



**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ
КУРТАМЫШСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 25.01.2022 г. № 4
г. Куртамыш

**Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета Куртамышского
муниципального округа Курганской области в текущем финансовом году**

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 39 решения Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области от 29 сентября 2021 года № 13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Куртамышском муниципальном округе» Финансовый отдел Администрации Куртамышского муниципального округа Курганской области **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Куртамышского муниципального округа Курганской области в текущем финансовом году согласно приложению.
2. Настоящее постановление разместить на официальном сайте Администрации Куртамышского муниципального округа Курганской области.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя руководителя - руководителя сектора по бюджету Финансового отдела Администрации Куртамышского муниципального округа Курганской области.

Заместитель Главы Куртамышского муниципального
округа - руководитель Финансового отдела
Администрации Куртамышского муниципального округа

О.А. Солодкова

Приложение
к постановлению Финансового отдела
Администрации Куртамышского
муниципального округа Курганской
области от _____ г. № __ «Об
утверждении Порядка составления и
ведения кассового плана исполнения
бюджета Куртамышского муниципального
округа Курганской области в текущем
финансовом году»

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Куртамышского муниципального округа Курганской области в текущем
финансовом году**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 39 решения Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области от 29 сентября 2021 года № 13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Куртамышском муниципальном округе» и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Куртамышского муниципального округа (далее – бюджет муниципального округа) в текущем финансовом году.

2. Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета муниципального округа осуществляется Финансовым отделом Администрации Куртамышского муниципального округа Курганской области (далее – финансовый отдел) с поквартальной детализацией на основании:

2.1 показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

2.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

2.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

3. Уточнение и представление в финансовый отдел показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II – IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей
для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа

4. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа формируются на основании прогнозов поступлений доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета муниципального округа.

5. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета муниципального округа формируют прогнозы администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 настоящему Порядку.

Сведения о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год представляются главными

администраторами доходов бюджета муниципального округа в финансовый отдел в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

6. Финансовый отдел на основании полученной информации формирует кассовый план на текущий финансовый год в срок до 31 декабря предшествующего года.

7. В случае внесения изменений в решение Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа в целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета муниципального округа формируют уточненные прогнозы администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку и представляют их в финансовый отдел в течение 10 рабочих дней со дня вступления в силу решения Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о внесении изменений в решение Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа.

8. В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов бюджета муниципального округа в отчетном квартале от соответствующего показателя прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год на величину более чем 5 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета муниципального округа представляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Финансовый отдел вправе производить уточнение квартальных назначений по доходам в пределах объема, утвержденного решением Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа на текущий финансовый год.

9. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) поступлений в бюджет муниципального округа им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых поступлений доходов в бюджет муниципального округа, представляемому в финансовый отдел в соответствии с пунктом 5 настоящего Порядка. Нумерация уточненных прогнозов кассовых поступлений в бюджет муниципального округа начинается с номера «2».

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа

10. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального округа по расходам бюджета муниципального округа, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных руководителем финансового отдела на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

11. В целях составления кассового плана главные распорядители (распорядители) средств бюджета муниципального округа формируют и согласовывают с финансовым отделом прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета муниципального округа по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются в финансовый отдел в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

12. Финансовый отдел на основании полученной информации формирует кассовый план на текущий финансовый год в срок до 31 декабря предшествующего года.

13. В случае внесения изменений в решение Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа главные распорядители (распорядители) средств бюджета муниципального округа формируют и согласовывают с финансовым отделом уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета муниципального округа по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются в финансовый отдел в течение 10 рабочих дней со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа.

В случае изменения лимитов бюджетных обязательств бюджета муниципального округа вносятся изменения в показатели кассового плана выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией, которые оформляются уведомлениями об изменении бюджетных ассигнований и утверждаются руководителем финансового отдела.

14. В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета муниципального округа в отчетном квартале от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа на величину более чем 20 процентов от указанного показателя, соответствующий распорядитель (получатель) средств бюджета муниципального округа представляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Финансовый отдел вправе производить уточнение квартальных назначений в пределах объема расходов, утвержденных решением Думы Куртамышского муниципального округа Курганской области о бюджете муниципального округа на текущий финансовый год.

15. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа, представляемому в финансовый отдел в соответствии с пунктом 11 настоящего Порядка. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа начинается с номера «2».

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа

16. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального округа по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

17. В целях составления кассового плана финансовый отдел формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее 31 декабря отчетного финансового года.

18. В целях ведения кассового плана финансовый отдел формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в случае уточнения кассовых поступлений доходов в бюджет

муниципального округа и кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа, формируемому в соответствии с пунктом 17 настоящего Порядка. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа начинается с номера «2».

V. Порядок составления, уточнения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа

17. Кассовый план исполнения бюджета муниципального округа на текущий финансовый год включает:

кассовый план поступлений доходов бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией;

кассовый план выплат по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией;

кассовый план поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

19. Кассовый план исполнения бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией формируется финансовым отделом по формам согласно приложениям 1,2,3 к настоящему Порядку не позднее 31 декабря отчетного финансового года.

20. Финансовый отдел вносит уточнения в кассовый план исполнения бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании уточненных прогнозов для кассового плана в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Куртамышского муниципального округа Курганской области в текущем финансовом
году, утвержденному постановлением Финансового отдела Администрации
Куртамышского муниципального округа Курганской области

ПРОГНОЗ № ____
КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА
КУРТАМЫШСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА на _____ год

Единица измерения: руб.

Наименование источника финансирования	Код источника	Сумма на год	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
Всего источников финансирования:						

Руководитель организации

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.