

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАМЫШЛОВСКИЙ  
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

**ПРИКАЗ**

**№ 61 от 29.05.2020 год**

**О внесении изменений в приказ Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район от 09.12.2010 г. № 11 «О Порядке составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования» (в редакции от 06.05.2011 года №29)**

В соответствии со статьями 217.1., 226.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования в новой редакции (прилагается).

(в ред. Приказа Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район от 06.05.2011 N29)

2. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район Е.Н. Кузнецова

Начальник финансового управления  
администрации муниципального образования  
Камышловский муниципальный район

Е.Н. Кузнецова

С приказом ознакомлены:  
Кушникова Л.В.  
Лебедева Е.Н.

УТВЕРЖДЕН  
приказом финансового управления  
администрации муниципального образования  
Камышловский муниципальный район  
от 09.12.2010 г. № 11

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана**  
(в редакции от 06.05.2011 года №29)

**Раздел 1. Общие положения**

**Раздел 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана, утверждение и доведение до главных распорядителей предельных объемов финансирования.

2. Кассовый план составляется и ведется и ведется Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район по средствам местного бюджета, расходование которых учитывается на лицевых счетах, открытых получателям средств местного бюджета в Финансовом управлении администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район.

3. Кассовый план составляется ежемесячно до начала очередного месяца нарастающим итогом с начала текущего финансового года для установления предельных объемов финансирования с целью обеспечения сбалансированности кассовых выплат с объемом кассовых поступлений в соответствующем месяце.

Кассовый план ведется в электронном виде, выводится на бумажный носитель при составлении кассового плана на очередной месяц и подписывается начальником Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

1) прогноза кассовых поступлений в местный бюджет, за исключением безвозмездных поступлений;

2) прогноза кассовых выплат из местного бюджета;

3) сведений об остатках средств местного бюджета;

4) объема поступивших безвозмездных поступлений;

5) предложений главных распорядителей средств местного бюджета (далее – ГРБС) по распределению предельных объемов финансирования по расходам, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений целевого назначения;

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

## Раздел 2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

7. Кассовый план в части кассовых поступлений формируется на основании прогнозов кассовых поступлений в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита местного бюджета, объема фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение 7 рабочих дней после опубликования решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период или о внесении изменений в решение о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период направляет главным администраторам доходов (источников финансирования дефицита) местного бюджета годовой прогноз поступлений доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год, учтенных в утвержденном своде доходов (своде источников финансирования дефицита) местного бюджета, по администрируемым источникам по форме согласно приложению 1-1 к настоящему Порядку.

Главные администраторы доходов местного бюджета в течение 5 рабочих дней со дня получения от Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район информации о годовом прогнозе поступлений доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета формируют помесячное распределение годового прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, учтенных в утвержденном своде доходов местного бюджета, по администрируемым платежам согласно приложению 1-2 к настоящему Порядку и представляют данную информацию в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в электронном виде и на бумажном носителе. В случае внесения изменений в решение о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период помесячное распределение уточненного прогноза по администрируемым налоговым и неналоговым платежам формируется с учетом фактических кассовых поступлений за истекший период текущего финансового года.

Сведения для составления и ведения кассового плана о прогнозе кассовых поступлений в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц (далее - Сведения на очередной месяц) составляются главными

администраторами доходов (главными администраторами источников) нарастающим итогом с начала текущего финансового года с учетом фактических кассовых поступлений по состоянию на 1 число текущего месяца, ожидаемого поступления на текущий месяц и прогноза кассовых поступлений на очередной месяц согласно приложению 2 к настоящему Порядку и представляются в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не позднее 15 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе.

В случае отклонения фактических поступлений по доходному источнику (источнику финансирования дефицита местного бюджета) в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений более чем на 10 процентов, соответствующий главный администратор доходов (главный администратор источников) одновременно со Сведениями на очередной месяц представляет в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение трех рабочих дней после получения Сведений на очередной месяц анализирует представленные данные и формирует показатели кассового плана по поступлениям в местный бюджет на соответствующий месяц.

8. Кассовый план в части кассовых выплат формируется на основании прогноза кассовых расходов ГРБС, прогноза кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

Прогноз кассовых расходов ГРБС формируется на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных начальником Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район на текущий финансовый год;

заявок на финансирование на очередной месяц, составляемых ГРБС.

Заявки на финансирование на очередной месяц составляются ГРБС по форме согласно приложению 2-1 к настоящему Порядку. Срок представления в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район заявок на финансирование на очередной месяц - 15 число текущего месяца.

При составлении заявки на финансирование на очередной месяц ГРБС должны учитывать:

определенные при планировании закупок товаров, работ, услуг для

обеспечения государственных нужд сроки и объемы оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным контрактам, иным договорам;

итоги освоения предельных объемов финансирования, доведенных до них за предыдущие месяцы с начала текущего финансового года.

Прогноз кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета составляется главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета нарастающим итогом с начала текущего финансового года по форме согласно приложению 2-2 к настоящему Порядку.

Срок представления в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район прогнозов кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц - 15 число текущего месяца.

9. Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район исходя из прогноза кассовых поступлений и прогноза кассовых выплат составляет кассовый план на очередной месяц нарастающим итогом с начала текущего финансового года не позднее 23 числа текущего месяца. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета. В случае, предусмотренном пунктом 5 настоящего Порядка, в кассовом плане устанавливаются предельные объемы финансирования в целом по каждому ГРБС помесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район ежемесячно не позднее 23 числа текущего месяца доводит предельные объемы финансирования на очередной месяц до ГРБС по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

10. ГРБС распределяют предельные объемы финансирования между подведомственными получателями по кодам классификации расходов и кодам дополнительной классификации.

При распределении предельных объемов финансирования ГРБС обязаны обеспечить первоочередное финансирование расходов, относящихся к публичным нормативным обязательствам, выплате заработной платы и начислениям на нее, а также расходов на поставку продовольствия, лекарственных средств, оплату коммунальных услуг, которые необходимы для обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

При распределении предельных объемов финансирования между

подведомственными получателями допускается наличие нераспределенного объема, который ГРБС вправе распределять между подведомственными получателями в течение периода действия предельных объемов финансирования.

ГРБС доводят предельные объемы финансирования до подведомственных получателей бюджетных средств до начала периода их действия.

11. ГРБС передают распределение предельных объемов финансирования между подведомственными получателями в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в электронном виде в утвержденных форматах файлов с применением средств электронной цифровой подписи до начала периода их действия.

В случае отсутствия между Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район и ГРБС информационного обмена с применением средств электронной цифровой подписи ГРБС кроме распределения предельных объемов финансирования между подведомственными получателями, переданного в электронном виде, представляют в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район сводное распределение предельных объемов финансирования по кодам классификации расходов и кодам дополнительной классификации по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку на бумажном носителе за подписью руководителя до начала периода действия предельных объемов финансирования.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район проверяет соответствие предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, общему объему, доведенному до ГРБС, и принимает к исполнению в случае соответствия.

В случае превышения предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, над общим объемом, доведенным до ГРБС, Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не принимает распределение и доводит до ГРБС причины отказа в приеме для устранения замечаний.

12. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана.

Внесение изменений в показатели кассового плана в части кассовых поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых выплат по источникам финансирования местного

бюджета осуществляется на основании фактических поступлений и выплат на первое число текущего месяца в течение пяти первых рабочих дней текущего месяца.

Изменение предельных объемов финансирования в текущем месяце за исключением расходов, осуществляемых за счет безвозмездных поступлений целевого назначения, производится на основании предложений ГРБС по решению начальника Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район или его заместителя.

Предложения об изменении предельных объемов финансирования в текущем месяце с приложением обоснованных расчетов представляются ГРБС в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не позднее чем за пять рабочих дней до конца текущего месяца.

ГРБС вправе перераспределять предельные объемы финансирования между подведомственными получателями, а также по кодам классификации расходов в пределах бюджетной росписи ГРБС и лимитов бюджетных обязательств по получателям.

Изменения в распределение предельных объемов финансирования по получателям ГРБС осуществляют в соответствии с пунктами 10, 11 настоящего Порядка.

13. В случае получения безвозмездных поступлений Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение пяти рабочих дней вносит изменения в показатели кассового плана на сумму фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Кассовый план в части кассовых выплат по расходам, осуществляется за счет безвозмездных поступлений целевого назначения, формируется на основании предложений ГРБС.

ГРБС в течение пяти рабочих дней со дня поступления безвозмездных поступлений в местный бюджет представляют в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район распределение предельных объемов финансирования по расходам, осуществляется за счет указанных средств, на текущий месяц по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку с обязательным заполнением граф 1, 3 и 7 таблицы. При распределении предельных объемов финансирования ГРБС следует исходить из потребности в средствах в текущем месяце. Последующее распределение предельных объемов производится по предложениям ГРБС по мере возникновения потребности.

Приложение 1  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

КАССОВЫЙ ПЛАН  
ИСПОЛНЕНИЯ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА  
НА \_\_\_\_\_ 20\_\_ ГОДА  
(период)

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма
1	2
Остатки средств местного бюджета на начало года	
в том числе целевого назначения	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего	
в том числе:	
прогноз налоговых и неналоговых доходов	
безвозмездные поступления	
в том числе целевого назначения	
прогноз поступления источников финансирования дефицита местного бюджета (без учета операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета)	
предельный объем денежных средств, поступающих от осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета	
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, всего	
в том числе предельные объемы финансирования, всего	
в том числе по ГРБС:	
в том числе по расходам за счет безвозмездных поступлений целевого назначения	
прогноз выплат из источников финансирования дефицита местного бюджета (без учета	

операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета)	
предельный объем денежных средств, направляемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета	
в том числе предельный объем денежных средств, размещаемых на банковских депозитах	
Сальдо операции по поступлениям и выплатам	
Остатки средств местного бюджета на конец периода	
в том числе целевого назначения	

Начальник Финансового управления  
администрации муниципального образования  
Камышловский муниципальный район

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка)

Приложение 1-1  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

ГОДОВОЙ ПРОГНОЗ  
ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ И ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА  
МЕСТНОГО БЮДЖЕТА НА 201\_ ГОД

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район

По главному администратору доходов (источников финансирования дефицита бюджета)

тыс. рублей

Наименование налоговых, неналоговых доходов, безвозмездных поступлений и источников финансирования дефицита местного бюджета	Код классификации доходов и (или) источников финансирования дефицита местного бюджета	Годовой прогноз, всего
1	2	3
Доходы:		
Налоговые и неналоговые доходы		
Безвозмездные поступления		
Источники финансирования дефицита бюджета		

Начальник Финансового управления  
администрации муниципального образования  
Камышловский муниципальный район

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка)

Исполнитель: должность, Ф.И.О., телефон

\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка)  
"\_\_\_" 202\_\_ г.

Приложение 1-2  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета  
объемов финансирования

**ПОМЕСЯЧНОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ  
ГОДОВОГО ПРОГНОЗА ПОСТУПЛЕНИЙ НАЛОГОВЫХ И  
НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА НА 201\_ ГОД**

Главный администратор доходов \_\_\_\_\_

тыс. рублей

Наименование налоговых и неналоговых доходов бюджета	Код классификации доходов бюджета	Утвержденный свод доходов, всего	I квартал, всего	в том числе			II квартал, всего	в том числе			III квартал, всего	в том числе			IV квартал, всего	в том числе		
				январь	февраль	март		апрель	май	июнь		июль	август	сентябрь		октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Итого по главному администратору доходов																		

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка)

Исполнитель: должность, Ф.И.О., телефон

Приложение 2  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

СВЕДЕНИЯ  
ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА  
О ПРОГНОЗЕ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ  
НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ  
ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

Главный администратор доходов

(главный администратор источников): \_\_\_\_\_

тыс. рублей

Наименование налоговых и неналоговых доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Код классификации доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Прогноз нарастающим итогом с начала года	В том числе прогноз на очередной месяц
1	2	3	4
Итого по главному администратору доходов (главному администратору источников)			

Руководитель

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Исполнитель : Ф.И.О. тел.

## Форма

Приложение 2-1  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

ЗАЯВКА  
НА ФИНАНСИРОВАНИЕ  
(БЕЗ УЧЕТА РАСХОДОВ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ ЗА СЧЕТ  
БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ЦЕЛЕВОГО ХАРАКТЕРА)  
НА \_\_\_\_\_ 20\_\_ ГОДА  
(месяц)

Код и наименование главного распорядителя средств местного бюджета:

---

тыс. рублей

Н стро ки	Наименование показателя	Код группы, подгруппы видов расходов	Информация об использовании предельных объемов финансирования по _____ (последнее число истекшего месяца)				Заявка на финансирование на очередной месяц
			объем лимитов бюджетных обязательств, объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств <*>	предельные объемы финансировани я <**>	кассовый расход	остаток предельных объемов финансирования (гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Всего						
2	в том числе						
3	расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения	100					

	функций государственными органами, казенными учреждениями						
4	закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	200					
5	публичные нормативные обязательства	310, 330					
6	социальное обеспечение и иные выплаты населению (за исключением публичных нормативных обязательств)	320, 340 - 360					
7	капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной собственности	400					
8	межбюджетные трансферты	500					
9	предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600					
10	обслуживание государственного (муниципального) долга	700					
11	иные бюджетные ассигнования	800					
12	не распределено между получателями	X					
13	Пояснения <***>						

-----

<\*> В [строке 1](#) указывается объем лимитов бюджетных обязательств и объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, доведенные до главного распорядителя средств местного бюджета; в [строках 3, 4, 6 - 11](#) указываются объемы лимитов бюджетных обязательств, распределенные главным распорядителем средств местного бюджета между подведомственными получателями; в [строке 5](#) указываются объемы бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, распределенные главным распорядителем средств местного бюджета между подведомственными получателями.

<\*\*> В [строке 1](#) указывается предельный объем финансирования, доведенный до главного распорядителя средств местного бюджета, в [строках 3 - 11](#) указываются предельные объемы финансирования, распределенные главным распорядителем средств местного бюджета между подведомственными получателями.

<\*\*\*> [Строка 13](#) подлежит заполнению в следующих случаях:

- 1) заявка на финансирование превышает 1/12 значения, указанного в [графе 4](#);
- 2) при наличии значительного остатка предельных объемов финансирования (в [строке 1](#) значение в [графе 7](#) превышает 1% от значения в [графе 4](#)).

Руководитель

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

(подпись)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

(телефон)

(подпись)

**Приложение 2-2**  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

Прогноз  
кассовых выплат из местного бюджета  
по источникам финансирования дефицита местного бюджета  
на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(период)

Главный администратор источников: \_\_\_\_\_  
Код главного администратора источников: \_\_\_\_\_

тыс. рублей

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета	Прогноз нарастающим итогом с начала года
1	2	3
Итого по главному администратору источников		

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.

Приложение 3  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

УВЕДОМЛЕНИЕ № \_\_\_\_\_  
о предельных объемах финансирования  
на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года  
(месяц)

Главный распорядитель средств местного бюджета: \_\_\_\_\_  
Единица измерения: руб.

На основании данного уведомления Вам разрешается распределять предельные объемы финансирования между находящимися в Вашем ведении распорядителями и получателями средств местного бюджета.

Коды классификации расходов бюджетов	Сумма
Итого по главному распорядителю (получателю средств)	

Начальник Финансового управления  
администрации муниципального образования  
Камышловский муниципальный район \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи) \_\_\_\_\_  
(подпись)

Исполнитель: Ф.И.О.

Дата

Приложение 4  
к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана, утверждения и доведения  
до главных распорядителей средств  
местного бюджета предельных  
объемов финансирования

Распределение  
предельных объемов финансирования  
на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Главный распорядитель средств местного бюджета: \_\_\_\_\_

Номер лицевого счета ГРБС: \_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

Код классификации расходов бюджетов						Сумма
ГРБС	раздел, подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ	дополнительная классификация	
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.