



**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАВЬЯЛОВСКИЙ РАЙОН  
УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»  
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ  
ЗАВЬЯЛОВСКИЙ РАЙОН УДМУРТСКОЙ РЕСПУБЛИКИ»**

## П Р И К А З

« 6 » мая 2022

№ 58

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики»

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 13 Решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» от 20.10.2021 № 28 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» и в целях повышения эффективности организации бюджетного процесса по исполнению бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики»,

### **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики».
2. Признать утратившим силу приказ Управления финансов Завьяловского района Удмуртской Республики от 05.06.2019 № 31 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Завьяловский район».
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела бюджетного планирования, анализа и внутреннего муниципального финансового контроля Шадрину Е.М.

Начальник Управления финансов  
Администрации Завьяловского района

И.Ф. Кетова

Приложение к приказу  
Управления финансов  
Администрации Завьяловского района  
от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

## ПОРЯДОК

### составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики»

#### I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 13 Решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» от 20.10.2021 № 28 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики», в целях реализации решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - Завьяловский район) на текущий финансовый год и плановый период» и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Кассовый план утверждается начальником Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» (далее - Управление финансов) либо лицом, его замещающим, и включает в себя:

кассовый план на текущий финансовый год в соответствии с принятым решением Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» «О бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год и плановый период» (далее - решение о бюджете Завьяловского района) по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;

кассовый план на планируемый месяц текущего финансового года по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Под кассовым планом понимается прогноз поступлений в бюджет Завьяловского района и перечислений из бюджета Завьяловского района в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

3. В прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет Завьяловского района на планируемый месяц не включаются безвозмездные поступления, за исключением дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

При формировании прогноза кассовых выплат по расходам из бюджета Завьяловского района на планируемый месяц не учитываются расходы, производимые за счет целевых безвозмездных поступлений.

4. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Завьяловского района.

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется Управлением финансов на основании:

прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета Завьяловского района согласно приложению 3 и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Завьяловского района согласно приложению 4 в соответствии с решением о бюджете Завьяловского района на текущий финансовый год ;

прогноза кассовых выплат из бюджета Завьяловского района, определяемых на основании сводной бюджетной росписи бюджета Завьяловского района на текущий финансовый год, утвержденной начальником Управления финансов либо лицом, его замещающим;

информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета Завьяловского района.

## **II. Порядок составления и ведения кассового плана. Состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана**

6. Показатели прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Завьяловского района представляются главными администраторами доходов и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в Управление финансов в течение 20 дней после принятия решения о бюджете Завьяловского района на текущий финансовый год и на плановый период.

7. Главные администраторы доходов бюджета и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета представляют в Управление финансов аналитические материалы по исполнению прогнозов кассовых поступлений по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета ежеквартально не позднее 29 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

8. Управление финансов формирует кассовый план исполнения бюджета Завьяловского района на планируемый месяц исходя из информации, представленной в соответствии с настоящим Порядком, и на основании сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год, с учетом заявок на финансирование главных распорядителей не позднее 27 числа месяца, предшествующего планируемому периоду;

9. Планирование кассовых выплат по бюджетным ассигнованиям из бюджета Завьяловского района осуществляется с учетом обеспечения приоритетности расходов социального характера и расходов на погашение и (или) обслуживание муниципального долга Завьяловского района.

10. На основе показателей кассового плана на очередной месяц до главных распорядителей рассчитываются и доводятся предельные объемы финансирования расходов из бюджета Завьяловского района в порядке, установленном Управлением финансов.

11. В случае если общий объем расходов, сформированный на основании заявок на финансирование, превышает объем расходов, определяемый Управлением финансов на предстоящий месяц с учетом показателей кассового плана и (или) информации о состоянии единого счета бюджета Завьяловского района, объемы расходов, указанные в заявках на финансирование, подлежат уменьшению на разницу между общим объемом расходов, сформированным на основании заявок на финансирование, и прогнозом кассовых поступлений по доходам бюджета Завьяловского района и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Завьяловского района, в размере пропорционально объему недостающих доходов, за исключением расходов, осуществляемых в первоочередном порядке последовательно на:

- выплату заработной платы работникам организаций бюджетной сферы;
- обеспечение гарантированных государством мер социальной поддержки населения и социальных выплат населению Завьяловского района;
- финансирование расходов на погашение и (или) обслуживание муниципального долга Завьяловского района.

12. Кассовый план утверждается начальников Управления финансов либо лицом, его замещающим не позднее последнего рабочего дня месяца, предшествующего планируемому периоду.

13. В ходе ведения кассового плана Управление финансов вносит изменения в показатели кассового плана, ежемесячно определяет кассовый разрыв, обеспечивает привлечение источников финансирования дефицита бюджета и доведение предельных объемов финансирования расходов бюджета Завьяловского района по главным распорядителям.

### **III. Внесение изменений в кассовый план**

14. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется Управлением финансов в следующих случаях:

- внесение изменений в решение о бюджете Завьяловского района на текущий финансовый год, предусматривающих изменение объема прогнозируемых поступлений доходов в бюджет Завьяловского района на текущий финансовый год;

- изменение выполнения обязательств Завьяловского района по условиям софинансирования с бюджетом Удмуртской Республики, федеральным бюджетом на текущий месяц;

- объективная необходимость увеличения исполнения обязательных расходов бюджета Завьяловского района в текущем месяце;

- изменение объемов неиспользованных остатков средств бюджета Завьяловского района за отчетный месяц.

15. Остатки средств, утвержденные кассовым планом и неиспользованные в текущем месяце, подлежат переносу на следующий месяц.

16. Остатки средств, утвержденные кассовым планом на текущий месяц и неиспользованные на конец квартала, подлежат уменьшению до фактических кассовых выплат.

17. На основе предложений главных распорядителей, представленных в Управление финансов, Управление финансов формирует уточненный кассовый план в срок не позднее 30 числа текущего месяца.

Приложение 1  
к Приказу Управления финансов  
Администрации Завьяловского  
района от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ  
Начальник Управления финансов  
Администрации  
муниципального образования  
"Муниципальный округ  
Завьяловский район  
Удмуртской Республики"  
\_\_\_\_\_  
Ф.И.О.  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 202\_\_ года

**Кассовый план бюджета муниципального образования  
«Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики»  
на текущий финансовый год**

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
Остатки средств на счете бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 1 января текущего финансового года	
Всего кассовые поступления	
План кассовых поступлений по доходам в бюджет в текущем финансовом году	
План кассовых поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета вв текущем финансовом году	
Расходы	
План кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» в текущем финансовом году	
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в текущем финансовом году (погашение бюджетного кредита)	
План кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в текущем финансовом году	
Остатки на счете бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на 31 декабря текущего финансового года	

Начальник отдела бюджетного планирования, анализа и внутреннего  
муниципального финансового контроля

Ф.И.О.

Начальник отдела учета, отчетности и казначеского исполнения бюджета  
Управления финансов Администрации Завьяловского района

Ф.И.О.

Приложение 2  
к Приказу Управления финансов  
Администрации Завьяловского  
района от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

УТВЕРЖДАЮ  
Начальник Управления финансов  
Администрации  
муниципального образования  
"Муниципальный округ  
Завьяловский район Удмуртской  
Республики"

\_\_\_\_\_ Ф.И.О.  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 202\_\_ года

**Кассовый план бюджета муниципального образования  
«Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики»  
на месяц текущего финансового года**

Наименование показателей	Сумма, тыс.руб.
Остатки средств на счете бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на начало месяца	
Всего кассовые поступления	
План кассовых поступлений по доходам в бюджет в планируемом месяце	
План кассовых поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в планируемом месяце	
План кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» в планируемом месяце, в том числе	
План кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в планируемом месяце	
Расходы в планируемом месяце	
в т.ч. остатки неиспользованного кассового плана	
Остатки на счете бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики» на конец месяца	

Начальник отдела бюджетного планирования, анализа и внутреннего  
муниципального финансового контроля

Ф.И.О

Начальник отдела учета, отчетности и казначеского исполнения бюджета  
Управления финансов Администрации Завьяловского района

Ф.И.О

Приложение № 1  
к кассовому плану бюджета  
муниципального образования  
"Муниципальный округ  
Завьяловский район  
Удмуртской Республики"  
на \_\_\_\_\_ год

Прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет  
муниципального образования "Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики"  
на \_\_\_\_\_ год

Код	Наименование	Сумма, тыс. руб.	в том числе																
			1 кв.	январь	февраль	март	2 кв.	апрель	май	июнь	3 кв.	июль	август	сентябрь	4 кв.	октябрь	ноябрь	декабрь	
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ																		
1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ																		
1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ																		
1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД																		
1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО																		
1 07 00000 00 0000 000	НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ																		
1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛЕНА																		
1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ																		
1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ																		
1 13 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА																		
1 14 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ																		
1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА																		
1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧНЕ НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ																		
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ																		
2 02 15002 05 0000 151	Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности																		
2 02 15002 05 0000 151	Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов																		
	<b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>																		

Исполнитель

Ф.И.О.

Приложение 4  
к Приказу Управления филиалом  
Администрации Завьяловского  
района от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Приложение № 2  
к кассовому плану бюджета  
муниципального образования  
"Муниципальный округ  
Завьяловский район  
Удмуртской Республики"  
на \_\_\_\_\_ год

Прогноз кассовых поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета  
муниципального образования "Муниципальный округ Завьяловский район Удмуртской Республики"  
на \_\_\_\_\_ год

Код	Наименование	Сумма, тыс. руб.	в том числе																
			1 кв.	январь	февраль	март	2 кв.	апрель	май	июнь	3 кв.	июль	август	сентябрь	4 кв.	октябрь	ноябрь	декабрь	
000 01 02 00 00 0000 000	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации																		
000 01 02 00 00 0000 700	Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации																		
282 01 02 00 00 14 0000 710	Привлечение муниципальным округом кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации																		
000 01 02 00 00 0000 800	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации																		
282 01 02 00 00 14 0000 810	Погашение муниципальным округом кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации																		
000 01 03 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
000 01 03 01 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
000 01 03 01 00 0000 700	Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
282 01 03 01 00 14 0000 710	Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
000 01 03 01 00 0000 800	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
282 01 03 01 00 14 0000 810	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																		
000 01 06 00 00 0000 000	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета																		
000 01 06 05 00 0000 000	Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации																		
000 01 06 05 01 0000 600	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам в валюте Российской Федерации																		
282 01 06 05 01 14 0000 640	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета муниципального округа в валюте Российской Федерации																		
000 01 05 02 00 14 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета																		
	<b>ИТОГО</b>																		

Исполнитель

Ф.И.О.