



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
БОГДАНОВИЧ**

ПРИКАЗ

06 декабря 2019

№ 101

**О ПОРЯДКЕ СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА,
УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ
СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ
ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств бюджета городского округа Богданович предельных объемов финансирования (прилагается).
2. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2020 года.
3. Приказ начальника Финансового управления администрации городского округа Богданович от 20.03.2019 года № 23 «О порядке составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей средств бюджета городского округа Богданович предельных объемов финансирования» считать утратившим силу 31.12.2019 года.
4. Настоящий приказ разместить на официальном сайте городского округа Богданович.
5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Финансового управления администрации
городского округа Богданович

Г.В. Токарев

ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА, УТВЕРЖДЕНИЯ
И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ ПРЕДЕЛЬНЫХ
ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Раздел 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана, утверждение и доведение до главных распорядителей предельных объемов финансирования.

2. Кассовый план составляется и ведется Финансовым управлением администрации городского округа Богданович по средствам бюджета городского округа Богданович, расходование которых учитывается на лицевых счетах, открытых получателям средств бюджета в финансовом управлении администрации городского округа Богданович.

3. Кассовый план составляется ежемесячно до начала очередного месяца нарастающим итогом с начала текущего финансового года с целью обеспечения сбалансированности кассовых выплат с объемом кассовых поступлений в соответствующем месяце.

Кассовый план ведется в электронном виде, выводится на бумажный носитель при составлении кассового плана на очередной месяц и подписывается начальником Финансового управления администрации городского округа Богданович.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

1) прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа Богданович налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита бюджета городского округа;

2) прогноза кассовых выплат из бюджета городского округа;

3) сведений об остатках средств бюджета городского округа;

4) объема поступивших безвозмездных поступлений;

5. В случае утверждения в бюджете на очередной финансовый год дефицита бюджета городского округа и (или) кредитов, привлекаемых от бюджетов других уровней и от кредитных организаций, в кассовом плане в части кассовых выплат по расходам утверждаются предельные объемы финансирования для ГРБС.

В случае поступления в городской бюджет из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее - трансферты целевого назначения), операции по которым учитываются на лицевых счетах, открытых получателям средств городского бюджета в

территориальных органах Федерального казначейства, Финансовое управление администрации городского округа Богданович утверждает предельные объемы финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных трансфертов, в порядке, изложенном в разделе 3 настоящего Порядка.

6. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации городского округа Богданович по форме согласно **приложению 1** к настоящему Порядку.

Раздел 2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

7. Кассовый план в части кассовых поступлений формируется на основании прогнозов кассовых поступлений в бюджет городского округа Богданович налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита бюджета городского округа, объема фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Финансовым управлением администрации городского округа Богданович в течение 7 рабочих дней после опубликования Решения Думы городского округа Богданович о бюджете городского округа Богданович на очередной финансовый год или о внесении изменений в Решение Думы о бюджете городского округа Богданович на текущий финансовый год направляет главным администраторам доходов (источников финансирования дефицита) бюджета городского округа Богданович годовой прогноз поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Богданович на очередной финансовый год, учтенных в утвержденном своде доходов (своде источников финансирования дефицита) бюджета городского округа Богданович, по администрируемым источникам по форме, согласно **приложению 1-1** к настоящему Порядку.

Главные администраторы доходов бюджета городского округа в течение 5 рабочих дней со дня получения от Финансового управления администрации городского округа Богданович информации о годовом прогнозе поступлений доходов и источников финансирования дефицита формируют ежемесячное распределение годового прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов, учтенных в утвержденном своде доходов городского округа Богданович, по администрируемым платежам согласно **приложению 1-2** к настоящему Порядку и представляют данную информацию в Финансовое управление администрации городского округа Богданович в электронном виде и на бумажном носителе. В случае внесения изменений в Решение Думы о бюджете городского округа Богданович она очередной финансовый год и плановый период ежемесячное распределение уточненного прогноза по администрируемым налоговым и неналоговым платежам формируется с учетом фактических кассовых поступлений за истекший период текущего финансового года.

Сведения для составления и ведения кассового плана о прогнозе кассовых поступлений в бюджет городского округа Богданович налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита бюджета городского округа Богданович на очередной месяц (далее - Сведения на очередной месяц) составляется главными администраторами доходов (главными администраторами

источников) нарастающим итогом с начала текущего финансового года с учетом фактических кассовых поступлений по состоянию на 1 число текущего месяца, ожидаемого поступления на текущий месяц и прогноза кассовых поступлений на очередной месяц согласно **приложению 2** к настоящему Порядку и представляется в Финансовое управление администрации городского округа Богданович не позднее 20 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе.

В случае отклонения фактических поступлений по доходному источнику (источнику финансирования дефицита бюджета городского округа) в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений более чем на 10 процентов, соответствующий главный администратор доходов (главный администратор источников) одновременно со Сведениями на очередной месяц представляет в Финансовое управление администрации городского округа Богданович пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович в течение трех рабочих дней после получения Сведений на очередной месяц анализирует представленные данные и формирует показатели кассового плана по поступлениям в бюджет городского округа Богданович на соответствующий месяц.

8. Кассовый план в части кассовых выплат формируется на основании прогноза кассовых расходов ГРБС, прогноза кассовых выплат из городского бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Богданович.

Прогноз кассовых расходов ГРБС формируется на основании:

сводной бюджетной росписи городского бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных финансовым управлением администрации городского округа Богданович на текущий финансовый год;

заявок на финансирование на очередной месяц, составляемых ГРБС.

Заявки на финансирование на очередной месяц составляются ГРБС по форме согласно **приложению 2-1** к настоящему Порядку. Срок представления в Финансовое управление администрации городского округа Богданович заявок на финансирование на очередной месяц - 20 число текущего месяца.

При составлении заявок на финансирование на очередной месяц ГРБС должны учитывать:

определенные при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд сроки и объемы оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным контрактам, иным договорам;

итоги освоения предельных объемов финансирования, доведенных до них за предыдущие месяцы на период с начала текущего финансового года.

В случае отклонения кассовых выплат за последний отчетный период текущего финансового года от предельных объемов финансирования более чем на 10 процентов ГРБС в заявке на финансирование на очередной месяц указывают причины указанного отклонения.

Прогноз кассовых выплат из городского бюджета по источникам финансирования дефицита городского бюджета составляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа нарастающим итогом с начала текущего финансового года по форме

согласно **приложению 2-2** к настоящему Порядку.

Срок представления в финансовое управление администрации городского округа Богданович прогнозов кассовых выплат из городского бюджета по источникам финансирования дефицита городского бюджета на очередной месяц - 20 число текущего месяца.

9. Финансовое управление администрации городского округа Богданович исходя из прогноза кассовых поступлений и прогноза кассовых выплат составляет кассовый план на очередной месяц нарастающим итогом с начала текущего финансового года не позднее 25 числа текущего месяца. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета. В случае, предусмотренном пунктом 5 настоящего Порядка, в кассовом плане устанавливаются предельные объемы финансирования в целом по каждому ГРБС ежемесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович ежемесячно не позднее 25 числа текущего месяца доводит предельные объемы финансирования на очередной месяц до ГРБС по форме согласно **приложению 3** к настоящему Порядку.

10. ГРБС распределяют предельные объемы финансирования между подведомственными получателями по кодам классификации расходов.

При распределении предельных объемов финансирования ГРБС обязаны обеспечить первоочередное финансирование расходов, относящихся к публичным нормативным обязательствам, выплате заработной платы и начислениям на нее, а также расходов на поставку продовольствия, лекарственных средств, оплату коммунальных услуг, которые необходимы для обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

При распределении предельных объемов финансирования между подведомственными получателями допускается наличие нераспределенного объема, который ГРБС вправе распределять между подведомственными получателями в течение периода действия предельных объемов финансирования.

ГРБС доводят предельные объемы финансирования до подведомственных получателей бюджетных средств до начала периода их действия.

11. ГРБС представляют в финансовое управление администрации городского округа сводное распределение предельных объемов финансирования по кодам классификации расходов и кодам дополнительной классификации по форме согласно **приложению 4** к настоящему Порядку на бумажном носителе за подписью руководителя до начала периода действия предельных объемов финансирования.

ГРБС загружают распределение предельных объемов финансирования между подведомственными получателями в электронном виде в программный комплекс «Бюджет-Смарт» в режиме кассовый план выплат с применением средств электронной цифровой подписи до начала периода их действия.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович проверяет соответствие предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, общему объему, доведенному до ГРБС, и

принимает к исполнению в случае соответствия.

В случае превышения предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, над общим объемом, доведенным до ГРБС, Финансовое управление администрации городского округа Богданович не принимает распределение и доводит до ГРБС причины отказа в приеме для устранения замечаний.

12. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана.

Внесение изменений в показатели кассового плана в части кассовых поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета и кассовых выплат по источникам финансирования бюджета осуществляется на основании фактических поступлений и выплат на первое число текущего месяца в течение пяти первых рабочих дней текущего месяца.

Увеличение предельных объемов финансирования, утвержденных на текущий месяц, производится в следующих случаях:

- в случае увеличения безвозмездных поступлений целевого назначения из бюджетов вышестоящего уровня;
- в случае получения бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов;
- в случае получения кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

В иных случаях увеличение предельных объемов финансирования в текущем месяце производится на основании предложений ГРБС по решению начальника Финансового управления.

Предложения об увеличении предельных объемов финансирования в текущем месяце с приложением обоснованных расчетов представляются главными распорядителями в Финансовое управление не позднее чем за пять рабочих дней до конца текущего месяца.

ГРБС вправе перераспределять предельные объемы финансирования между подведомственными получателями, а также по кодам классификации расходов в пределах бюджетной росписи ГРБС и лимитов бюджетных обязательств по получателям.

Изменения в распределение предельных объемов финансирования по получателям ГРБС осуществляют в соответствии с пунктами 10, 11 настоящего Порядка.

13. В случае получения безвозмездных поступлений Финансовое управление администрации городского округа Богданович в течение пяти рабочих дней вносит изменения в показатели кассового плана путем уточнения прогноза кассовых поступлений на сумму фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Кассовый план в части кассовых выплат по расходам, осуществляемым за счет безвозмездных поступлений целевого назначения, формируется на основании предложений ГРБС.

ГРБС, в течение пяти рабочих дней со дня поступления безвозмездных поступлений в бюджет городского округа, представляют в Финансовое управление администрации городского округа Богданович распределение предельных объемов

финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных средств, на текущий месяц по форме согласно **приложению 4** к настоящему Порядку с обязательным заполнением граф 1, 3 и 7 таблицы. При распределении предельных объемов финансирования ГРБС следует исходить из потребности в средствах в текущем месяце. Последующее распределение предельных объемов производится по предложениям ГРБС по мере возникновения потребности.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович не позднее следующего рабочего дня со дня получения от ГРБС распределения предельных объемов финансирования вносит изменения в кассовый план в части кассовых выплат.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович в течение двух рабочих дней со дня внесения изменений в кассовый план в части кассовых выплат доводит до ГРБС предельные объемы финансирования по форме согласно **приложению 3** к настоящему Порядку с указанием кода целевой статьи, по которой будут осуществляться расходы.

Раздел 3. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГРБС ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПО РАСХОДАМ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ ЗА СЧЕТ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ ЦЕЛЕВОГО НАЗНАЧЕНИЯ, ОПЕРАЦИИ ПО КОТОРЫМ УЧИТЫВАЮТСЯ НА ЛИЦЕВЫХ СЧЕТАХ, ОТКРЫТЫХ ПОЛУЧАТЕЛЯМ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА В ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОРГАНАХ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

Предельные объемы финансирования по расходам, осуществляемым за счет межбюджетных трансфертов целевого назначения, операции по которым учитываются на лицевых счетах, открытых получателям средств бюджета городского округа в территориальных органах Федерального казначейства, доводятся до ГРБС в форме расходных расписаний через территориальные органы Федерального казначейства.

Расходные расписания формируются Финансовым управлением администрации городского округа Богданович на основании предложений ГРБС.

ГРБС в течение пяти рабочих дней со дня поступления в городской бюджет средств, указанных в части первой настоящего пункта, представляют в Финансовое управление администрации городского округа Богданович распределение предельных объемов финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных средств, на текущий месяц по форме согласно **приложению 4** к настоящему Порядку. В графе 6 "Код цели" следует указывать код цели и наименование, присвоенный Федеральным казначейством соответствующему межбюджетному трансферту.

При распределении предельных объемов финансирования ГРБС следует исходить из потребности в средствах в текущем месяце. Последующее распределение предельных объемов производится по предложениям ГРБС по мере возникновения потребности.

Финансовое управление администрации городского округа Богданович не позднее следующего рабочего дня со дня получения от ГРБС распределения

пределных объемов финансирования оформляет и направляет в Управление Федерального казначейства Свердловской области расходное расписание на доведение предельных объемов финансирования до ГРБС.

ГРБС распределяют предельные объемы финансирования со своего распорядительного счета на лицевые счета подведомственных получателей путем оформления расходных расписаний, представляемых в Управление Федерального казначейства по Свердловской области.

Приложение 1
к Порядку
составления и ведения кассового
плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств
бюджета городского округа Богданович
предельных объемов финансирования

Кассовый план
исполнения бюджета городского округа Богданович
на _____ 20__ года
(период)

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма
1	2
Остатки средств бюджета городского округа на начало года	
в том числе целевого назначения	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ , всего	
в том числе:	
прогноз налоговых и неналоговых доходов	
безвозмездные поступления	
в том числе целевого назначения	
прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета городского округа	
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ , всего	
Предельные объемы финансирования, всего	
в том числе по ГРБС:	
в том числе по расходам за счет безвозмездных поступлений целевого назначения	
Прогноз выплат из источников финансирования дефицита бюджета городского округа	
Сальдо операции по поступлениям и выплатам	
Остатки средств бюджета городского округа на конец периода	
в том числе целевого назначения	

Начальник финансового управления
администрации городского
округа Богданович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение 1-1
к Порядку
составления и ведения кассового
плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств
бюджета городского округа Богданович
предельных объемов финансирования

ГODOVOЙ ПРОГНОЗ
ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ И ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ НА 20_ ГОД

Финансовое управление администрации городского округа Богданович

По главному администратору доходов (источников финансирования дефицита бюджета)

тыс. рублей

Наименование налоговых, неналоговых доходов, безвозмездных поступлений и источников финансирования дефицита областного бюджета	Код классификации доходов и (или) источников финансирования дефицита областного бюджета	Годовой прогноз, всего
1	2	3
Доходы:		
Налоговые и неналоговые доходы		
Безвозмездные поступления		
Источники финансирования дефицита бюджета		

Начальник ФУАГО Богданович _____
(подпись) (расшифровка)

Исполнитель: должность, Ф.И.О., телефон

(подпись) (расшифровка)
" " _____ 201_ г.

Приложение 1-2
к Порядку
составления и ведения кассового
плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств
бюджета городского округа Богданович
пределельных объемов финансирования

**ПОМЕСЯЧНОЕ РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ГОДОВОГО ПРОГНОЗА ПОСТУПЛЕНИЙ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ
В БЮДЖЕТ ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ
НА 20_ Г.**

Главный администратор доходов

Наименование доходов бюджета	Код класси- фикации доходов бюджет а	Сумма, утверж- денная законом о бюджет е	Годовой прогноз, все го	1 квартал все го, в т.ч.:	январь	февраль	мар т	2 квартал все го, в т.ч.:	апрель	май	июн ь	3 квартал все го, в т.ч.:	июл ь	август	сентяб рь	4 квартал все го, в т.ч.:	октяб рь	ноябрь	декаб рь	тыс. рублей
																				18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Итого по главному администрато ру доходов																				

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.

Приложение 2
к Порядку
составления и ведения кассового
плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств
бюджета городского округа Богданович
предельных объемов финансирования

СВЕДЕНИЯ
ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
О ПРОГНОЗЕ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ
НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ
ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА БОГДАНОВИЧ

Главный администратор доходов

(главный администратор источников): _____

тыс. рублей

Наименование налоговых и неналоговых доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Код классификации доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Прогноз нарастающим итогом с начала года	В том числе прогноз на очередной месяц
1	2	3	4
Итого по главному администратору доходов (главному администратору источников)			

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.

Приложение 2-1
к Порядку
составления и ведения кассового
плана, утверждения и доведения
до главных распорядителей средств
областного бюджета предельных
объемов финансирования

**ЗАЯВКА
НА ФИНАНСИРОВАНИЕ
(БЕЗ УЧЕТА РАСХОДОВ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ ЗА СЧЕТ
БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ЦЕЛЕВОГО ХАРАКТЕРА)
НА _____ 20__ ГОДА
(месяц)**

Код и наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа Богданович:

тыс. рублей

N стр ок и	Наименование показателя	Код груп пы, подг руппы видов расход ов	Информация об использовании предельных объемов финансирования по _____ (последнее число истекшего месяца)				Заявка на финансиро вание на очередной месяц
			объем лимитов бюджетных обязательств, объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств <*>	предельные объемы финансиро вания <***>	кассовый расход	остаток предельных объемов финансирова ния (гр. 5 - гр. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Всего						
2	в том числе						
3	расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями	100					
4	закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200					
5	публичные нормативные обязательства	310, 330					

6	социальное обеспечение и иные выплаты населению (за исключением публичных нормативных обязательств)	320, 340 - 360					
7	капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности	400					
8	межбюджетные трансферты	500					
9	предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600					
10	обслуживание муниципального долга	700					
11	иные бюджетные ассигнования	800					
12	не распределено между получателями	X					
13	Пояснения <***>						

