



**Управление финансов муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики»**

**П Р И К А З**

от 9 января 2023 года

№ 2

с. Юкаменское

О порядке составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования  
«Муниципальный округ Юкаменский район  
Удмуртской Республики»

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 19 решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» от 29 ноября 2021 года № 28 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» и в целях повышения эффективности организации бюджетного процесса по исполнению бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», составе и сроках представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» сведений, необходимых для

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

2. Признать утратившим силу приказ Управления финансов Администрации муниципального образования «Юкаменский район» от 15 марта 2013 года № 7 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Юкаменского района, составе и сроках представления главными распорядителями средств бюджета Юкаменского района, главными администраторами доходов бюджета Юкаменского района, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Юкаменского района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Юкаменского района

3. Настоящий Приказ вступает в силу с 01 января 2023 года.

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя начальника управления финансов – начальника бюджетного отдела Невоструеву Е.Ю.

Заместитель Главы Администрации -  
начальник Управления финансов

 Р.И. Бекмансурова

Утвержден приказом  
Управления финансов  
Администрации муниципального  
образования «Муниципальный округ  
Юкаменский район Удмуртской  
Республики» от 9 января 2023 года № 2

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район  
Удмуртской Республики»**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 19 решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» от 29 ноября 2021 года № 58 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», в целях реализации решения Совета депутатов муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» (далее – кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» (далее – главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» (далее – главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» (далее – главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Кассовый план утверждается заместителем Главы Администрации - начальником Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» либо лицом его замещающим, и включает в себя:

кассовый план на текущий финансовый год в соответствии с принятым решением о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;

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

3. В прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на планируемый месяц не включаются безвозмездные поступления, за исключением дотаций из бюджета Удмуртской Республики.

При формировании прогноза кассовых выплат по расходам из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» 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 муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики».

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется бюджетным отделом Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на основании:

прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» в соответствии с решением Совета депутатов о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год;

прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», определяемых на основании сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год, утвержденной заместителем Главы Администрации - начальником управления финансов либо лицом его замещающим

информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики».

## **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 бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район

Удмуртской Республики» и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» представляются главными администраторами доходов и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в бюджетный отдел Управления финансов Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» в течение 10 дней после принятия решения о бюджете муниципального образования муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку на бумажном носителе и в электронном виде.

7. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета представляют в бюджетный отдел Управления финансов аналитические материалы по исполнению прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» ежеквартально не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

8. Отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета Управления финансов представляет сведения об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета Юкаменского района в бюджетный отдел в срок до 25 числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

9. Бюджетный отдел Управления финансов формирует кассовый план исполнения бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на планируемый месяц исходя из информации, представленной в соответствии с пунктами 6 – 8 настоящего Порядка, на основании сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год, с учетом заявок на финансирование главных распорядителей, в следующие сроки:

на очередной финансовый год и на январь очередного финансового года не позднее 28 числа месяца, предшествующего планируемому периоду;

на февраль - декабрь текущего финансового года не позднее 28 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, на который формируется кассовый план.

10. Планирование кассовых выплат по бюджетным ассигнованиям из бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» осуществляется с учетом обеспечения расходов социального характера и расходов на погашение и (или) обслуживание муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики».

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 муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», 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 муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики», 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 муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики»;

финансирование расходов на погашение и (или) обслуживание муниципального долга муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики»;

12. Кассовый план утверждается заместителем Главы Администрации – начальником управления финансов либо лицом его замещающим:

на очередной финансовый год и на январь очередного финансового года 29 числа месяца предшествующего планируемому периоду;

на февраль – декабрь текущего финансового года 29 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, на который кассовый план.

13. В ходе ведения кассового плана Управление финансов вносит изменения в показатели кассового плана, ежемесячно определяет кассовый разрыв, обеспечивает привлечение источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» и доведение предельных объемов финансирования расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» по главным распорядителям.

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

14. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется бюджетным отделом Управления финансов в следующих случаях:

внесение изменений в решение о бюджете муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год, предусматривающих изменение объема

прогнозируемых поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на текущий финансовый год;

изменение выполнения обязательств муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» по условиям софинансирования с республиканским бюджетом на текущий месяц;

объективная необходимость увеличения исполнения обязательств расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики»;

изменение объемов неиспользованных остатков средств бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» за отчетный месяц.

15. Остатки средств, утвержденные кассовым планом и неиспользованные в текущем месяце, подлежат перераспределению на последующие месяцы текущего квартала.

16. На основе предложений главных распорядителей, представленных в Управление финансов, бюджетный отдел формирует уточненный кассовый план в срок не позднее 4 рабочих дней до окончания текущего месяца.

17. Уточненный кассовый план утверждает заместитель Главы Администрации – начальник Управления финансов либо лицом его замещающее;

18. После утверждения уточненного кассового плана вносятся соответствующие изменения в предельные объемы финансирования расходов бюджета муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» в порядке, установленном Управлением финансов.





	Республики» на конец месяца	
--	-----------------------------	--

-----  
<2> Составляющие формы могут корректироваться.

Зам. начальника управления  
финансов –  
начальник бюджетного отдела

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Приложение 3  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования  
«Муниципальный округ Юкаменский  
район Удмуртской Республики»,  
составе и сроках представления главными распорядителями  
средств бюджета муниципального образования «Муниципальный  
округ Юкаменский район Удмуртской Республики» главными  
администраторами доходов бюджета муниципального образования  
«Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской  
Республики», главным администраторами источников  
финансирования дефицита бюджета  
муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский  
район Удмуртской Республики» сведений, необходимых для  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования «Муниципальный округ Юкаменский  
район Удмуртской Республики» от 9 января 2023 г № 1

**План кассовых поступлений**  
по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального  
образования «Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики» на  
текущий финансовый год

(наименование главного администратора доходов и (или) главного администратора  
источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования  
«Муниципальный округ Юкаменский район Удмуртской Республики»)

Код бюджетной классификации	Наименование доходов и источников внутреннего финансирования дефицита	Всего на год, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	3 квартал
1	2	3	4	5	6	7

Главный администратор доходов и (или)  
главный администратор источников  
финансирования дефицита  
бюджета муниципального образования  
«Муниципальный округ Юкаменский район  
Удмуртской Республики»