



ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ АКСАЙСКОГО РАЙОНА

ПРИКАЗ № 118

от «30» января 2021 года

Об утверждении порядка составления и
ведения кассового плана бюджета
Аксайского района

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

п р и к а з ы в а ю :

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Аксайского района согласно приложению.
2. Главным распорядителям средств бюджета Аксайского района, заместителю начальника Финансового управления, специалистам Финансового управления Администрации Аксайского района обеспечить исполнение настоящего Приказа.
3. Настоящий Приказ вступает в силу со дня подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник

М.Ю. Кудряшова

Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Аксайского района (далее – Порядок)

Раздел 1. Общие положения

1.1. Составление и ведение кассового плана бюджета Аксайского района (далее – кассовый план) осуществляется в соответствии со статьей 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Кассовый план составляется на календарный месяц на основании показателей по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского района, рассчитанных в порядке, установленном разделом II настоящего Порядка.

Доходы за счет целевых межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета, отражаются в кассовом плане в размере заявленных главными распорядителями средств Аксайского района (далее – главные распорядители) расходов за счет указанных средств в пределах остатков неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, отраженных на лицевых счетах по переданным полномочиям получателей бюджетных средств.

1.3. Составление и ведение кассового плана в Финансовом управлении осуществляется бюджетным отделом, отделом прогнозирования доходов, муниципального долга и кредитов (далее – отдел доходов) с использованием ЕАС УОФ на основании информации, подготовленной и направленной главными распорядителями Аксайского района.

Раздел 2. Порядок составления кассового плана

2.1. Показатели для проекта кассового плана по доходам бюджета Аксайского района формируется в следующем порядке.

Структурные подразделения Финансового управления не позднее, чем за 5 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, направляют в бюджетный отдел согласованный прогноз поступлений доходов в бюджет Аксайского района по форме 1 к настоящему Порядку и прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского района по форме 2 к настоящему Порядку, в том числе:

- в части поступлений налоговых и неналоговых доходов, в том числе за счет средств дорожного фонда, без учета процентов по бюджетным кредитам - отдел прогнозирования доходов, муниципального долга и кредитов;

- в части дотаций областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 1/12 от годовых бюджетных назначений (либо расчетно, исходя из

анализа поступлений указанных дотаций) - отдел прогнозирования доходов, муниципального долга и кредитов.

Составление кассового плана по доходам бюджета Аксайского района на декабрь текущего года осуществляется без учета прогнозной суммы поступлений двух последних рабочих дней декабря текущего года.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по расходам бюджета Аксайского района формируются на основании заявок для включения в кассовый план главных распорядителей (далее – Заявка), прогноза кассовых выплат по расходам за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Аксайского района на финансирование непредвиденных расходов бюджета Аксайского района (далее – резервный фонд) в следующем порядке.

2.2.1. Главные распорядители средств бюджета Аксайского района (далее - ГРБС) не позднее, чем за 5 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, направляют в бюджетный отдел следующие документы:

- для включения в кассовый план средств областного (федерального) бюджета по форме 3;
- для включения в кассовый план средств местного бюджета, бюджетов поселений форма 3а;
- информацию об ожидаемом исполнении кассового плана за счет нецелевых и целевых средств бюджета Аксайского района по форме 4 к настоящему Порядку.

2.2.2. Показатели для проекта кассового плана за счет средств дорожного фонда формируются в следующем порядке:

Бюджетный отдел осуществляет подготовку информации о прогнозной сумме средств дорожного фонда, доступной к использованию в планируемом месяце не позднее чем за 5 рабочих дней на основании:

Прогнозной суммы поступлений средств дорожного фонда в планируемом месяце.

2.3. Показатели для проекта кассового плана в части ожидаемого остатка средств на счете бюджета Аксайского района на начало планируемого месяца формируются в следующем порядке.

2.3.1 Бюджетный отдел не позднее, чем за 5 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, на основании остатка объёмов финансирования по постановлениям Администрации Аксайского района о выделении средств из резервного фонда и объёмов финансирования по проектам соответствующих постановлений, распоряжений составляет прогноз кассовых выплат по расходам за счет средств местного бюджета по главным распорядителям (в том числе и по Финансовому управлению).

2.3.2. Отдел доходов не позднее, чем за 5 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, направляет бюджетному отделу информацию об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца по налоговым и неналоговым доходам и источникам финансирования дефицита бюджета текущего месяца.

2.3.3. Отдел учета исполнения бюджета не позднее, чем за 5 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, направляет бюджетному отделу

согласованные с главным бухгалтером остатки средств на счете бюджета Аксайского района на начало следующего рабочего дня.

Бюджетный отдел Финансового управления не позднее, чем за 3 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, на основании полученной информации формирует прогноз ожидаемого остатка средств на счете бюджета Аксайского района на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых и целевых (без разбивки по видам) средств и средств дорожного фонда.

2.4. Проект кассового плана формируется бюджетным отделом на основании полученной в соответствии с пунктами 2.1 – 2.3. настоящего Порядка информации, прошедшей контроль на её соответствие показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных ГРБС объемов финансирования и не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, направляется заместителю начальника Финансового управления по форме 5 к настоящему Порядку для рассмотрения и согласования.

2.5. Проект кассового плана подписывается в следующем порядке.

2.5.1. Заместитель начальника Финансового управления рассматривает и согласовывает проект кассового плана и не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, направляет его на согласование начальнику Финансового управления.

2.5.2. Начальник Финансового управления после рассмотрения и подписания проекта кассового плана представляет его на согласование главе Администрации Аксайского района.

2.5.3. После согласования главой Администрации Аксайского района кассовый план направляется начальником Финансового управления заместителю начальника - начальнику бюджетного отдела, который направляет его для исполнения в бюджетный отдел.

Раздел 3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в следующем порядке.

3.1.1. ГРБС в случае необходимости направляют в бюджетный отдел проекты изменения кассового плана по расходам (по источникам финансирования бюджета) (далее – проект ИКП), подписанные электронной подписью уполномоченных лиц.

В первоочередном порядке рассматриваются проекты ИКП на увеличение кассового плана в случае:

необходимости оплаты денежных обязательств за счет средств резервного фонда, не включенных в проект КП главного распорядителя;

необходимости оплаты денежных обязательств за счет средств областного бюджета и софинансирования этих обязательств за счет средств бюджета Аксайского района, не включенных в проект КП главного распорядителя

3.1.2. Проекты ИКП в части увеличения и перераспределения показателей кассового плана текущего месяца направляются в Финансовое управление с указанием в поле «Основание» обоснования причин увеличения (перераспределения) кассового плана и предмета расхода.

Дата начала действия, указанная в проекте ИКП по бланкам расходов типа «смета», должна совпадать с датой начала действия сводного документа.

3.1.3. По результатам проверки представленной заявки на изменение кассового плана, в случае её согласования, бюджетный отдел направляет её на согласование начальнику Финансового управления.

3.1.4. Внесение изменений в кассовый план в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, (далее – целевые средства) осуществляется на основании заявок на изменение кассового плана ГРБС в пределах фактического поступления целевых средств или в пределах неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, на конец текущего месяца.

3.1.5. Бюджетный отдел в случае:

несогласования заявки на изменение кассового плана - готовит проект ответа ГРБС о причинах несогласования, в соответствующем поле заявки делает запись о несогласовании;

частичного согласования заявки на изменение кассового плана - готовит проект ответа главному распорядителю о причинах частичного согласования и корректирует заявку на сумму частичного согласования.

Подготовленные документы направляются на согласование заместителю начальника - начальнику бюджетного отдела, затем начальнику Финансового управления. После подписания документы направляются ГРБС.

3.1.6. Утвержденная начальником Финансового управления заявка на изменение кассового плана направляется заместителю начальника Финансового управления - начальнику бюджетного отдела, который направляет её в бюджетный отдел для внесения изменений в кассовый план.

3.1.7. Внесение изменений в кассовый план текущего месяца завершается за 5 рабочих дней до конца текущего месяца.

При наличии неиспользованных остатков кассового плана текущего месяца ГРБС уменьшают кассовый план на сумму неиспользованных остатков не позднее второго рабочего дня предстоящего месяца.

**ПРОГНОЗ
ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ АКСАЙСКОГО РАЙОНА**

НА _____ 20__ ГОДА
(очередной месяц)
от " _____ " _____ 20__ года

(тыс. рублей)

Д о х о д ы	
наименование показателя	Сумма
1	2
Налоговые доходы	
Неналоговые доходы	
Всего	
из них	
Средства дорожного фонда	
Дотация областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности, всего	
в том числе:	
муниципального района	
поселений	
Дотация областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	
Финансовая помощь из бюджетов бюджетной системы РФ, всего	
в том числе:	
средства областного, федерального бюджета	
средства бюджетов поселений	

Начальник отдела прогнозирования доходов,
муниципального долга и кредитов

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
БЮДЖЕТА АКСАЙСКОГО РАЙОНА**

НА _____ 20__ ГОДА
(очередной месяц)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание
1	2	3
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского района, всего		
в том числе:		
возврат бюджетных кредитов		
привлечение заемных средств		
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского района, всего		
в том числе:		
нецелевые		
целевые		
дорожный фонд		

Начальник отдела
прогнозирования доходов,
муниципального долга и кредитов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заявка № _____
для включения в кассовый план
на _____ 20__ г.

Группа 1

ИНН	Наименование главного распорядителя средств бюджета Аксайского района, согласно утвержденного Устава	Глава	Раздел	Подраз- дел	Цел.ст.	Вид расх.	Доп.ФК	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								0.0
								0.0
	Итого							

Руководитель _____
(Уполномоченное лицо) (подпись) (расшифровка подписи)

Заявка № _____
для включения в кассовый план

на _____ 20__ г.

ИНН	Наименование главного распорядителя средств бюджета Аксайского района, согласно утвержденного Устава	Глава	Раздел	Подраз-дел	Цел.ст.	Вид расх.	Доп.ФК	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9
								0.0
								0.0
	Итого							

Руководитель _____
(Уполномоченное лицо) (подпись) (расшифровка подписи)

**Информация об ожидаемом исполнении кассового плана за счет нецелевых и
целевых средств бюджета Аксайского района
за _____ месяц 20__ года**

(наименование главного распорядителя средств бюджета Аксайского района)

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	2	3
	КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО	
	из них:	
	- нецелевые *	
	- целевые **	
	- дорожный фонд ***	
1	Расходы, всего	
	из них:	
1.1	Предельные объемы оплаты денежных обязательств главным распорядителям средств бюджета Аксайского района - всего	
1.1.1	- нецелевые *	
	в том числе:	
	Предельные объемы оплаты денежных обязательств за счет средств резервного фонда Администрации Аксайского района	
	Предельные объемы оплаты денежных обязательств на обслуживание муниципального долга - всего	
1.1.2	- целевые **	
1.1.3	- дорожный фонд ***	
2	Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского района - всего	

* - за счет средств бюджета Аксайского района

** - за счет средств целевых межбюджетных трансфертов из федерального, областного бюджета

*** - за счет средств дорожного фонда

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(подпись)

(расшифровка подписи)

«СОГЛАСОВАНО»
глава Администрации
Аксайского района

(подпись) _____ (расшифровка подписи) _____
« ____ » _____ 20 ____ г.

**КАССОВЫЙ ПЛАН
БЮДЖЕТА АКСАЙСКОГО РАЙОНА
НА _____ 2016 ГОДА**

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма
1	2
Прогноз остатков на едином счете бюджета Аксайского района, доступных к распределению на начало месяца, всего	
из них:	
нецелевые	
целевые	
дорожный фонд	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО	
из них:	
Налоговые и неналоговые доходы	
из них:	
дорожный фонд	
Поступления средств из бюджетов другого уровня, всего	
из них:	
средства областного бюджета	
средства бюджетов поселений	
дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности	
Поступления источников финансирования дефицита бюджета Аксайского района, всего	
из них:	
возврат бюджетных кредитов	
привлечение заемных средств	
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, ВСЕГО	
Расходы, всего	
из них:	
Предельные объемы финансирования главным распорядителям средств бюджета Аксайского района	
из них:	
нецелевые	
из них:	
Расходы за счет средств резервного фонда Администрации Аксайского района (прогноз)	
Расходы на обслуживание муниципального долга	
целевые	
дорожный фонд	
Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета Аксайского района, всего	
САЛДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и выплатам	
из них:	
нецелевые	
целевые	
дорожный фонд	

Начальник Финансового управления

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

* за счет средств резервного фонда - указывается № и дата распоряжения (постановления)