

АЛТАЙСКИЙ КРАЙ
АДМИНИСТРАЦИИ АЛТАЙСКОГО РАЙОНА
КОМИТЕТ ПО ФИНАНСАМ, НАЛОГОВОЙ И КРЕДИТНОЙ
ПОЛИТИКЕ

ПРИКАЗ

«29» декабря 2023 г

с. Алтайское

№ 202/58

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана
исполнения районного бюджета

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса
Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления ведения кассового плана
исполнения районного бюджета (далее – Порядок).
2. Признать утратившим силу:
приказ Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике
Администрации Алтайского района Алтайского края от 31.12.2013 № 16 «Об
утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения
районного бюджета в текущем финансовом году».
3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2024 и распространяет
свое действие на правоотношения по составлению и ведению кассового
плана исполнения районного бюджета, начиная с кассового плана
исполнения районного бюджета на 2024 год.
4. Настоящий приказ подлежит опубликованию на официальном сайте
Администрации Алтайского района Алтайского края [https://altajskoe-
r22.gosweb.gosuslugi.ru](https://altajskoe-r22.gosweb.gosuslugi.ru).

Председатель Комитета

Ю.С. Филонова

Утвержден
Приказом Комитета по
финансам, налоговой и
кредитной политике
Администрации Алтайского
района Алтайского края
от «29 » 12. 2023 г. № 202/58

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

I. Общие положения.

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета (далее – «Кассовый план»), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов районного бюджета, главными распорядителями средств районного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета (далее – «Участники процесса прогнозирования») сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – «Сведения»).

1.2. Кассовый план отражает прогноз поступлений в районный бюджет и перечислений из районного бюджета в целях определения прогнозного состояния единого казначейского счета районного бюджета.

1.3. Кассовый план формируется поквартально с ежемесячной детализацией очередного квартала.

1.4. Ведение Кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели Кассового плана.

1.5. Составление и ведение Кассового плана осуществляется Комитетом по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Алтайского района Алтайского края (далее – «Комитет»).

1.6. При составлении и ведении Кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Комитетом и Участниками процесса прогнозирования осуществляется путем предоставления информации на бумажных носителях.

1.7. Кассовый план исполнения районного бюджета в текущем финансовом году утверждается председателем Комитета на бумажном носителе.

1.8. Специалисты отделов Комитета осуществляют проверку Сведений, представляемых Участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленные настоящим Порядком.

II. Показатели кассового плана

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

2.2. Кассовый план составляется на основе следующих Сведений, предоставляемых Участниками процесса прогнозирования:

прогноза поступлений по доходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета, составляемого в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам районного бюджета, составляемого в порядке, предусмотренном разделом IV настоящего Порядка.

III. Порядок составления и ведения кассового плана по доходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета

3.1. Прогноз поступлений по доходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета включает показатели в поквартальной разбивке с ежемесячной детализацией очередного квартала доходов (источников финансирования дефицита) по:

налоговым и неналоговым доходам районного бюджета;

безвозмездным поступлениям в районный бюджет;

источникам финансирования дефицита районного бюджета.

3.2. Прогноз поступлений по доходам районного бюджета на очередной финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку формируется главными администраторами доходов районного бюджета в соответствии с объемом доходов, утвержденным Решением о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период в разрезе кодов классификации доходов бюджетов.

3.3. Сведения для Кассового плана по поступлениям налоговых и неналоговых доходов районного бюджета главные администраторы доходов районного бюджета формируют на очередной финансовый год поквартально с ежемесячной детализацией очередного квартала:

на год в поквартальной разбивке поступлений и на I квартал очередного финансового года – не позднее 25 декабря текущего года;

на II квартал – не позднее 15 марта;

на III квартал – не позднее 15 июня;

на IV квартал – не позднее 15 сентября.

3.4. Прогноз поступлений по источникам финансирования дефицита районного бюджета на очередной финансовый год по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку формируется главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета в соответствии с объемом источников финансирования дефицита, утвержденным Решением о районном бюджете на очередной финансовый год

и на плановый период в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицита бюджетов.

3.5. В случае необходимости внесения изменений в ежемесячное распределение поступлений в районный бюджет налоговых и неналоговых доходов, уточненные сведения представляются главными администраторами доходов районного бюджета в Комитет (приложение 2) не позднее 26 числа текущего месяца.

3.6. В случае непредставления главным администратором доходов (главными администраторами источников финансирования дефицита) сведений для прогноза поступлений по доходам районного бюджета Комитет вправе отражать в Кассовом плане планируемые поступления доходов (источников финансирования дефицита) районного бюджета исходя из сложившихся поступлений без согласования с главным администратором доходов (главным администратором источников финансирования дефицита).

3.7. Комитет вправе корректировать показатели Кассового плана по доходам с учетом их фактического поступления.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана по расходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета

4.1. Показатели для кассового плана по расходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи районного бюджета.

4.2. Прогноз перечислений по расходам районного бюджета и источникам финансирования дефицита районного бюджета на очередной финансовый год по форме согласно приложениям 3 и 4 к настоящему Порядку формируется главными распорядителями средств районного бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета в разрезе бюджетной классификации с учетом применяемых дополнительных кодов классификации и представляется в Комитет в поквартальной разбивке с ежемесячной детализацией очередного квартала.

4.3. Прогноз перечислений из районного бюджета осуществляется главными распорядителями средств (главными администраторами источников финансирования дефицита) районного бюджета с учетом:

обеспечения своевременности выплаты заработной платы и социальных обязательств перед гражданами;

оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам с учетом сроков и объемов;

своевременности осуществления платежей по источникам финансирования дефицита районного бюджета.

4.4. В случае непредставления главными распорядителями средств (главными администраторами источников финансирования дефицита) районного бюджета сведений о ежемесячном распределении перечислений по

расходам (источникам финансирования дефицита) районного бюджета Комитет вправе отражать в Кассовом плане планируемые расходы (источники финансирования дефицита) исходя из предусмотренных бюджетных ассигнований и сложившихся объемов кассовых расходов без согласования с главными распорядителями средств (главными администраторами дефицита) районного бюджета.

4.5. Комитет вправе корректировать показатели Кассового плана по расходам с учетом фактического исполнения районного бюджета.

4.6. В случае прогнозирования недостаточности денежных средств на едином счете районного бюджета, необходимых для осуществления перечислений, и (или) отсутствия возможности для привлечения заемных средств Комитетом устанавливаются и доводятся до главных распорядителей средств районного бюджета предельные объемы финансирования в объеме меньшем, чем предусмотрено Кассовым планом.

Безвозмездные поступления - всего, в том числе								
целевые безвозмездные поступления								
ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ПО РАСХОДАМ - всего, в том числе								
Расходы за счет средств районного бюджета								
Расходы за счет целевых безвозмездных поступлений								
Расходы за счет поступлений бюджетных кредитов								
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)								
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА								
Поступления по источникам финансирования дефицита районного бюджета - всего								
Перечисления по источникам финансирования дефицита районного бюджета - всего								
Изменение остатков								
Остатки на начало периода								
Остатки на конец периода								

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

Прогноз № ____
поступлений доходов в районный бюджет
на 20__ год

Финансовый орган _____
Наименование главного администратора доходов _____
Единица измерения: рубли

Код классификации доходов бюджетов								Наименование кода классификации доходов бюджета	Прогноз в рамках сведений для кассового плана на ____ год			
Код главного администратора доходов бюджета	код вида доходов бюджета					код подвида доходов бюджета			январь	...	декабрь	на год
	группа доходов	подгруппа доходов	статья доходов	подстатья доходов	элемент доходов	группа подвида доходов бюджета	аналитическая группа подвида доходов бюджета					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	...	22	23

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ год

Прогноз № ____
поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита
районного бюджета на 20__ год

Финансовый орган _____
Наименование Участника процесса прогнозирования _____
Единица измерения: рубли

Наименование	Код бюджетной классификации		Сумма							
	главного администратора источников финансирования дефицита районного бюджета	источника финансирования дефицита районного бюджета	20__ год	Сумма на I квартал	в том числе по месяцам			Сумма на II квартал	Сумма на III квартал	Сумма на IV квартал
					январь	февраль	март			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего:										

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ год

Приложение № 4
к Порядку
составления и ведения
кассового плана
исполнения районного бюджета

Прогноз № ____
перечислений по расходам районного бюджета на 20__ год

Финансовый орган _____
Наименование Участника процесса прогнозирования _____

Единица измерения: рубли

Наименование	Код бюджетной классификации								Сумма				
	КВСП	КФСР	Суб КОСГУ	КЦСП	КВР	Код цели	Напра вление	Тип средств	20__ год	Сумма на квартал	в том числе по месяцам		
											1 месяц	2 месяц	3 месяц
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Всего													

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ год

