию на 1 января финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета представляются в управление по доходам и госдолгу управлением бухгалтерского учета и отчетности ежемесячно.

### **III. Порядок составления и ведения показателей кассовых выплат из республиканского бюджета Республики Дагестан**

11. Показатели для кассового плана по расходам республиканского бюджета Республики Дагестан формируются на основании:

1) СБР и бюджетных росписей ГРБС;

2) прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам республиканского бюджета Республики Дагестан на текущий финансовый год в разрезе видов расходов бюджетной классификации с помесечной детализацией;

3) прогноза выплат в части источников финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год.

12. Уполномоченным сотрудником структурного подразделения Министерства составляется помесечное распределение кассовых выплат по расходам республиканского бюджета Республики Дагестан в разрезе видов расходов классификации бюджетов по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Кассовый план визируется в управлении по доходам и госдолгу и передается в управление бюджетной политики для окончательного формирования.

При наличии замечаний, кассовый план по расходам не позднее следующего дня со дня представления возвращается на доработку.

13. Управление по доходам и госдолгу составляет помесечное распределение выплат по источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан.

14. Бюджетное управление совместно с управлением по доходам и госдолгу осуществляет анализ и контроль сбалансированности кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета Республики Дагестан.

15. На основании кассового плана ежемесячно, не позднее 10 числа каждого месяца, Министерство составляет и представляет в Управление федерального казначейства по РД прогноз движения средств на счете республиканского бюджета РД, согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

## КАССОВЫЙ ПЛАН РЕСПУБЛИКАНСКОГО БЮДЖЕТА РД на \_\_\_\_\_ 201\_ года

(тыс. рублей)

Кассовые поступления республиканского бюджета РД на _____ 20_ года	Сумма	Исполнено на _____ 20_ г.
<b>Всего доходов</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Налоговые доходы		
Неналоговые доходы		
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности		
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов		
Бюджетный кредит		
<b>Прогноз остатка на счету по исполнению бюджета на начало месяца</b>		
<b>Кассовые выплаты республиканского бюджета РД на _____ 20_ года</b>		
<b>Всего расходов</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Республиканское звено:</b>		
<b>Раздел I. Социально-значимые расходы</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Оплата труда с начислениями по органам государственной власти РД		
Оплата труда с начислениями по ГКУ РД		
Оплата коммунальных услуг по органам госвласти и ГКУ РД		
Социальное обеспечение (КОСГУ 260)		
в том числе:		
Обеспечение мер социальной поддержки ветеранов труда и труженников тыла, реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, многодетных семей, сельским специалистам		
Дополнительные пенсии госслужащим		
Дополнительные пенсии участникам ВОВ и доплаты за особые заслуги перед РД		
Выплаты ежемесячного пособия на ребенка		
Социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей		
Компенсация части родительской платы		
Питание учащихся 1-4 классы		
Пособия по социальной помощи (оздоровительная кампания, ЕДВ при рождении детей, семьям, имеющим детей; пособия детям-сиротам, погребение умершим)		
Бесплатные медикаменты		
Расходы на обязательное медицинское страхование неработающего населения		
<b>Раздел II. Первоочередные расходы</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям (зарплата с начислениями за август и сентябрь )		
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям (питание, медикаменты, стипендии, комуслуги )		
Субсидии (прочие)		
Прочая закупка товаров, работ и услуг (аренда, лечение больных за пределами, расходы на охрану высших органов госвласти и пр.)		
Премии и гранты (оплата труда тренеров)		
Налоги		
<b>Раздел III Расходы</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Республиканская инвестиционная программа		
Дагавтодор		
На обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда		
Погашение бюджетного кредита УФК по РД и проценты по обслуживанию госдолга		
Выделение средств из резервного фонда		
<b>Итого республиканское звено</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Райгорзвено:</b>		
РФФПМР(ГО)		
РФФПП		
Госстандарт образования		
Госстандарт ДДУ		
Административные комиссии		
Административные комиссии по делам несовершеннолетних		
Архивы		
Осуществление опеки и попечительства		
ВУСы		
ЗАГСы		

Субсидии МО (ГО)		
Субсидии на осуществление функций столицы		
Поселения		
<b>Итого райгорзвено</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Прогноз остатка на счету по исполнению бюджета на конец месяца</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Министр \_\_\_\_\_

ПРОГНОЗ ДВИЖЕНИЯ СРЕДСТВ НА СЧЕТЕ БЮДЖЕТА

Наименование субъекта Российской Федерации

Республика Дагестан

на " " 201 г.

Наименование Управления Федерального казначейства по субъекту Российской Федерации  
 Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Знак о бюджете	январь	февраль	март	ИТОГО за I квартал	апрель	май	июнь	ИТОГО за I полугодие	июль	август	сентябрь	ИТОГО за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	ИТОГО за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего</b>	<b>0100</b>																	
в том числе: межбюджетные трансферты	0110																	
<b>КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ - всего</b>	<b>0200</b>																	
в том числе: межбюджетные трансферты	0210																	
<b>ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)</b>	<b>0300</b>																	
<b>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА</b>	<b>0400</b>																	
<b>Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита - всего</b>	<b>0500</b>																	
Внутренние	0510																	
в том числе: получение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации	0511																	
Внешние	0520																	
<b>Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита - всего</b>	<b>0600</b>																	
Внутренние	0610																	
в том числе: возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации	0611																	
Внешние	0620																	
<b>Изменение остатков</b>	<b>0700</b>																	
<b>Остатки на счетах на начало периода</b>	<b>0800</b>																	
<b>Остатки на счетах на конец периода</b>	<b>0900</b>																	
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации, подлежащих возврату в федеральный бюджет на начало периода	1000																	
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета субъекта Российской Федерации, подлежащих возврату в федеральный бюджет на конец периода	1100																	

Министр финансов Республики Дагестан  
 (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(фамилия, инициалы)