

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
ТОТЕМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПРИКАЗ 01-02

от 25 января 2023 года

№ 8

Об утверждении Порядка
составления и ведения
кассового плана бюджета
Тотемского муниципального
округа

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Тотемского муниципального округа согласно приложению № 1 к настоящему приказу.
2. Признать утратившим силу приказ финансового управления администрации Тотемского муниципального района № 11 от 19.3.2021 года.
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2023 года.

Начальник управления

О.В.Блинова

Приложение № 1 к приказу
Финансового управления
администрации Тотемского
муниципального округа
Вологодской области
от 25.01.2023 года № 8

**Порядок
составления и ведения кассового плана
бюджета Тотемского муниципального округа**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета Тотемского муниципального округа (далее бюджет округа), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета округа, главными администраторами доходов бюджета округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета округа сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Кассовый план бюджета округа (далее - кассовый план) формируется на очередной финансовый год с поквартальной разбивкой.

3. Кассовый план включает в себя показатели по доходам, расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета округа.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации округа в соответствии с разделом II настоящего Порядка.

5. Кассовый план утверждается руководителем финансового управления администрации округа по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку до начала очередного финансового года.

II. Порядок составления и ведения кассового плана

1. Составление кассового плана бюджета округа осуществляется на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет округа на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации РФ по главным администраторам доходов бюджета округа с поквартальной разбивкой;
- показателей сводной бюджетной росписи бюджета округа;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета округа с разбивкой по кварталам;
- сведений об остатках средств на счете бюджета округа.

2. В целях формирования показателей для составления кассового плана:

2.1. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета округа (далее - главные администраторы) в течение трех рабочих дней со дня принятия решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период формируют и направляют в отдел планирования доходов прогноз поступлений (выплат) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов, в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и источников финансирования дефицита бюджета округа, с поквартальным распределением на бумажном носителе по формам согласно приложениям № 2 и № 3 к настоящему Порядку.

2.2. В течение трех рабочих дней со дня представления главными администраторами прогнозов в соответствии с подпунктом 2.1 настоящего Порядка отдел планирования доходов рассматривает и согласовывает представленные главными администраторами прогнозы о поступлении закрепленных за ними видов (подвидов) доходов и источников финансирования дефицита бюджета округа, и, в случае несоответствия представленных сведений прогнозным показателям, учтенным в решении о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период, возвращает сведения главным администраторам для доработки.

На следующий день после представления главными администраторами прогнозов поступлений (выплат) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов отдел планирования доходов представляет в отдел формирования и исполнения бюджета распределение по:

налоговым и неналоговым доходам - поквартальное распределение общего объема (без кодов бюджетной классификации);

безвозмездным поступлениям - поквартальное распределение объемов в разрезе кодов бюджетной классификации;

источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета округа - поквартальное распределение объемов в разрезе кодов бюджетной классификации.

3. Показатели для кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета округа по расходам бюджета округа на текущий финансовый год.

4. В течение 5 рабочих дней со дня поступления всех прогнозных показателей формируется кассовый план бюджета округа на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и направляется на утверждение руководителю финансового управления администрации округа.

5. Внесение изменений в кассовый план осуществляется не чаще одного раза в месяц на основании:

- анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет округа;
- информации главных администраторов доходов бюджета округа о причинах отклонений фактических поступлений по отдельным видам

доходных источников от показателей поквартального распределения поступления доходов в бюджет округа;

- фактического исполнения по расходам бюджета округа.

6. Уточнение кассового плана осуществляется в следующем порядке:

6.1. Уточнение кассового плана производится в случае принятия решения о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период.

6.2. В случае необходимости, в течение года в пределах установленного на год задания главные администраторы доходов бюджета округа представляют предложения по уточнению поквартального распределения кассового плана бюджета округа с обоснованием предлагаемых корректировок.

Главные администраторы доходов бюджета округа, ежеквартально, не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным представляют в отдел планирования доходов сведения о причинах неисполнения или перевыполнения (более чем на 10%) показателей, предусмотренных кассовым планом бюджета округа по доходам.

6.3. При формировании (уточнении) учитываются внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств, фактическое исполнение бюджета округа и остатки средств на едином счете бюджета округа на отчетную дату текущего года.

Приложение 1
к Порядку
составления и ведения
кассового плана
бюджета округа

**КАССОВЫЙ ПЛАН БЮДЖЕТА ОКРУГА
НА _____ ГОД**

Наименование органа,
осуществляющего исполнение бюджета
Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя, КБК	1 квартал	2 квартал	Итого за 1 полугодие	3 квартал	Итого за 9 месяцев	4 квартал	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8
Остатки средств на начало месяца							
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО							
Налоговые и неналоговые доходы							
Безвозмездные поступления							
Поступления источников внутреннего финансирования дефицита бюджета округа - всего							
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации							
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета округа							

Возврат кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации							
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО							
Расходы - всего, в том числе							
Расходы за счет собственных средств							
Расходы за счет областных средств							
Выплаты из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета округа - всего							
Погашение бюджетом района кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации							
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета округа							
Остатки средств на конец месяца							

Руководитель: _____

Исполнитель : _____

« ____ » _____ 20__ г.

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета округа

Прогноз поступлений доходов в бюджет округа

Главный администратор бюджета округа _____
Ед.измерения: тыс.руб.

Наименование доходов, КБК	Сумма, руб.				
	Всего на год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4квартал

Руководитель: _____

Исполнитель : _____

« ____ » _____ 20__ г.

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета округа

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат
по источникам финансирования дефицита бюджета округа на _____ год

тыс.руб.

Наименование источников финансирования дефицита	Сумма на год, всего				
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Кассовые поступления, всего:					
Кассовые выплаты, всего:					
Итого:					

Руководитель: _____

Исполнитель : _____

« ____ » _____ 20__ г.