Курганская область
Частоозерский муниципальный округ
Финансовый отдел
Администрации Частоозерского муниципального округа

РАСПОРЯЖЕНИЕ

От 30 декабря 2022 года
№ 37
с.Частоозерье

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана по бюджету Частоозерского муниципального округа Курганской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Финансовый отдел Администрации Частоозерского муниципального округа ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Частоозерского муниципального округа Курганской области (далее - Порядок) согласно приложения.
2. Признать утратившим силу Распоряжение районного финансового отдела администрации Частоозерского района № 29 от 25 сентября 2020 года. «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана по бюджету Частоозерского района».
3. Распоряжение вступает в силу с 01.01.2023 года.
4. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Начальник Финансового отдела
Администрации Частоозерского
муниципального округа М.А.Першина

Приложение к
Распоряжению Финансового отдела
Администрации Частоозерского
Муниципального округа
№ ___ от 30.12.2022г

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана бюджета Частоозерского муниципального округа Курганской области

I. Общие положения

1. 1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета Частоозерского муниципального округа Курганской области (далее- местный бюджет) .
1.2. Кассовый план составляется на финансовый год с помесячной разбивкой (приложение №1)
1.3.Составление кассового плана осуществляется в текущем финансовом году на очередной финансовый год, в котором будет осуществляться ведение кассового плана.

II. Утверждение и ведение кассового плана

2. Составление кассового плана. Состав кассового плана

2.2. Кассовый план составляется Финансовым отделом Администрации Частоозерского муниципального округа на очередной финансовый год в разрезе кварталов с детализацией по месяцам финансового года.
2.3. Кассовый план составляется в соответствии с показателями Решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - Решение о местном бюджете).
2.4. В состав кассового плана включаются:
2.4.1. распределение доходов местного бюджета на очередной финансовый год (далее - кассовый план по доходам) в разрезе:
-главных администраторов доходов;
-кодов классификации доходов местного бюджета;
-кодов классификаторов аналитического учета (типам средств);
-кодов целевых средств (по межбюджетным трансфертам);
2.4.2. распределение расходов местного бюджета на очередной финансовый год (далее - кассовый план по расходам) в разрезе:
-разделов, подразделов, целевых статей муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности;
-групп, подгрупп и элементов видов расходов классификации расходов местного бюджета;
2.4.3. распределение источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год (далее - кассовый план по источникам финансирования дефицита) в разрезе: -главных администраторов источников;
-кодов источников классификации источников финансирования дефицита местного бюджета.

Составление кассового плана по доходам

2.4.4. Кассовый план по доходам бюджета составляется на очередной финансовый год с помесячной разбивкой в разрезе кодов классификации доходов бюджета (приложение 2). При составлении учитывается возврат (доходы от возврата) остатков целевых межбюджетных трансфертов прошлых лет, возврат доходов, осуществляемых по заявлениям плательщиков и в связи с уточнением кода классификации доходов бюджета.

Составление кассового плана по расходам

2.4.5.Кассовый план по расходам бюджета (приложение №3) составляется общими суммами без детализации кодов классификации расходов бюджета, на основании прогнозов кассовых выплат из бюджета на очередной финансовый год с помесячной разбивкой, в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью бюджета.

Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита

В целях составления кассового плана по источникам финансирования дефицита после утверждения Решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее-Решение о местном бюджете), осуществляется поквартальное распределение источников финансирования дефицита с детализацией по месяцам (за исключением группы источников «Изменение остатков на счетах по учету средств бюджета»), в разрезе кодов доходов и расходов местного бюджета, поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита по форме согласно приложения № 4 к настоящему Порядку.

III. Ведение кассового плана

Ведением кассового плана в целях настоящего Порядка является внесение изменений в показатели утвержденного кассового плана, осуществляемое нарастающим итогом с начала текущего финансового года в разрезе кварталов с детализацией по месяцам.

3.1. Ведение кассового плана по доходам

Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется по следующим основаниям:

1) внесение изменений в Решения о местном бюджете в части, затрагивающей объемы поступлений доходов местного бюджета, а также в случае перераспределения источников доходов местного бюджета без изменения общей суммы доходов;

2) изменение функций главных администраторов доходов;

3) перераспределение источников доходов местного бюджета, между главными администраторами доходов;

4) уточнение помесячного прогноза поступления доходов местного бюджета;

5) изменение годового прогноза поступления в местный бюджет целевых средств по основаниям, предусматривающим в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации внесение изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета без внесения изменений в Решение о местном бюджете;

6) поступление (осуществление возврата) доходов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, имеющих целевое назначение, прошлых лет;

7) возврат межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, в областной бюджет в соответствии с решениями главных администраторов доходов;

8) изменение бюджетной классификации Российской Федерации и (или) изменение порядка ее применения.

3.2. Ведение кассового плана по расходам

Внесение изменений в кассовый план по расходам с одновременным внесением изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета и (или) лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год осуществляется в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи местного бюджета

Внесение изменений в кассовый план по расходам без изменения сводной бюджетной росписи и (или) лимитов бюджетных обязательств осуществляется по следующим основаниям:

9) недостаточность бюджетных средств для исполнения публичных нормативных обязательств в соответствующем месяце текущего финансового года;

10) возникновение потребности в дополнительных объемах финансирования в соответствующем месяце за счет перераспределения объемов финансирования других месяцев текущего финансового года;

11) изменение помесячного распределения доходов местного бюджета за счет целевых средств;

12) в случае выделения (перераспределения) средств резервного фонда

13) в случае корректировки кассового плана в объеме неиспользованных остатков за отчетный период (месяц).

3.3.Ведение кассового плана по источникам финансирования дефицита

Ведение кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета осуществляется нарастающим итогом с начала текущего финансового года поквартально с детализацией по месяцам.

Внесение изменений в распределение источников осуществляется главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета по следующим основаниям:

1) внесение изменений в Решения о местном бюджете;

2) изменения объема и (или) срока прогнозируемых поступлений и (или) выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета Частоозерского
муниципального округа Курганской области

Кассовый план бюджета Частоозерского муниципального округа Курганской области

на текущий финансовый год

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
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего	**0100**													
в том числе: Налоговые доходы	0110													
Неналоговые доходы	0120													
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ - всего	**0200**													
в том числе:														
Межбюджетные трансферты (по ВР 500)	0210													
Предоставление субсидий федеральным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (по ВР 600)	0220													
Другие расходы	0230													
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	**0300**													

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА	**0400**													

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета Частоозерского
муниципального округа Курганской области

Кассовый план по доходам

Код по БК	Код строки	январь	фев-раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сен-тябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего	**0100**													
в том числе:														

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета Частоозерского
муниципального округа Курганской области

Кассовый план по расходам

Код по БК	код группы вида расхода	Код строки	январь	фев-раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сен-тябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения	100	010													

функций федеральными государственными органами, казенными учреждениями															
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд	200	020													
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	030													
Межбюджетные трансферты	500	040													
Предоставление субсидий федеральным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	050													
Иные бюджетные ассигнования	800	060													
Всего	*x*	070													

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета Частоозерского
муниципального округа Курганской области

Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Кол стр оки	январь	фев-раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сен-тябрь	октяб рь	ноябр ь	декаб рь	Итог за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Источники внутреннего															

финансирования дефицита бюджета, всего															
в том числе:															
Источники внешнего финансирования дефицита бюджета, всего															
в том числе:															
Всего источников финансирования дефицита бюджета															