



**Финансовое управление
Администрации Качканарского городского округа
Свердловской области**

ПРИКАЗ

04.12.2019

№ 25

***Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
местного бюджета***

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана местного бюджета (прилагается).
2. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2020 года.
3. Контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой.
4. Признать утратившим силу приказ Финансового управления Администрации Качканарского городского округа от 14.12.2011г. № 43 с 01 января 2020 года.
4. Обнародовать данный Приказ на официальном сайте Качканарского городского округа в информационно-телекоммуникационной сети общего пользования «Интернет».

Начальник Финансового управления

Е.В. Савельев

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана местного бюджета

Раздел 1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана.

2. Кассовый план составляется и ведется Финансовым управлением Администрации Качканарского городского округа (далее Финансовое управление) по средствам местного бюджета.

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

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

1) прогноза кассовых поступлений в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита местного бюджета;

2) прогноза кассовых выплат из местного бюджета;

3) сведений об остатках средств местного бюджета;

4) объема поступивших безвозмездных поступлений;

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Раздел 2. Порядок составления и ведения кассового плана

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 на соответствующий месяц, составляемых Главными администраторами доходов и Главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

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) составляется 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.

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

Срок представления в Финансовое управление Сведений на очередной месяц – 15 число текущего месяца.

Финансовое управление 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.

6. Финансовое управление исходя из прогноза кассовых поступлений составляет кассовый план в части кассовых выплат по расходам и определяет предельные объемы финансирования для Главных распорядителей средств местного бюджета.

Предельные объемы финансирования на очередной месяц не позднее 23 числа текущего месяца доводятся до Главных распорядителей бюджетных средств в порядке установленном Финансовым управлением.

7. Кассовый план на месяц в части кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируется на основании прогнозов кассовых выплат на очередной месяц, составляемых Главными администраторами источников по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

Прогноз кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц составляется нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

Срок представления в Финансовое управление прогнозов кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц – 15 число текущего месяца.

8. В случае получения безвозмездных поступлений Финансовое управление 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, осуществляемым за счет безвозмездных поступлений целевого назначения, формируется на основании предложений Главного распорядителя бюджетных средств.

Главный распорядитель бюджетных средств в течение пяти рабочих дней со дня поступления безвозмездных поступлений в местный бюджет

представляют в Финансовое управление распределение предельных объемов финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных средств.

Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня со дня получения от Главного распорядителя распределения предельных объемов финансирования вносит изменения в кассовый план в части кассовых выплат.

Приложение 1
к порядку составления
и ведения кассового плана

Кассовый план исполнения местного бюджета
на _____ 20__ года
(период)

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма
1	2
Остатки средств местного бюджета на начало года	
<i>в том числе целевого назначения</i>	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего	
<i>в том числе:</i>	
прогноз налоговых и неналоговых доходов	
безвозмездные поступления	
<i>в том числе целевого назначения</i>	
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	
<i>в том числе по ГРБС:</i>	
<i>в том числе по расходам за счет безвозмездных поступлений целевого назначения</i>	
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	
<i>в том числе целевого назначения</i>	

Начальник Финансового управления _____

(расшифровка подписи) (подпись)

Приложение 2
к порядку составления
и ведения кассового плана

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.

Приложение 3
к порядку составления
и ведения кассового плана

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.