

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
Администрации Каменского муниципального округа
Свердловской области

ПРИКАЗ

29.01.2025 года

№ 8

***Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана,
утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного
бюджета предельных объемов финансирования***

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Финансовом управлении Администрации Каменского муниципального округа Свердловской области, утвержденным Решением Думы Каменского городского округа от 31.08.2010 года № 309 (в редакции решений Думы Каменского городского округа от 26.06.2014 № 245, от 26.05.2022 № 97, от 29.08.2024 года № 402)

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования (прилагается).
2. Признать утратившим силу приказ Финансового управления Администрации Каменского городского округа от 01.07.2022 № 39 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования».
3. Настоящий приказ разместить на официальном сайте Каменского муниципального округа Свердловской области (<https://www.kamensk-adm.ru>).
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Финансового управления



Н.Л. Лежнева

Утвержден
приказом Финансового управления
Администрации Каменского
муниципального округа Свердловской
области
от 29.01.2025 года № 8

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов
финансирования

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, состав и сроки представления главными распорядителями средств местного бюджета (далее – ГРБС), главными администраторами доходов местного бюджета (далее – ГАДМБ), главными администраторам источников финансирования дефицита местного бюджета (далее – ГАИФДМБ) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, а также утверждение и доведение до ГРБС предельных объемов финансирования.

2. Кассовый план составляется и ведется Финансовым управлением Администрации Каменского муниципального округа Свердловской области (далее – Финансовое управление) по средствам местного бюджета, расходование которых учитывается на лицевых счетах, открытых получателям средств местного бюджета в Финансовом управлении.

3. Кассовый план составляется ежемесячно до начала очередного месяца с целью обеспечения сбалансированности кассовых выплат с объемом кассовых поступлений в соответствующем месяце.

Кассовый план ведется в программном комплексе «Бюджет-СМАРТ» (далее – ПК «Бюджет-СМАРТ»), выводится на бумажный носитель и подписывается начальником Финансового управления (уполномоченным им лицом).

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- 1) прогноза кассовых поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет, источников финансирования дефицита местного бюджета;
- 2) сведений об остатках средств местного бюджета;
- 3) объема поступивших безвозмездных поступлений;
- 4) прогноза кассовых выплат из местного бюджета.

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

нормативным обязательствам, выплате заработной платы и начислениям на нее, расходов на приобретение продуктов питания, оплату коммунальных услуг, расходов необходимых для соблюдения условий софинансирования и других расходов, необходимых для обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

Распределенные объемы финансирования по каждому подведомственному получателю ГРБС вносят по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и направляют в Финансовое управление посредством ПК «Бюджет-СМАРТ» - «Заявка бюджетополучателя» не позднее чем за один рабочий день до начала очередного месяца.

Финансовое управление проверяет соответствие предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, а также субсидий, выделенных бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания и на иные цели, общему объему, доведенному до ГРБС, и принимает к исполнению в случае соответствия.

10. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета составляется ГАИФДМБ нарастающим итогом с начала текущего финансового года по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

11. Срок представления в Финансовое управление прогнозов кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц – не позднее чем за один рабочий день до начала очередного месяца.

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.

Изменение предельных объемов финансирования в текущем месяце производится на основании предложений ГРБС по решению начальника Финансового управления (уполномоченного им лица).

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 пунктом 9 настоящего Порядка.

13. В случае получения безвозмездных поступлений целевого назначения Финансовое управление вносит изменения в показатели кассового плана на сумму фактически поступивших безвозмездных поступлений.

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 Дорожный фонд из местного бюджета	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего	
ДОХОДЫ, всего	
в том числе:	
Дорожный фонд	
Налоговые и неналоговые доходы	
Безвозмездные поступления нецелевого назначения, всего	
в том числе:	
дотация	
субсидия	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	
Поступления источников финансирования дефицита местного бюджета	
Безвозмездные целевого назначения (по фактическому поступлению)	
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, всего	
РАСХОДЫ, всего	
в том числе по ГРБС:	
в том числе Дорожный фонд	
в том числе по расходам за счет безвозмездных поступлений нецелевого назначения	
Расходы за счет безвозмездных поступлений целевого назначения	
Выплаты из источников финансирования дефицита местного бюджета	
Сальдо операции по поступлениям и выплатам	
Остатки средств местного бюджета на конец периода	
в том числе Дорожный фонд из местного бюджета	

Начальник

Финансового управления _____

(подпись)

(расшифровка)

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): _____

Наименование налоговых и неналоговых доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Код классификации доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	тыс. рублей	
		В том числе прогноз на _____ 20__ г месяц	Прогноз нарастающим итогом с начала года
1	2	3	4
Итого по главному администратору доходов (главному администратору источников)			

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка)

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

Приложение № 3
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	В том числе прогноз на _____ 20__ г месяц	Прогноз нарастающим итогом с начала года
1	2		
Итого по главному администратору источников			

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка)

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

Приложение № 4
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 получателями средств местного бюджета.

Наименование ГРБС	Сумма
Итого по главному распорядителю (получателю средств)	

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка)

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

