



**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ И БЮДЖЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
АДМИНИСТРАЦИИ БОРИСОВСКОГО РАЙОНА
БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПРИКАЗ

от «15» сентября 2021 г.

№ 29

**Об утверждении порядка
составления и ведения
кассового плана районного
бюджета**

В целях приведения в соответствие требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить прилагаемый порядок составления и ведения кассового плана районного бюджета.
2. Признать утратившим силу приказ №606 от 2 декабря 2013 года «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана районного бюджета».
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Заместитель главы администрации
района – начальник управления
финансов и бюджетной политики
администрации Борисовского района**

И.И. Шестухина

Приложение
к приказу управления финансов и
бюджетной политики администрации
Борисовского района
от «15» октября 2021 г. № 29

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения районного бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита в текущем финансовом году и определяет процедуру и сроки составления и ведения кассового плана районного бюджета, а также состав и сроки представления главными распорядителями средств районного бюджета, главными администраторами доходов районного бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита районного бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).

2. При организации исполнения районного бюджета в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется управлением финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете районного бюджета, о кассовом исполнении районного бюджета и показателях сводной бюджетной росписи районного бюджета, с применением методов экспертной оценки и экстраполяции.

4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета формируются на основании прогноза поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита районного бюджета на текущий финансовый год, установленных решением о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период в разрезе кодов классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

5. Кассовый план исполнения районного бюджета включает:

- кассовый план исполнения районного бюджета на текущий финансовый год;
- кассовый план исполнения районного бюджета на текущий месяц.

6. Кассовый план составляется и ведется бюджетным отделом, отделом доходов и отделом учета и отчетности управления финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района.

7. Ежемесячно до 28 числа в управление финансов и бюджетной политики администрации района представляется информация:

– главными администраторами доходов районного бюджета - о прогнозируемых на текущий год и предстоящий месяц поступлениях доходов по закрепленным за ними решением Муниципального совета Борисовского района о районном бюджете на текущий финансовый год кодам бюджетной классификации в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку;

– главными распорядителями средств районного бюджета - о прогнозируемых на текущий год и предстоящий месяц расходах на основании росписи расходов районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и доведенных лимитов бюджетных обязательств в разрезе показателей в соответствии с приложением № 2 к настоящему Порядку.

8. На основании информации бюджетного отдела, отдела доходов, отдела учета и отчетности и оперативно-технического (казначейского) отдела о прогнозируемом временном кассовом разрыве (потребности в осуществлении рыночных заимствований) отдел учета и отчетности с учетом реальной возможности осуществления государственных (муниципальных) заимствований обобщает и формирует показатели по источникам финансирования дефицита районного бюджета для включения в кассовый план районного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с приложением № 3 к настоящему Порядку.

9. Отдел доходов, отдел учета и отчетности до 29 числа представляют в бюджетный отдел информацию для обобщения показателей по включению доходов, расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в кассовый план на предстоящий месяц.

10. На основе кассового плана по доходам районного бюджета, кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета и кассового плана по расходам районного бюджета, бюджетный отдел формирует кассовый план на предстоящий месяц и представляет на рассмотрение руководству управления финансов и бюджетной политики администрации района в соответствии с приложением №4 к настоящему Порядку.

11. На основании кассового плана по доходам (приложение 1), кассового плана по источникам дефицита районного бюджета (приложение 3), кассового плана по расходам (приложение 2) и кассового плана на предстоящий месяц (приложение 4) оперативно-технический (казначейский) отдел составляет кассовый план исполнения районного бюджета на текущий финансовый год по месяцам по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку, кассовый план исполнения районного бюджета на текущий месяц с разбивкой по дням составляется по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

12. Кассовый план на год (приложение 5) и очередной месяц (приложение 4, 6) утверждается заместителем главы администрации района - начальником управления финансов и бюджетной политики администрации района не позднее 1-го рабочего дня очередного месяца.

13. Выплаты из районного бюджета осуществляются в пределах, установленных кассовым планом исполнения районного бюджета.

14. Показатели кассового плана в течение месяца могут уточняться с учетом поступления целевых средств из федерального и областного бюджетов и хода исполнения районного бюджета.

Составил заместитель Главы администрации района

Наименование показателя	Сумма	
	на год	на очередной месяц
Итого средств в распоряжении администрации района		
в том числе:		
- от областного бюджета		
- от федерального бюджета		
- от районного бюджета		
- от других источников		
Итого средств в распоряжении администрации района		

Начальник отдела финансов и бюджетной политики администрации района
Подпись: _____
Итого средств в распоряжении администрации района

**Приложение № 1
к Порядку составления и
ведения кассового плана
районного бюджета**

Управление финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Прогноз кассовых поступлений
на _____ г.

Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	
	На год	На очередной месяц
Налоговые и неналоговые доходы		
из них:		
Налог на прибыль организаций		
Налог на доходы физических лиц		
Налог на имущество организаций		
Транспортный налог		
Доходы от продажи земли и имущества		

**Начальник отдела доходов
управления финансов и бюджетной
политики администрации
Борисовского района**

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**Приложение № 2
к Порядку составления и
ведения кассового плана
районного бюджета**

(наименование главного распорядителя средств районного бюджета)

Кассовый план по расходам районного бюджета

на _____ г.

Единица измерения: тыс. рублей

№ П/П	Наименование показателей	Сумма	
		План на год	На очередной месяц
1	2	3	4
	Всего расходов		
1.1.	Оплата труда и начисления работникам областных бюджетных учреждений		
1.2.	Взносы ФОМС на неработающее население		
1.3.	Оплата труда с начислениями работникам общеобразовательных школ, работников дошкольных образовательных учреждений		
1.4.	Питание		
1.5.	Медикаменты		
1.6.	Стипендии		
1.7.	Коммунальные услуги		
1.8.	Межбюджетные трансферты		
1.8.1.	субсидии		
		
1.8.2.	субвенции		
		
1.9.	Программа развития сельского хозяйства		
1.10.	Обслуживание государственного долга		
1.11.	Дорожное хозяйство		
1.12.	Капитальные вложения		
1.13.	Развитие рыночной инфраструктуры		
1.14.	Остальные прочие расходы, всего		
	<i>из них:</i>		
1.14.1.	<i>проведение мероприятий</i>		
1.14.2.	<i>текущий и капитальный ремонт</i>		
1.14.2.	<i>приобретение оборудования</i>		
1.14.4.	<i>налоги</i>		
		

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**Приложение № 3
к Порядку составления и
ведения кассового плана
районного бюджета**

Управление финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района
(наименование органа, исполняющего бюджет)

**Прогноз кассовых поступлений и выплат по источникам
финансирования дефицита районного бюджета
на _____ г.**

Единица измерения: тыс. рублей

№ П/П	Наименование показателя	Сумма	
		На год	На очередной месяц
1.	Поступления по источникам финансирования дефицита районного бюджета, в том числе		
1.1	Размещение государственных ценных бумаг		
1.2	Получение кредитов от кредитных организаций		
1.3	Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ		
1.4	Получение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета		
1.5	Поступления по иным источникам финансирования дефицита бюджета		
2	Выплаты по источникам финансирования дефицита районного бюджета, в том числе		
1.1	Погашение государственных ценных бумаг		
1.2	Погашение кредитов от кредитных организаций		
1.3	Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ		
1.4	Погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета		
1.5	Выплаты по иным источникам финансирования дефицита бюджета		

**Начальник отдела учета и
отчетности управления финансов и
бюджетной политики администрации
Борисовского района**

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**Приложение № 4
к Порядку составления и
ведения кассового плана
районного бюджета**

Управление финансов и бюджетной политики администрации Борисовского района
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Кассовый план исполнения районного бюджета

на _____ г.

Единица измерения: тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на год	Исполнено за предыдущий период	Сумма на очередной месяц
1	2	3	4	5
1.	Остатки на едином счете районного бюджета на начало периода			
2.	КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО			
	в том числе:			
2.1.	налоговые и неналоговые доходы			
2.2.	безвозмездные поступления			
2.3.	поступления источников финансирования дефицита районного бюджета			
3.	КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО			
	в том числе:			
3.1.	Оплата труда и начисления работникам районных бюджетных учреждений			
3.2.	Взносы ФОМС на неработающее население			
3.3.	Оплата труда с начислениями работникам общеобразовательных школ, работников дошкольных образовательных учреждений			
3.4.	Остальные субвенции и субсидии бюджетам городского и сельских поселений (кроме п.3.3.)			
3.5.	Социальные выплаты (питание, медикаменты, коммунальные услуги, стипендии)			
3.6.	Обслуживание государственного долга			
3.7.	Дорожное хозяйство			
3.8.	Капитальные вложения			
3.9.	Остальные прочие расходы			
3.10.	Выплаты из источников финансирования дефицита районного бюджета			
4.	Остатки на счете районного бюджета на конец периода (изменение остатков)			

**Заместитель главы администрации
района - начальник управления
финансов и бюджетной политики
администрации Борисовского района**

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**

на "___" _____ 20___ г.

Наименование финансового органа _____

Наименование бюджета _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
0501143
384

Наименование показателя	Код строки	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Поступления от доходов	0100													
Перечисления расходов	0200													
Дефицит (-), профицит (+)	0300													
Источники финансирования дефицита	0400													
Поступления от источников финансирования дефицита - всего	0500													
в том числе:														
внутренние	0510													
внешние	0520													
Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего	0600													
в том числе:														
внутренние	0610													
внешние	0620													
Изменение остатков	0700													
Остатки на счете на начало периода	0800													
Остатки на счете на конец периода	0900													

Руководитель (уполномоченное лицо) _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон с кодом города)

Номер страницы	
Всего страниц	

"___" _____ 20___ г.

**Приложение № 6
к Порядку составления и
ведения кассового плана
районного бюджета**

**КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**
на "___" _____ 20__ г.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0501143
Дата	
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКЕИ	384

Наименование финансового органа _____
 Наименование бюджета _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма на месяц, всего	в том числе по дням месяца																														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	И	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
Поступление доходов	0100																																
Перечисления расходов	0200																																
Дефицит (-), профицит (+)	0300																																
Источники финансирования дефицита	0400																																
Поступления от источников финансирования дефицита - всего	0500																																
в том числе:	0510																																
внутренние	0510																																
внешние	0520																																
Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего	0600																																
в том числе:	0610																																
внутренние	0610																																
внешние	0620																																
Изменение остатков	0700																																
Остатки на счете на начало периода	0800																																
Остатки на счете на конец периода	0900																																

Руководитель (уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон с кодом города)

"___" _____ 20__ г.

Номер страницы	
Всего страниц	