



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА

**Похвистнево
Самарской области**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 24.08.2020 № 833

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Похвистнево Самарской области, утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа предельных объемов оплаты денежных обязательств (предельных объемов финансирования)

В соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрация городского округа Похвистнево Самарской области

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Похвистнево Самарской области, утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа предельных объемов оплаты денежных обязательств (предельных объемов финансирования).

2. Признать утратившим силу:

2.1. постановление Главы городского округа Похвистнево Самарской области от 29.01.2008 № 87 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета городского округа Похвистнево Самарской области.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы городского округа по экономике и финансам, руководителя Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Герасимичеву С.Н.

4. Разместить настоящее постановление на сайте Администрации городского округа Похвистнево Самарской области и едином портале бюджетной системы Российской Федерации.

Глава городского округа



С.П.Попов

Утвержден
постановлением Администрации
городского округа Похвистнево
Самарской области
от 24.08. 2020 г. N 833

Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского
округа Похвистнево Самарской области, утверждения и доведения до главных
распорядителей и получателей средств бюджета городского округа предельных
объемов оплаты денежных обязательств
(предельных объемов финансирования)

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Похвистнево Самарской области в текущем финансовом году, состав и сроки представления главным администратором доходов бюджета городского округа (далее - главный администратор доходов), главным администратором источников финансирования дефицита бюджета городского округа (далее - главный администратор источников), главными распорядителями средств бюджета городского округа (далее - главные распорядители) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, а также устанавливает правила утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа предельных объемов оплаты денежных обязательств (предельных объемов финансирования) (далее - предельные объемы финансирования).

1.2. Понятия и термины, используемые в настоящем Порядке, применяются в том значении, в котором они определены федеральным законодательством, нормативными правовыми актами Самарской области и городского округа Похвистнево.

1.3. Кассовый план на текущий финансовый год (далее - кассовый план) включает:

кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам (далее - годовой кассовый план);

распределение плановых назначений по доходам бюджета городского округа в разрезе доходов и кодов бюджетной классификации доходов бюджетов Российской Федерации на текущий финансовый год, которое является приложением к годовому кассовому плану;

кассовый план на текущий квартал с распределением по месяцам (далее - квартальный кассовый план).

1.4. Кассовый план составляется и ведется финансовым отделом Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Похвистнево Самарской области (далее - финансовый отдел) в автоматизированной системе "Бюджет" (далее - АС "Бюджет") и утверждается заместителем Главы по экономике и финансам, руководителем Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Похвистнево Самарской области (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) на бумажном носителе:

годовой кассовый план по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку не позднее десяти рабочих дней со дня утверждения в установленном порядке сводной бюджетной росписи расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа (далее - сводная бюджетная роспись) после принятия решения о бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период (далее - Решение),

квартальный кассовый план по форме согласно приложению 2 не позднее четырех рабочих дней до начала очередного квартала.

В случае принятия Решения о внесении изменений в Решение, предусматривающих изменение показателей кассового плана (далее - изменения в Решение), кассовый план утверждается заместителем Главы по экономике и финансам, руководителем Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Похвистнево Самарской области (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) на бумажном носителе не позднее десяти рабочих дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи.

1.5. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана (приложение 1 и 2 к настоящему Порядку) в АС "Бюджет".

1.6. Изменения в кассовый план вносятся в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись, затрагивающих изменение показателей кассового плана, изменений в прогнозы поступлений доходов в бюджет городского округа, в прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, в прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета городского округа.

1.7. Главные распорядители и получатели несут ответственность за достоверность представленных ими в соответствии с настоящим Порядком сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.8. Показатели кассового плана формируются без учета прогнозов поступлений в бюджет городского округа и кассовых выплат по расходам

бюджета городского округа за счет безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение.

2. Порядок составления и ведения кассового плана в части доходов бюджета городского округа

2.1. Показатели кассового плана в части доходов бюджета городского округа формируются финансовым отделом на основании годовых прогнозов поступлений доходов в бюджет городского округа на соответствующий финансовый год (далее - годовой прогноз доходов), с учетом фактических поступлений и информации из иных источников.

2.2. Главный администратор доходов формирует годовой прогноз доходов (изменения в годовой прогноз доходов) на бумажном носителе за подписью заместителя Главы по экономике и финансам, руководителя Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Похвистнево Самарской области (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

Главный администратор доходов вносит показатели годового прогноза доходов (показатели изменений в годовой прогноз доходов) в АС "Бюджет".

В случае отсутствия рабочего места АС "Бюджет" главный администратор доходов составляет годовой прогноз доходов (изменения в годовой прогноз доходов) по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку на бумажном носителе.

3. Порядок составления и ведения кассового плана в части источников финансирования дефицита бюджета городского округа

3.1. Показатели кассового плана в части источников финансирования дефицита бюджета городского округа формируются финансовым отделом на основании сводной бюджетной росписи, годовых прогнозов кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа (далее - годовой прогноз по источникам), квартальных прогнозов кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа (далее - квартальный прогноз по источникам).

3.2. Главный администратор источников формирует годовой прогноз по источникам (изменения в годовой прогноз по источникам), квартальный прогноз по источникам (изменения в квартальный прогноз по источникам) на бумажном носителе за подписью заместителя Главы по экономике и финансам, руководителя Управления по экономике и финансам Администрации городского округа Похвистнево Самарской области (лицом, его замещающим,

или иным уполномоченным лицом) по форме согласно приложению согласно приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

Главный администратор источников вносит показатели годового прогноза по источникам (показатели изменений в годовой прогноз по источникам), показатели квартального прогноза по источникам (показатели изменений в квартальный прогноз по источникам) в АС "Бюджет".

В случае отсутствия рабочего места АС "Бюджет" главный администратор источников составляет годовой прогноз по источникам (изменения в годовой прогноз по источникам), квартальный прогноз по источникам (изменения в квартальный прогноз по источникам) на бумажном носителе по форме соответственно согласно приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

4. Порядок составления и ведения кассового плана в части расходов бюджета городского округа

4.1. Кассовый план в части расходов бюджета городского округа формируется в соответствии со сводной бюджетной росписью, годовыми прогнозами кассовых выплат по расходам бюджета городского округа (далее - годовой прогноз кассовых выплат), квартальными прогнозами кассовых выплат по расходам бюджета городского округа (далее - квартальный прогноз кассовых выплат), представляемых главными распорядителями, получателями в финансовый отдел в порядке, указанном в пунктах 4.3, 4.5 и 4.6 настоящего Порядка.

4.2. Финансовый отдел не позднее трех рабочих дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи после принятия Решения доводит до главных распорядителей, получателей в электронном виде или на бумажном носителе распределение расходов бюджета городского округа (далее - сценарное условие на год).

4.3. Главные распорядители, получатели не позднее пяти рабочих дней после направления финансовым отделом сценарного условия на год представляют в финансовый отдел годовой прогноз кассовых выплат, сформированный в соответствии со сводной бюджетной росписью, сценарным условием на год, с детализацией по кварталам, кодам бюджетной классификации расходов бюджетов Российской Федерации (далее - бюджетная классификация) и кодам дополнительной классификации, а также с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Похвистнево сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам городского округа Похвистнево, иным договорам.

Главные распорядители, получатели формируют годовой прогноз кассовых выплат на бумажном носителе за подписью руководителя главного

распорядителя, получателя, либо уполномоченного лица по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

4.4. В целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа в ходе его исполнения финансовый отдел вправе довести до главных распорядителей, получателей в электронном виде или на бумажном носителе распределение расходов бюджета городского округа по месяцам очередного квартала соответствующего финансового года (далее - сценарное условие на квартал):

на первый квартал - в срок не позднее трех рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи;

на последующие кварталы - в срок не позднее двенадцати рабочих дней до начала очередного квартала.

4.5. Главные распорядители, получатели не позднее пяти рабочих дней после направления финансовым отделом сценарного условия на квартал представляют в финансовый отдел квартальный прогноз кассовых выплат, сформированный в соответствии со сводной бюджетной росписью, сценарным условием на квартал, с детализацией по месяцам, кодам бюджетной и дополнительной классификации, а также с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд городского округа Похвистнево сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам городского округа Похвистнево, иным договорам.

В случае отсутствия сценарного условия на квартал главные распорядители, получатели представляют в финансовый отдел квартальный прогноз кассовых выплат:

на первый квартал - в срок не позднее восьми рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи;

на последующие кварталы - в срок не позднее семи рабочих дней до начала очередного квартала.

Главные распорядители, получатели формируют квартальный прогноз кассовых выплат на бумажном носителе за подписью руководителя главного распорядителя, получателя, либо уполномоченного лица по форме согласно приложению 7 к настоящему Порядку.

4.6. Главные распорядители, получатели представляют в финансовый отдел изменения в годовой прогноз кассовых выплат, изменения в квартальный прогноз кассовых выплат:

в связи с изменениями в Решение в части расходов бюджета городского округа - не позднее пяти рабочих дней со дня внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи;

в других случаях - по мере возникновения необходимости внесения изменений.

Главные распорядители, получатели формируют изменения в годовой прогноз кассовых выплат (изменения в квартальный прогноз кассовых выплат) на бумажном носителе за подписью руководителя главного распорядителя, получателя, либо уполномоченного лица по форме согласно приложениям 6, 7 к настоящему Порядку соответственно.

4.7. Финансовый отдел не позднее двух рабочих дней рассматривает годовой прогноз кассовых выплат (изменения в годовой прогноз кассовых выплат), квартальный прогноз кассовых выплат (изменения в квартальный прогноз кассовых выплат), за исключением случая, указанного в абзаце втором настоящего пункта.

Финансовый отдел рассматривает изменения в годовой прогноз кассовых выплат, изменения в квартальный прогноз кассовых выплат, связанные с изменениями в Решение в части расходов бюджета городского округа, не позднее десяти рабочих дней со дня утверждения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись.

Финансовый отдел отклоняет представленные главными распорядителями, получателями годовые прогнозы кассовых выплат (изменения в годовые прогнозы кассовых выплат), квартальные прогнозы кассовых выплат (изменения в квартальные прогнозы кассовых выплат) в случае:

несоответствия годового прогноза кассовых выплат сводной бюджетной росписи;

необходимости обеспечения сбалансированности кассового плана по поступлениям и выплатам, а также исключения временных кассовых разрывов;

несоответствия годового прогноза кассовых выплат или квартального прогноза кассовых выплат утвержденной форме.

4.8. В случае прогнозирования возникновения на едином счете бюджета городского округа недостаточности денежных средств, необходимых для осуществления кассовых выплат из бюджета городского округа, на основании анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет городского округа и уточнения имеющейся в финансовом отделе информации о кассовом исполнении бюджета городского округа финансовый отдел вправе:

корректировать показатели кассового плана в части расходов бюджета городского округа;

отклонять представленные главными распорядителями, получателями изменения в годовой прогноз кассовых выплат (изменения в квартальный прогноз кассовых выплат).

5. Порядок утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств бюджета района предельных объемов финансирования

5.1. Предельные объемы финансирования устанавливаются финансовым отделом нарастающим итогом с начала текущего финансового года в целом в отношении главного распорядителя, получателя и доводятся до главных распорядителей, получателей на основе представленных главными распорядителями, получателями в финансовый отдел заявок на финансирование (далее - заявки).

5.2. Главные распорядители, получатели представляют в финансовый отдел заявки, сформированные на основании показателей кассового плана и доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Главные распорядители, получатели формируют заявку по форме согласно приложению 8 к настоящему Порядку на бумажном носителе за подписью руководителя главного распорядителя, получателя либо уполномоченного лица.

Финансовый отдел вносит показатели заявки в АС "Бюджет".

5.3. Заявки, не соответствующие показателям сводной бюджетной росписи, показателям кассового плана, доведенным лимитам бюджетных обязательств, отклоняются финансовым отделом с указанием причины отклонения.

6. Особенности доведения предельных объемов финансирования в части расходов бюджета городского округа, источником финансового обеспечения которых являются безвозмездные поступления, имеющие целевое назначение

6.1. В целях доведения предельных объемов финансирования в части расходов бюджета городского округа, источником финансового обеспечения которых являются безвозмездные поступления, имеющие целевое назначение, главные распорядители, получатели представляют в финансовый отдел годовой прогноз кассовых выплат по расходам за счет целевых безвозмездных поступлений (далее - прогноз расходов за счет целевых безвозмездных поступлений) в разбивке по месяцам с детализацией по кодам бюджетной классификации и кодам дополнительной классификации с указанием кодов целей, присваиваемых Федеральным казначейством субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое назначение,

предоставляемым из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации, в том числе их остаткам, не использованным по состоянию на 1 января соответствующего года (далее - коды целей), в срок не позднее пяти рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи в случае наличия в ней кодов целей по соответствующим направлениям расходов.

Главный распорядитель, получатели формируют прогноз расходов за счет целевых безвозмездных поступлений на бумажном носителе за подписью руководителя главного распорядителя, получателя либо уполномоченного лица по форме согласно приложению 9 к настоящему Порядку.

Финансовый отдел вносит показатели прогноза расходов за счет целевых безвозмездных поступлений в АС "Бюджет".

6.2. Главные распорядители, получатели представляют в финансовый отдел изменения в прогноз расходов за счет целевых безвозмездных поступлений:

в связи с изменениями в Решение в части расходов бюджета городского округа за счет целевых безвозмездных поступлений - не позднее пяти рабочих дней со дня внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи;

в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи (в части присвоения кодов целей по соответствующим направлениям расходов) - не позднее пяти рабочих дней со дня внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи;

в других случаях - по мере возникновения необходимости внесения изменений.

Финансовый отдел формирует изменения в прогноз расходов за счет целевых безвозмездных поступлений в АС «Бюджет» по форме согласно приложению 9 к настоящему Порядку.

6.3. Предельные объемы финансирования, источником финансового обеспечения которых являются целевые безвозмездные поступления, устанавливаются финансовым отделом в целом в отношении главного распорядителя.

назначения									
Поступления источников финансирования дефицита бюджета городского округа, в том числе:									
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО									
Кассовый расход, в том числе по главным распорядителям средств, получателям бюджета городского округа:									
Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, в том числе:									
САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по кассовым поступлениям и кассовым выплатам									
Фактический остаток средств на едином счете бюджета городского округа на конец квартала, в том числе:	X		X		X		X		X

Начальник отдела _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
" ____ " _____ 20__ г.

Приложение
к Кассовому плану
исполнения бюджета
городского округа Похвистнево
на 20__ г.

Распределение
плановых назначений по доходам бюджета городского округа Похвистнево в разрезе
главных администраторов доходов бюджета городского округа и кодов
бюджетной классификации доходов бюджетов
Российской Федерации
на _____ год

тыс. рублей

Код главного администратора доходов	Код классификации доходов бюджетов	Наименование источника	Плановые назначения
	1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	
		из них:	
		Налоговые доходы	
		в том числе по видам:	
		Неналоговые доходы	
		в том числе по видам:	
	2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	
		в том числе по видам:	
		Всего доходов	

Начальник отдела _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
"__" _____ 20__ г.

Приложение 2
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа Похвистнево Самарской области
в текущем финансовом году, утверждения
и доведения до главных распорядителей
и получателей средств бюджета городского округа
предельных объемов оплаты
денежных обязательств
(предельных объемов финансирования)

УТВЕРЖДАЮ
Зам.Главы по экономике и финансам,
руководитель Управления по экономике и финансам
(лицо, его замещающее,
или иное уполномоченное лицо)

(подпись) (расшифровка подписи)
"___" _____ 20__ г.

Кассовый план
исполнения бюджета городского округа Похвистнево
на ___ квартал 20__ года

тыс. рублей

Наименование показателя	Итого за квартал	I месяц	Уд. вес, %	II месяц	Уд. вес, %	III месяц	Уд. вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Фактический остаток средств на едином счете бюджета городского округа на начало квартала, в том числе:			X		X		X
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО							
Доходы бюджета городского округа, в том числе:							
налоговые доходы							
неналоговые доходы							
Безвозмездные поступления, не имеющие целевого назначения							
Поступления источников финансирования дефицита бюджета городского округа, в том числе:							
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО							
Кассовый расход, в том числе по главным распорядителям, получателям средств бюджета городского округа:							

Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, в том числе:							
САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по кассовым поступлениям и кассовым выплатам							
Фактический остаток средств на едином счете бюджета городского округа на конец квартала, в том числе:	X		X		X		X

Начальник отдела _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)
 " ____ " _____ 20__ г.

поступления															
Итого															

Зам. главы по экономике и финансам,
руководитель УЭФ

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

М.П.

" ____ " _____ 20__ г.

Приложение 4
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа Похвистнево Самарской области
в текущем финансовом году, утверждения
и доведения до главных распорядителей и
получателей средств бюджета городского округа
предельных объемов оплаты
денежных обязательств
(предельных объемов финансирования)

Годовой прогноз
кассовых поступлений и кассовых выплат
по источникам финансирования дефицита городского округа Похвистнево Самарской
области
на __ год

Главный администратор источников финансирования дефицита
бюджета городского округа _____
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Коды классификации источников финансирования дефицитов бюджетов	Сумма на год - всего	в том числе по кварталам				Обоснование вносимых изменений
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кассовые выплаты - всего							
в т.ч.:							
Кассовые поступления - всего							
в т.ч.:							

Зам.Главы по экономике и финансам,
руководитель УЭиФ _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

М.П. " _____ "

_____ 20__ г.

Приложение 5
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа Похвистнево Самарской области
в текущем финансовом году, утверждения
и доведения до главных распорядителей и
получателей средств бюджета городского округа
предельных объемов оплаты
денежных обязательств
(предельных объемов финансирования)

Квартальный прогноз
кассовых поступлений и кассовых выплат
по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Похвистнево
на ____ квартал ____ года

Главный администратор источников финансирования дефицита
бюджета городского округа _____
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Коды классификации источников финансирования дефицита бюджетов	Сумма на квартал - всего	В том числе по месяцам			Обоснование вносимых изменений
			1 месяц	2 месяц	3 месяц	
1	2	3	4	5	6	7
Кассовые выплаты - всего						
в т.ч.:						
Кассовые поступления - всего						
в т.ч.:						

Зам.Главы по экономике и финансам,
руководитель УЭиФ

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

М.П. " _____ " _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
_____ 20__ г.

Приложение 6
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа Похвистнево Самарской области
в текущем финансовом году, утверждения
и доведения до главных распорядителей и
получателей средств
бюджета городского округа предельных объемов оплаты
денежных обязательств
(предельных объемов финансирования)

Годовой прогноз
кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Похвистнево Самарской области
на _____ год

Главный распорядитель, получатель средств
бюджета городского округа, лицевой счет _____
Единица измерения: руб. (с точностью до второго десятичного знака)

Коды бюджетной классификации				Коды дополнительной классификации		Сумма в год	В том числе по кварталам				Обоснование вносимых изменений	
ГРБС	РзПР	КЦСР	КВР	Код целевых средств	Код отнесения к публичному нормативному обязательству <*>		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал		
ИТОГО												

Руководитель главного распорядителя, получателя
средств бюджета городского округа _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

" ____ " _____ 20__ г.
