



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
АДМИНИСТРАЦИИ УВЕЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ПРИКАЗ**

№ 35

от «04» мая 2022 года  
п. Увельский Челябинской области

О порядке составления и ведения  
кассового плана исполнения  
районного бюджета в текущем году

В соответствии со статьёй 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьями 7 и 31 Решения Собрании депутатов Увельского муниципального района «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе»

Приказываю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета в текущем финансовом году.
2. Организацию выполнения настоящего приказа возложить на начальника отдела бюджетной политики финансового управления Увельского муниципального района – Подопригора Е.А.
3. Отделу бюджетной политики (Подопригора Е.А.) довести настоящий приказ до главных распорядителей бюджетных средств.
4. Настоящий приказ вступает в силу с даты подписания.
5. Признать утратившим силу приказ финансового управления администрации Увельского муниципального района от 29.12.2016г. № 171 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета в текущем году с изменениями и дополнениями».

Заместитель Главы района  
по финансам и экономике,  
начальник финансового  
управления администрации  
Увельского муниципального района

А.В. Кузьмичева

Утвержден:  
Приказом финансового управления  
администрации Увельского муниципального района  
от 04 мая 2022 г. №35

Порядок  
составления и ведения кассового плана  
исполнения районного бюджета в текущем финансовом году

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 8 и 34 Решения Собрании депутатов Увельского муниципального района "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Увельском муниципальном районе" и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета в текущем финансовом году.

2. Кассовым планом исполнения районного бюджета в текущем финансовом году (далее - кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Кассовый план составляется на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме, согласно приложению №1 к настоящему Порядку до начала текущего финансового года.

Прогноз кассовых выплат из районного бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным контрактам, иным договорам

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации Увельского муниципального района (далее – финансовое управление) на основании:

показателей для кассового плана по доходам собственных средств районного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств районного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по доходам и расходам районного бюджета по средствам целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального, областного бюджета, (далее - целевые федеральные, областные средства), составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

показателей по источникам финансирования дефицита районного бюджета.

Для составления кассового плана финансовое управление формирует сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат собственных средств районного бюджета по форме, согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Прогноз кассового плана составляется с учетом информации по остатку на конец отчетного месяца (далее-информация) по собственным полномочиям, по форме согласно приложению № 7. Информацию формирует и представляет начальник отдела казначейского исполнения бюджета (либо его заместитель) начальнику отдела бюджетной политики (либо его заместителю), начальнику отдела учета и отчетности (либо его заместителю), не позднее 2-ого рабочего дня до 12-00 часов месяца, на который составляется прогноз кассы.

Информацию об остатке на едином счете бюджета района (приложение № 8) формирует и представляет начальник отдела казначейского исполнения бюджета (либо его заместитель) начальнику отдела бюджетной политики (либо его заместителю), начальнику отдела учета и отчетности (либо его заместителю), не позднее 5-ого рабочего дня до 12-00 часов месяца, на который составляется прогноз кассы».

4. Уточнение и представление в финансовое управление показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II - IV настоящего Порядка.

## II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам собственных средств районного бюджета

5. Показатели для кассового плана по доходам районного бюджета формируются на основании прогноза поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год (приложение № 3), предоставляемых главными администраторами доходов районного бюджета.

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов районного бюджета представляют ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в районный бюджет на текущий финансовый год по форме, согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов районного бюджета в финансовое управление не позднее 22 декабря отчетного финансового года на бумажном носителе.

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов районного бюджета формируют ежемесячное распределение

администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в районный бюджет на текущий финансовый год согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов районного бюджета за прошедший период, уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов районного бюджета не позднее 25 числа месяца, предшествующего отчетному месяцу в финансовое управление на бумажном носителе.

### III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств районного бюджета

8. Показатели для кассового плана по расходам районного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи районного бюджета по расходам районного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных начальником финансового управления администрации Увельского муниципального района на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам за счет собственных средств районного бюджета на прогнозируемый месяц, представляемых в финансовое управление главными распорядителями средств районного бюджета согласно приложению №4.

9. В целях составления кассового плана главные распорядители средств районного бюджета, на основании доведенных до них лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, формируют прогноз кассовых выплат по расходам за счет собственных средств районного бюджета на прогнозируемый месяц (приложение №4), с приложением прогнозов кассовых выплат получателей бюджетных средств, подведомственных главному распорядителю в разрезе кодов бюджетной классификации расходов (раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и кода операций сектора государственного управления), дополнительного кода расходов.

Прогнозы кассовых выплат по расходам за счет собственных средств районного бюджета на прогнозируемый месяц представляются в финансовое управление на бумажном носителе по форме, согласно приложению № 4 к настоящему Порядку, не позднее 25 числа месяца, предшествующего прогнозируемому месяцу.

В целях составления кассового плана в разрезе сельских поселений на

прогнозируемый месяц финансовое управление администрации Увельского муниципального района в срок не позднее 25 числа месяца, предшествующего прогнозируемому месяцу, доводит до сведения сельских поселений информацию о предельных объемах кассовых выплат на очередной месяц текущего года по субсидии на частичное финансирование расходов на выплату заработной платы работникам органов местного самоуправления и муниципальных учреждений и финансовой помощи на сбалансированность бюджетов сельских поселений, предусмотренные Решением Собрания депутатов Увельского муниципального района (приложение № 6).

Сельские поселения рассматривают информацию и в срок не позднее 27 числа месяца, предшествующего прогнозируемому месяцу, представляют предложения по датам перечисления финансовой помощи на первоочередные расходы со счета районного бюджета, исходя из потребности в финансовых средствах и недопустимости накопления неиспользованных остатков на счетах местных бюджетов, по форме согласно приложению № 6.1.

При наличии потребности в перечислении дополнительно выделенной финансовой помощи в виде иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений необходимо предоставить расчет по форме, предусмотренной в приложении № 6, и отразить данную потребность по форме согласно приложению № 6.1.

10. Для внесения изменений в кассовый план главные распорядители средств районного бюджета, на основании доведенных до них лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год предоставляют в финансовое управление обращение на изменение кассового плана, составленное в письменной форме с указанием причины изменения в двух экземплярах, подписанное руководителем главного распорядителя либо его заместителем.

#### IV. Порядок составления, уточнения предоставления показателей для кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных, областных средств

11. Показатели для кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных, областных средств формируются на основании сводной бюджетной росписи районного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных начальником финансового управления администрации Увельского муниципального района на текущий финансовый год в части целевых федеральных, областных средств.


12. Формирование кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных, областных средств осуществляется по мере зачисления федеральных и областных средств на единый счет районного бюджета.

13. В целях ведения кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных, областных средств главные администраторы доходов (главные распорядители средств) районного бюджета предоставляют в финансовое управление письменное обращение о формировании кассового плана, составленное в двух экземплярах, подписанное руководителем главного администратора доходов (главного распорядителя средств) либо его заместителем с приложением копии платежного документа о зачислении средств на счет главного администратора доходов районного бюджета.

В части ведения кассового плана по доходам и расходам на осуществление мер социальной поддержки граждан, работающих и проживающих в сельских населённых пунктах и рабочих поселках, Главный администратор бюджетных средств (ГАБС) уведомляет в письменной форме с приложением копии документа об открытии предельных объемов финансирования средств из областного бюджета Главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС). В свою очередь не позднее следующего дня ГРБС, которым перераспределены бюджетные ассигнования на осуществление выше указанных мер, предоставляют в финансовое управление обращение о формировании кассового плана на сумму доведенных ПОФ в электронной форме либо на бумажном носителе. Электронный документ должно иметь ЭП Уполномоченных сотрудников, бумажный носитель – подписан руководителем либо заместителем главного распорядителя бюджетных средств.

14. Для внесения изменений в кассовый план по расходам целевых федеральных, областных средств главные распорядители средств районного бюджета, на основании доведенных до них лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год предоставляют в финансовое управление обращение на изменение кассового плана по расходам целевых федеральных, областных средств, составленное в письменной форме с указанием причины изменения в двух экземплярах, подписанное руководителем главного распорядителя либо его заместителем.

Заместитель Главы района  
по финансам и экономике,  
начальник финансового управления  
администрации Увельского муниципального района

 А.В. Кузьмичева