**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**АДМИНИСТРАЦИИ БЛАГОДАРНЕНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ**

**ПРИКАЗ**

29 декабря 2017 года г. Благодарный № 15

29

О порядке составления и

ведения кассового плана

В целях организации исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в соответствии с положениями статей 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P42) составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году.

2. Участникам бюджетного процесса Благодарненского городского округа Ставропольского края:

2.1. При формировании сведений о прогнозах поступлений в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края и выплат из бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края, представляемых в финансовое управление администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края для составления и ведения кассового плана, планировать равномерное освоение бюджетных средств в течение текущего финансового года.

2.2. Повысить ответственность за соблюдением показателей кассового плана, осуществляя контроль за полнотой и своевременностью поступлений доходов в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края и обеспечивая своевременное уточнение показателей кассового плана.

2.3. Эффективно использовать бюджетные средства, не допуская возникновения просроченной кредиторской задолженности, исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом Благодарненского городского округа Ставропольского края объема средств (результативности).

3. Признать утратившими силу приказ Финансового управления администрации Благодарненского муниципального района Ставропольского края от 18 декабря 2015 года № 255 «О порядке составления и ведения кассового плана».

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

5. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2018 года и применяется к правоотношениям, возникающим при формировании кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края, начиная с кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края на 2018 год.

Начальник финансового управления

администрации Благодарненского

городского округа

Ставропольского края Л.В. Кузнецова

УТВЕРЖДЕН

приказом финансового управления

администрации Благодарненского городского округа

Ставропольского края

29 декабря 2017 года № 15

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края

в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с положениями Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=10BFB65DDB6A2480E542C3819826A8354B5A2FB4C22F97CEF9466F65C0A9FFA459556C05CEA3n0s9L) Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления в финансовое управление администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее – финансовое управление) главными администраторами доходов бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края, главными распорядителями средств бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее - местный бюджет) и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году в валюте Российской Федерации с детализацией помесячно.

На основе кассового плана финансовое управление организует исполнение местного бюджета, управляет средствами на едином счете местного бюджета, прогнозирует сроки наступления в определенный месяц текущего финансового года (далее - месяц) недостаточности денежных средств на едином счете местного бюджета для осуществления кассовых выплат из местного бюджета (далее - временный кассовый разрыв), обеспечивает оптимальные сроки привлечения в местный бюджет и возврата заемных средств.

1.3. Финансовое управление осуществляет составление и ведение кассового плана на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

1.4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между финансовым управлением и участниками процесса прогнозирования осуществляется с использованием защищенной информационной системы в форме электронных документов с удостоверением электронной подписью руководителя (уполномоченного лица) (далее - ЭП) на основании договора об обмене электронными документами через автоматизированные системы «Бюджет» и «УРМ» (далее - АС «Бюджет»).

При отсутствии технической возможности применения ЭП участник процесса прогнозирования представляет в финансовое управление сведения на бумажных носителях с одновременным представлением электронного документа в АС «Бюджет». При этом нумерация представляемых на бумажных носителях сведений должна соответствовать нумерации соответствующего электронного документа в АС «Бюджет».

Нумерация электронных документов в АС «Бюджет» ведется автоматически или проставляется вручную участниками процесса прогнозирования.

1.5. Сведения, представленные участниками процесса прогнозирования в финансовое управление, проверяются на их соответствие требованиям, установленным в разделах 2 и 3 настоящего Порядка, в течение трех рабочих дней специалистами финансового управления.

1.6. В случае несоответствия представленных участником процесса прогнозирования сведений требованиям, установленным в разделах 2 и 3 настоящего Порядка, начальник (специалист) финансового управления отклоняет представленные в электронном виде сведения, а на сведениях, представленных на бумажном носителе, проставляет отметку «Отклонено» и направляет электронное сообщение о выявленных несоответствиях участнику процесса прогнозирования. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее одного рабочего дня, следующего за днем направления электронного сообщения, повторно представляет сведения в финансовое управление.

При соответствии представленных участниками процесса прогнозирования сведений требованиям, установленным в разделах 2 и 3 настоящего Порядка, начальник (специалист) финансового управления принимает представленные участниками процесса прогнозирования сведения в электронном виде с использованием ЭП в установленном порядке.

В случае если участником процесса прогнозирования представлен электронный документ без удостоверения ЭП, а сведения на бумажном носителе не представлены по истечении трех рабочих дней со дня представления электронного документа без удостоверения ЭП, начальник (специалист) финансового управления отклоняет электронный документ с указанием причины «Сведения не представлены на бумажном носителе».

1.7. Регистрация и хранение сведений, представленных участниками процесса прогнозирования на бумажных носителях, осуществляются в установленном порядке в финансовом управлении, указанных в пункте 1.5 настоящего Порядка.

2. Порядок составления кассового плана.

Состав и сроки представления сведений для составления

кассового плана

2.1. Кассовый план составляется финансовым управлением по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

При составлении и ведении кассового плана в качестве единицы измерения применяется рубль.

2.2. Кассовый план включает следующие основные показатели с помесячной детализацией:

прогноз доходов местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительных классификаторов для аналитического учета, утвержденных финансовым управлением в установленном порядке (далее - Прогноз доходов);

прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительных классификаторов для аналитического учета, утвержденных финансовым управлением в установленном порядке (далее - Прогноз по источникам финансирования дефицита местного бюджета);

прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительных классификаторов для аналитического учета, утвержденных финансовым управлением в установленном порядке (далее - Прогноз по расходам);

остатки денежных средств на едином счете местного бюджета на начало прогнозируемого периода.

2.3. Показатели Прогноза доходов формируются по главным администраторам доходов местного бюджета (далее - главный администратор доходов).

Общий объем показателей Прогноза доходов должен соответствовать основным параметрам решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - Решение о местном бюджете).

2.4. Показатели Прогноза по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются по главным администраторам источников финансирования дефицита местного бюджета.

Общий объем показателей Прогноза по источникам финансирования дефицита местного бюджета должен соответствовать бюджетным ассигнованиям по источникам финансирования дефицита местного бюджета, утвержденным Решением о местном бюджете.

2.5. Показатели Прогноза по расходам формируются по главным распорядителям средств местного бюджета (далее - главный распорядитель).

Общий объем показателей Прогноза по расходам должен соответствовать утвержденным главному распорядителю и доведенным до главного распорядителя финансовое управлением лимитам бюджетных обязательств.

2.6. В целях составления кассового плана устанавливаются следующие сроки представления сведений соответствующими участниками процесса прогнозирования:

не позднее 28 декабря отчетного финансового года главными администраторами доходов представляются сведения для формирования показателей Прогноза доходов;

не позднее 29 декабря отчетного финансового года главными распорядителями представляются сведения для формирования показателей Прогноза по расходам;

не позднее 30 декабря отчетного финансового года главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета представляются сведения для формирования показателей Прогноза по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

2.7. Финансовое управление формирует Прогноз доходов следующим образом:

вносит в АС «Бюджет» сведения о налоговых и неналоговых доходах местного бюджета в течение 10 рабочих дней со дня опубликования Решения о местном бюджете;

доводит до главных администраторов доходов в течение трех рабочих дней после опубликования Решения о местном бюджете показатели безвозмездных поступлений в местный бюджет, за исключением показателей по доходам от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет и показателей по возврату остатков субсидий и субвенций прошлых лет, с сопроводительным письмом с указанием в нем сроков представления сведений, с учетом сроков, установленных пунктом 2.6 настоящего Порядка;

проверяет сведения, представленные главными администраторами доходов на:

наличие электронной подписи при представлении сведений в электронном виде;

соответствие показателям Решения о местном бюджете;

соответствие представляемых одновременно сведений на бумажном носителе и в электронном виде;

соответствие кода лицевого счета кодам дополнительных классификаторов для аналитического учета, утвержденных финансовым управлением в установленном порядке;

принимает или отклоняет сведения, представленные главными администраторами доходов, в соответствии с пунктом 1.6 настоящего Порядка.

2.8. Главный администратор доходов представляет в сроки, установленные в сопроводительном письме финансового управления, сведения о помесячном распределении доходов в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, включая показатели по доходам от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет и показатели по возврату остатков субсидий и субвенций прошлых лет.

2.9. Финансовое управление формирует Прогноз по источникам финансирования дефицита местного бюджета следующим образом:

вносит в АС «Бюджет» сведения о кассовых поступлениях в местный бюджет и кассовых выплатах из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета в течение 10 рабочих дней со дня опубликования Решения о местном бюджете;

2.10. Главный распорядитель организует внесение в АС «Бюджет» сведений о прогнозе кассовых выплат по расходам местного бюджета подведомственными ему получателями бюджетных средств с учетом сроков, установленных пунктом 2.6 настоящего Порядка, обеспечивает адресность распределения бюджетных средств при подготовке сведений, применяя соответствующие коды муниципальных образований Благодарненского городского округа Ставропольского края (далее - муниципальные образования) и лицевого счета, утвержденные финансовым управлением в установленном порядке, представляет [сведения](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P822) в финансовое управление по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Главный распорядитель соблюдает при подготовке сведений следующие условия:

а) обязательность указания реквизитов приказа финансового управления об утверждении главному распорядителю и доведении до главного распорядителя лимитов бюджетных обязательств и (или) бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств;

б) не превышение годового объема кассовых выплат по расходам соответствующих показателей утвержденных лимитов бюджетных обязательств;

в) соответствие бюджетных средств в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации кодам дополнительных классификаторов для аналитического учета и лицевых счетов, утвержденных финансовым управлением в установленном порядке;

г) соответствие представляемых одновременно сведений на бумажном носителе и документов в электронном виде без применения электронной подписи;

д) соответствие годовых объемов кассовых выплат из местного бюджета за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации годовым объемам кассовых поступлений в местный бюджет по соответствующим безвозмездным поступлениям в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

2.11. Финансовое управление формирует Прогноз по расходам следующим образом:

не позднее шестого рабочего дня текущего финансового года вносит в АС «Бюджет» фактически сложившиеся на едином счете местного бюджета, в том числе имеющие целевое назначение, остатки денежных средств на начало текущего финансового года. При этом неиспользованные остатки денежных средств на начало года могут направляться на покрытие временного кассового разрыва в соответствующем периоде текущего финансового года;

осуществляет проверку представленных главными распорядителями сведений на наличие ЭП и соблюдение ими условий, установленных пунктом 2.10 настоящего Порядка;

принимает или отклоняет сведения, представленные главными распорядителями, в соответствии с [пунктом 1.6](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P59) настоящего Порядка.

2.12. Кассовый план представляется на утверждение начальнику финансового управления не позднее седьмого рабочего дня текущего финансового года одновременно с Прогнозом доходов, Прогнозом по источникам финансирования дефицита местного бюджета, Прогнозом по расходам и Графиком прогнозируемых сроков привлечения заемных средств в местный бюджет (приложение 3), указанными соответственно в пунктах 2.2 - 2.5 и 2.9 настоящего Порядка, подписанными начальниками соответствующих отделов финансового управления.

2.13. Утвержденный руководителем финансового управления кассовый план хранится в отделах финансового управления.

2.14. Финансовое управление не позднее 20-го января текущего финансового года размещает кассовый план, утвержденный начальником финансового управления, на официальном сайте администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края www.abmrsk.ru в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Муниципальные финансы» (далее - сеть «Интернет»).

3. Порядок ведения кассового плана.

Состав и сроки представления сведений для ведения кассового плана

3.1. В ходе ведения кассового плана финансовое управление вносит изменения в показатели кассового плана, ежемесячно определяет кассовый разрыв, обеспечивает привлечение источников финансирования дефицита местного бюджета и доведение предельных объемов оплаты денежных обязательств, составляет отчет об исполнении кассового плана по завершении квартала текущего финансового года, представляет участникам процесса прогнозирования информацию о кассовом исполнении местного бюджета, контролирует исполнение местного бюджета по доходам и обоснованность сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется финансовым управлением в связи с:

а) принятием решения Совета депутатов Благодарненского городского округа Ставропольского края о внесении изменений в Решение о местном бюджете и (или) внесением изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Благодарненского городского округа Ставропольского края, на основании приказа финансового управления, утверждающего лимиты бюджетных обязательств;

б) внесением изменений в бюджетную роспись главных распорядителей средств и лимиты бюджетных обязательств в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления и (или) подведомственных получателей бюджетных средств на основании приказа главного распорядителя в соответствии с установленным порядком ведения бюджетной росписи главного распорядителя;

в) предоставлением участниками процесса прогнозирования письменного обращения, содержащего обоснование необходимости перемещения показателей кассового плана между месяцами текущего финансового года, а также гарантию полного освоения запланированного на изменяемый месяц объема кассовых выплат с учетом их увеличения из-за вносимого изменения;

г) уточнением показателей кассового плана под фактическое кассовое исполнение местного бюджета за отчетный месяц на основании настоящего Порядка.

3.3. Участники процесса прогнозирования представляют в финансовое управление сведения об изменении показателей кассового плана, указанных в подпунктах а и б пункта 3.2 настоящего Порядка, на основании соответствующего приказа не позднее трех рабочих дней со дня утверждения соответствующего приказа.

3.4. Главные распорядители в соответствии с подпунктом г пункта 3.2 настоящего Порядка не позднее второго рабочего дня месяца, следующего за отчетным, уточняют показатели кассового плана по расходам на последующие месяцы текущего финансового года, за исключением текущего месяца, под фактически произведенные кассовые выплаты и представляют в финансовое управление [сведения](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P1116) об уточнении показателей кассового плана по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

Если главным распорядителем в срок, установленный настоящим пунктом, не осуществлено уточнение показателей кассового плана по расходам под фактически произведенные кассовые выплаты отделом планирования бюджета не позднее трех рабочих дней со дня истечения срока предоставления сведений, установленного [абзацем первым](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P124) настоящего пункта, формируется задание на перемещение сложившихся остатков неосвоенного кассового плана отчетного месяца на декабрь текущего года.

3.5. Предложения и (или) сведения, представляемые главными распорядителями, проверяются отделом планирования бюджета в течение трех рабочих дней на:

наличие свободных показателей кассового плана для их перемещения между месяцами и кодами бюджетной классификации бюджетов бюджетной системы Российской Федерации без изменения суммы общего итога соответствующего месяца и не приводящее к изменению годовых назначений;

отсутствие в текущем месяце свободных остатков кассового плана для осуществления перемещения показателей кассового плана в рамках соответствующих месяцев в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления и (или) подведомственных получателей;

наличие гарантии главного распорядителя полного освоения запланированного на изменяемый месяц объема кассовых выплат с учетом их увеличения из-за вносимого изменения в связи с обязательностью оплаты денежных обязательств в изменяемом месяце;

наличие (отсутствие) временного кассового разрыва и источников покрытия временного кассового разрыва на едином счете местного бюджета в изменяемых месяцах, в случае принятия положительного решения по предложенным главным распорядителем изменениям;

соблюдение условия уточнения показателей кассового плана по расходам отчетного месяца на последующие месяцы текущего финансового года, установленного [пунктом 3.4](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P124) настоящего Порядка.

Не позднее пяти рабочих дней по результатам проверки отделом планирования бюджета подготавливается служебная записка финансового управления на утверждение предлагаемых главным распорядителем изменений в кассовый план по расходам либо обоснованный отказ главному распорядителю в форме письма.

3.6. Главные администраторы ежемесячно до 10-го числа месяца, следующего за отчетным месяцем, представляют в финансовое управление информацию о принятых мерах по обеспечению поступления доходов в местный бюджет и сокращению задолженности по их уплате с одновременным представлением аналитических материалов по исполнению доходов местного бюджета:

пояснительную записку по исполнению показателей кассового плана по доходам местного бюджета с указанием причин отклонений фактического исполнения от показателей кассового плана;

информацию о динамике задолженности в местный бюджет по доходам местного бюджета;

информацию о проведении мероприятий по невыясненным поступлениям в местный бюджет и возврату в местный бюджет дебиторской задолженности прошлых лет.

Главные распорядители ежеквартально до 5-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в финансовое управление [пояснительную записку](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P1315) об исполнении показателей кассового плана за истекший квартал, по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

Финансовое управление не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, размещает в сети «Интернет» [Отчет](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P1378) об исполнении кассового плана по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

Приложение 1

к Порядку составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 29 декабря 2017 года № 15

от 18 декабря 2015 года № 255

ФОРМА

УТВЕРЖДАЮ

Начальник финансового управления администрации Благодарненского городского округа

Ставропольского края

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

(дата)

Кассовый план исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края

в \_\_\_\_\_\_\_\_ году

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | коды бюджетной классификации | коды дополнительных классификаторов | сумма, всего | в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | | март | | апрель | | | май | | | июнь | | | июль | август | | | сентябрь | | | октябрь | | ноябрь | декабрь | |
| Остатки средств на начало периода, | X | X |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  | | |  |  | | |  | | |  | |  |  | |
| в том числе | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| целевые, итого | X | X |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | | | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |
| из них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |
| нецелевые, итого | X | X |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | |  | |  | |  |  | |
| Раздел 1. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Итого по подразделу 1.1 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| 1.2. Прогноз кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Итого по подразделу 1.2 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Всего по разделу 1 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Раздел 2. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Итого по подразделу 2.1 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| 2.2. Прогноз кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Итого по подразделу 2.2 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |
| Всего по разделу 2 | X | X |  |  |  |  | |  | |  | | |  | | |  |  | |  | |  | | |  | |  | | |

Начальник отдела планирования бюджета ФУ АБГО СК \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 2

к Порядку составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному

приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 29 декабря 2017 года № 15

от 18 декабря 2015 года № 255

ФОРМА

СВЕДЕНИЯ № \_\_\_\_\_\_\_\_

о показателях кассового плана по расходам

бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

┌─────┐

│Коды │

├─────┤

Дата│ │

├─────┤

Вид плана│ │

├─────┤

Наименование главного Глава по БК│ │

распорядителя бюджетных ├─────┤

средств \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ │ │

├─────┤

Финансовое управление администрации Благодарненского │ │

городского округа Ставропольского края │ │

Кому: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ │ │

├─────┤

│ │

Единица измерения: руб. По [ОКЕИ](consultantplus://offline/ref=10BFB65DDB6A2480E542C3819826A8354B5420B3C12F97CEF9466F65C0nAs9L)│ [383](consultantplus://offline/ref=10BFB65DDB6A2480E542C3819826A8354B5420B3C12F97CEF9466F65C0A9FFA459556C07C8A60992nDsAL) │

├─────┤

Дата│ │

├─────┤

Документ-основание \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Номер│ │

(наименование документа-основания) └─────┘

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | | | | | | коды дополнительных классификаторов | | | | | лицевой счет | сумма, всего | в том числе: | | | | | | | | | | | |
| КВСР | РЗ | ПЗ | КЦСР | КВР | КОСГУ | КОСГУ | тип средств | район | код целевых средств | код цели | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ОТМЕТКА ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ

(подпись) (расшифровка подписи) № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

┌────────────────┬───┐

│Принято │ │

├────────────────┼───┤

│Отклонено │ │

└────────────────┴───┘

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г.

Руководитель

Ответственный исполнитель

\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный

исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Документ проверен «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Номер страницы \_\_\_\_\_

Всего страниц \_\_\_\_\_

Форма «Сведения № \_\_\_\_\_\_\_\_\_ о показателях кассового плана по расходам бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края» (далее - форма) заполняется следующим образом:

в заголовочной части формы указываются:

дата, на которую сформирована форма документа, с отражением в кодовой зоне даты в формате «день, месяц, год» (00.00.0000). Нумерация сведений, представляемых в электронном виде, ведется автоматически или проставляется вручную участниками процесса прогнозирования;

вид изменений (вид плана) должен отражаться в кодовой зоне и соответствовать проводимой операции;

по строке «Наименование главного распорядителя бюджетных средств» - наименование должно соответствовать учредительным документам с отражением в кодовой зоне главы по БК;

по строке «Кому» - наименование финансового органа «финансовое управление администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края»;

по строке «Документ-основание» - наименование документа, в соответствии с которым вносятся изменения в кассовый план с указанием его даты и номера в кодовой зоне;

табличная часть формы заполняется следующим образом:

по строке «Код бюджетной классификации» проставляются соответственно коды бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

по строке «Коды дополнительных классификаторов» проставляются КОСГУ, тип средств, район (по мере необходимости), код целевых средств и код цели, код субсидии;

строка «Лицевой счет»;

по строке «Сумма, всего» указывается годовая сумма утвержденных (первоначальные или изменяемые) лимитов бюджетных обязательств (изменения, в том числе с указанием сумм помесячной разбивки показателей кассового плана по расходам);

по строке «Итого» заполняется итоговая сумма показателей кассового плана по расходам главного распорядителя;

в оформляющей части формы указывается:

подпись руководителя главного распорядителя и расшифровка подписи;

подпись ответственного исполнителя с указанием его должности, расшифровки подписи (в формате: фамилия, инициалы) и номера телефона;

в регистрационной части «Отметка финансового управления» проставляется:

в соответствующем поле дата представления сведений и регистрационный номер;

в соответствующем поле напротив поля «Принято» или «Отклонено» отметка о соответствующем статусе электронного документа, сформированного в автоматизированной системе;

подпись работника отдела планирования бюджета, ответственного за проверку формы документа, его должность, расшифровка подписи (в формате: фамилия, инициалы);

дата проверки представленной формы документа.

Каждая завершенная страница формы документа на бумажном носителе должна быть пронумерована с указанием общего числа страниц документа.

Приложение 3

к Порядку составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 29 декабря 2017 года № 15

ФОРМА

ГРАФИК

прогнозируемых сроков привлечения заемных средств в бюджет

Благодарненского городского округа Ставропольского края и их возврата

по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ года

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | сумма на год | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | |
| ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  | | | | | | | | | | | | |
| размещение муниципальных ценных бумаг Благодарненского городского округа Ставропольского края, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| получение кредитов от кредитных организаций бюджетом Благодарненского городского округа Ставропольского края в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетом Благодарненского городского округа Ставропольского края в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| другие поступления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | | | | |
| ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  | | | | | | | | | | | | |
| погашение муниципальных ценных бумаг Благодарненского городского округа Ставропольского края, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение бюджетом Благодарненского городского округа Ставропольского края кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение бюджетам Благодарненского городского округа Ставропольского края от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| другие выплаты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник отдела планирования бюджета ФУ АБГО СК \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4

к Порядку составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 18 от 29 декабря 2017 года № 15

от 18 декабря 2015 года № 255

ФОРМА

СВЕДЕНИЯ № \_\_\_\_\_

об уточнении показателей кассового плана исполнения бюджета

Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

┌─────┐

│Коды │

├─────┤

Дата│ │

├─────┤

Вид плана│ │

├─────┤

Наименование главного Глава по БК│ │

распорядителя бюджетных ├─────┤

средств \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ │ │

├─────┤

Финансовое управление администрации Благодарненского │ │

городского округа Ставропольского края │ │

Кому: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ├─────┤

│ │

├─────┤

│ │

Единица измерения: руб. По [ОКЕИ](consultantplus://offline/ref=10BFB65DDB6A2480E542C3819826A8354B5420B3C12F97CEF9466F65C0nAs9L)│ [383](consultantplus://offline/ref=10BFB65DDB6A2480E542C3819826A8354B5420B3C12F97CEF9466F65C0A9FFA459556C07C8A60992nDsAL) │

├─────┤

Дата│ │

├─────┤

Документ-основание \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Номер│ │

(наименование документа – основания) └─────┘

Раздел I: Неосвоенный объем кассового плана в отчетном месяце

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды  бюджетной  классификации | коды  дополнительных классификаторов | лицевой счет | сумма уточнения, всего | в том числе по месяцам: | | | | | | | | | | | | примечание [<\*>](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P1282) |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел II: Распределение неосвоенного объема кассового плана в отчетном месяце

по последующим периодам текущего финансового года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации | коды дополнительных классификаторов | лицевой счет | сумма уточнения, всего | в том числе по месяцам: | | | | | | | | | | примечание [<\*\*>](file:///C:\Users\BLKULV\Desktop\19.12.2015%20Порядок%20по%20кассовому%20плану.docx#P1283) |
| март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

--------------------------------

<\*> Причина сложившегося отклонения кассового исполнения от кассового плана (за отчетный месяц).

<\*\*> Обоснование распределения сложившегося отклонения кассового исполнения от кассового плана (за отчетный месяц) на соответствующий месяц текущего финансового года.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ОТМЕТКА ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ

(подпись) (расшифровка подписи) № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Принято

Отклонено

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_ г.

Ответственный исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ответственный исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)(телефон) (должность) (подпись)

«\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Номер страницы \_\_\_\_\_

Всего страниц \_\_\_\_\_

Приложение 5

к Порядку составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 29 декабря 2017 года № 15

2015 года № 255

ФОРМА

Пояснительная записка

об исполнении показателей кассового плана

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ квартал 20\_\_ г.

от «\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_»

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главного распорядителя средств бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края)

I. Табличная часть

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида расходов бюджетной классификации | код вида расходов | код типа средств | прогноз кассовых выплат по расходам за \_\_\_\_\_\_\_\_ квартал, рублей | исполнено расходов | |
| сумма, рублей | к прогнозу кассовых выплат по расходам за \_\_\_\_\_ квартал 20\_ г., % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
| Итого | | |  |  |  |

II. Текстовая часть

Начальник (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Текстовое изложение материала должно подтверждаться табличными данными и содержать причину отклонения в случае отклонения фактических кассовых выплат от соответствующего показателя кассового плана по расходам бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края за отчетный квартал текущего финансового года на величину более чем 5 процентов от указанного показателя.

Приложение 6

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края в текущем финансовом году, утвержденному приказом финансового управления администрации Благодарненского городского округа Ставропольского края

от 29 декабря 2017 года № 15

ФОРМА

Отчет об исполнении кассового плана

бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края

на «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя кассового плана | коды бюджетной классификации | коды дополнительных классификаторов | прогноз на год с учетом изменений, рублей | исполнено | | в том числе (1 квартал, полугодие, 9 месяцев) | | |
| сумма, рублей | к прогнозу на год, % | прогноз на текущий период с учетом изменений, рублей | исполнено за текущий период | |
| сумма, рублей | к прогнозу на текущий период, % |
| Раздел 1. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
| 1.1. Прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.1 | X | X |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. Прогноз кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 1.2 | X | X |  |  |  |  |  |  |
| Всего по разделу 1 | X | X |  |  |  |  |  |  |
| Раздел 2. Прогноз кассовых выплат из бюджета Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
| 2.1. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.1 | X | X |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. Прогноз кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета  Благодарненского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по подразделу 2.2 | X | X |  |  |  |  |  |  |
| Всего по разделу 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_