**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ПИРОВСКОГО РАЙОНА**

**ПРИКАЗ**

с. Пировское

04.05.2017 № 14-п

О порядке составления

 и ведения кассового плана, утверждения

 и доведения до главных распорядителей

 и получателей средств районного бюджета

 предельного объема оплаты денежных обязательств

 в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь подпунктом 3.43.12 пункта 3.43 раздела 3 Положения о Финансовом управлении администрации Пировского района Красноярского края от 07.08.2012 №319-п, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить [Порядок](#Par44) составления и ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств краевого бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов финансирования) (прилагается).

2. Признать утратившими силу:

Приказ финансового отдела администрации Пировского района № 2 от 23.01.2008г «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана»

4. Настоящий Приказ подлежит размещению на официальном сайте администрации Пировского района в информационно-коммуникационной системе «Интернет»

5. Приказ вступает в силу в день, следующий за днем его официального опубликования.

Руководитель финансового

управления администрации

 Пировского района О.В. Федорова

 Утвержден

 приказом финансового управления

 администрации Пировского района

от 04.05.2017 № 14-п

**ПОРЯДОК**

**СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА, УТВЕРЖДЕНИЯ**

**И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ, РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ**

**И ПОЛУЧАТЕЛЕЙ СРЕДСТВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ПРЕДЕЛЬНОГО**

**ОБЪЕМА ОПЛАТЫ ДЕНЕЖНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В СООТВЕТСТВУЮЩЕМ**

**ПЕРИОДЕ ТЕКУЩЕГО ФИНАНСОВОГО ГОДА (ПРЕДЕЛЬНЫХ**

**ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ)**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения районного бюджета и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета (далее - кассовый план), а также утверждения и доведения до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств районного бюджета предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года (предельных объемов финансирования) (далее - предельные объемы финансирования).

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией;

кассовый план на текущий месяц с понедельной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана, а также утверждение и доведение предельных объемов финансирования осуществляется финансовым управлением администрации Пировского района (далее – финансовое управление).

1.4. Информационный обмен между главными распорядителями средств районного бюджета (далее - главный распорядитель), главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета (далее - главный администратор источников) и финансовым управлением осуществляется посредством автоматизированной системы управления финансовыми ресурсами районного бюджета и бюджетов поселений Пировского района "Автоматизированная Система Управления Бюджетным Процессом "Автоматизированный Центр Контроля Финансов" (АСУ БП "АЦК-Финансы")" (далее - АЦК-Финансы).

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется тысяча рублей.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) Всего кассовых поступлений в районный бюджет, в том числе:

- доходы;

- поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.

2) Всего кассовых выплат из районного бюджета, в том числе:

- расходы;

- выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.

3) Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период.

4) Остаток средств на счете районного бюджета на начало планового периода.

5) Остаток средств на счете районного бюджета на конец планового периода.

2.2. В составе доходов отражаются планируемые кассовые поступления по перечню групп доходов, установленных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - решение о бюджете).

В составе поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета отражаются планируемые кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью районного бюджета.

В составе расходов отражаются планируемые кассовые выплаты в соответствии со сводной бюджетной росписью районного бюджета.

В составе выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета отражаются планируемые кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью районного бюджета.

3. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ

КАССОВОГО ПЛАНА ПО ДОХОДАМ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

3.1. Кассовый план по доходам районного бюджета включает:

кассовый план по доходам районного бюджета на текущий финансовый год с помесячным распределением доходов на текущий финансовый год;

прогноз кассовых поступлений доходов в районный бюджет на текущий месяц с понедельной детализацией.

3.2. Показатели для составления кассового плана по доходам районного бюджета на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных решением о бюджете. Главные администраторы доходов районного бюджета в срок до 10 декабря года, предшествующего текущему финансовому году, представляют в адрес финансового управления [сведения](#Par220) о помесячном распределении поступления администрируемых доходов в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3.3. В целях уточнения прогноза кассовых поступлений доходов районного бюджета на текущий финансовый год главные администраторы доходов районного бюджета в срок до 10 апреля, 10 июля, 10 октября текущего финансового года представляют в адрес финансового управления уточненные сведения о помесячном распределении администрируемых доходов районного бюджета до конца года и предложения о внесении изменений в решение о бюджете с расчетами и обоснованиями. Уточненные сведения о помесячном распределении администрируемых доходов районного бюджета представляются главными администраторами доходов районного бюджета по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку с учетом фактического поступления доходов районного бюджета на последнюю отчетную дату.

Одновременно главные администраторы доходов районного бюджета представляют аналитическую информацию об исполнении кассового плана по доходам районного бюджета по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев по форме согласно приложению 2.1 к настоящему Порядку.

3.4. В случае внесения изменений в решение о бюджете составляется уточненный прогноз кассовых поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год.

3.5. Уточненный кассовый план по доходам районного бюджета на текущий финансовый год составляется при внесении изменений в сводную бюджетную роспись районного бюджета по следующим основаниям:

- в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- на сумму доходов, дополнительно полученных от платных услуг, оказываемых районными муниципальными учреждениями, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, и от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой районными муниципальными учреждениями, сверх утвержденных решением о бюджете и (или) бюджетной сметой бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений и направленных на финансирование расходов данных учреждений в соответствии с бюджетной сметой;

- в случае получения безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств.

3.6. Показатели кассового плана по доходам районного бюджета, определенные в соответствии с [пунктами 3.2](#Par95), [3.](#Par100)4 и [3.](#Par101)5 настоящего Порядка, отражаются в базе данных АЦК-Финансы.

4. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ

И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА

РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

4.1. Кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета (далее - кассовый план по расходам и источникам) включает:

кассовый [план](#Par389) по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

[прогноз](#Par653) по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета (далее - прогноз кассовых выплат) на текущий месяц с понедельной детализацией по форме согласно приложению № 4.

Показатели кассового плана по расходам и источникам на очередной месяц одновременно являются предельными объемами финансирования на очередной месяц для главного распорядителя.

4.2. Показатели для кассового плана по расходам и источникам формируются на основании:

сводной бюджетной росписи районного бюджета;

кассовых планов по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета (далее - показатели кассового плана по расходам и источникам) главных распорядителей и главных администраторов источников с помесячным распределением.

4.3. Показатели для прогноза кассовых выплат формируются на основании заявок на финансирование главных распорядителей, главных администраторов источников.

4.4. В целях составления кассового плана по расходам и источникам:

главные распорядители, главные администраторы источников не позднее пяти рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи районного бюджета (далее - бюджетные ассигнования) распределяют показатели кассового плана по расходам и источникам на текущий финансовый год по месяцам в размере 100 процентов бюджетных ассигнований;

бюджетный отдел финансового управления, курирующий соответствующее направление расходов, осуществляют проверку показателей кассового плана по расходам и источникам на соответствие объему бюджетных ассигнований и утверждают их в АЦК-Финансы на очередной месяц;

главные распорядители, главные администраторы источников ежемесячно до 28-го числа формируют заявки на финансирование на очередной месяц, равные объему показателей кассового плана на месяц по расходам и источникам;

финансовое управление формирует кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесячным распределением.

4.5. Показатели кассового плана формируются в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджетов и источников финансирования дефицита районного бюджета, а также с учетом детализации по дополнительным кодам в соответствии со справочниками в системе АЦК-Финансы.

5. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ

И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА

РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

5.1. В целях ведения кассового плана по расходам и источникам финансовое управление:

ежемесячно составляет уточненный кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на основании уточненных показателей кассового плана главными распорядителями, главными администраторами источников, а также в случае внесения изменений в решение о бюджете;

еженедельно формирует уточненный прогноз кассовых выплат на текущий месяц с понедельной детализацией.

В случае отклонения уточненных показателей кассового плана по расходам и источникам периода, следующего за текущим месяцем, на величину более чем 15 процентов к соответствующим показателям кассового плана по расходам и источникам предыдущего периода главный распорядитель представляет в финансовое управление пояснительную записку с отражением причин указанных отклонений не позднее 28-го числа текущего месяца.

Уточненный кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесячным распределением и уточненный прогноз кассовых выплат на текущий месяц с понедельной детализацией могут уточняться по мере необходимости.

В случае прогнозируемого снижения объема поступлений доходов и (или) источников финансирования внутреннего дефицита районного бюджета финансовое управление доводит до главных распорядителей уточненные показатели кассового плана по расходам с учетом ожидаемого поступления доходов в районный бюджет.

Уточненные показатели кассового плана по расходам и источникам на очередной месяц доводятся до каждого главного распорядителя не позднее 25 числа текущего месяца.

5.2. В случае неполного исполнения показателей кассового плана по расходам и источникам либо возникновения непредвиденных обстоятельств, требующих оплаты расходов, ранее не предусмотренных на текущий месяц, главным распорядителем, на имя руководителя финансового управления направляется письменное обращение об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам.

В обращении об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам должно содержаться обоснование необходимости уменьшения (увеличения) показателей кассового плана по расходам и источникам.

Перераспределение главным распорядителем, главным администратором источников показателей кассового плана по расходам и источникам между подведомственными получателями средств районного бюджета и кодами классификации расходов бюджетов допускается в период с 16-го по 28-е число текущего месяца, за исключением изменений, вносимых в январе и декабре месяце.

5.3. Увеличение показателей кассового плана по расходам и источникам в текущем месяце допускается по следующим основаниям:

в случае представления отчетных документов на возмещение произведенных расходов;

в случае принятия решения о предоставлении бюджетам муниципальных образований Пировского района бюджетных кредитов;

в случае возникновения необходимости в расходах, связанных с выплатами гражданам;

в случаях образования, переименования, реорганизации, ликвидации органов местного самоуправления, перераспределения их полномочий и численности в пределах общего объема средств, предусмотренных решением о районном бюджете на обеспечение их деятельности;

на сумму командировочных расходов;

на сумму средств, выделяемых главным распорядителям и бюджетам муниципальных образований Пировского района за счет средств резервного фонда Пировского района;

на сумму доходов, дополнительно полученных от платных услуг, оказываемых районными муниципальными учреждениями, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, и от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой районными муниципальными учреждениями, сверх утвержденных решением о районном бюджете и (или) бюджетной сметой бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений и направленных на финансирование расходов данных учреждений в соответствии с бюджетной сметой;

на сумму межбюджетных трансфертов, утвержденных решением о бюджете в составе ведомственной структуры расходов;

на сумму остатков средств, полученных от платных услуг, оказываемых районными муниципальными учреждениями, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, и от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой районными муниципальными учреждениями, по состоянию на начало текущего финансового года, которые направляются на финансирование расходов данных учреждений в соответствии с бюджетной сметой;

в случае изменения размеров субсидий, предусмотренных районным бюджетным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ);

на сумму не распределенных показателей кассового плана по расходам и источникам в случае поступления налоговых и неналоговых доходов сверх утвержденного плана на текущий месяц;

в случае внесения изменений в решение о бюджете.

Увеличение показателей кассового плана по расходам и источникам главного распорядителя, главного администратора источников осуществляется по согласованию с руководителем финансового управления при условии сбалансированности кассового плана по месяцу и (или) кварталу.

5.4. Руководитель финансового управления подписывает уведомления об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам на текущий месяц по [форме](#Par823) согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

Последующее подтверждение информации об изменении кассового плана по расходам и источникам на бумажном носителе финансовое управление направляют главному распорядителю, главному администратору источников не позднее 3 рабочих дней, следующих за отчетным месяцем, в форме [реестра](#Par963) уведомлений об изменении кассового плана по расходам и [реестра](#Par1068) уведомлений об изменении кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

6. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМОВ

ФИНАНСИРОВАНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

6.1. Предельные объемы финансирования утверждаются финансовым управлением, в случае принятия финансовым управлением соответствующего решения, в отношении главных распорядителей помесячно, исходя из общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю решением о районном бюджете на текущий финансовый год (сводной бюджетной росписью районного бюджета с учетом изменений по состоянию на первое число месяца, в котором осуществляется расчет предельных объемов финансирования) (далее - утвержденный объем бюджетных ассигнований), за исключением средств, источником которых являются субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение.

Расчет суммы предельных объемов финансирования осуществляется на основе:

кассового плана исполнения районного бюджета;

заявок на финансирование по расходам районного бюджета на текущий финансовый год, сформированных и представленных главным распорядителем в АЦК-Финансы (далее - заявки на финансирование), находящихся в статусе "принят" и "на санкционирование".

6.2. Главные распорядители формируют заявки на финансирование в АЦК-Финансы и доводят их до статуса "принят".

Финансовое управление осуществляет проверку заявок на финансирование в части соответствия суммы заявки на финансирование распределенному на соответствующий месяц объему показателей кассового плана главного распорядителя с учетом оперативной информации об исполнении районного бюджета, прогноза кассовых поступлений в районный бюджет.

В случае если общий объем расходов, сформированный на основании заявок на финансирование, превышает допустимый объем расходов, рассчитанный исходя из информации об исполнении бюджета и прогноза кассовых поступлений на очередной месяц в районный бюджет, объемы расходов, указанные в заявках на финансирование, подлежат уменьшению на разницу между общим объемом расходов, сформированным на основании заявок на финансирование, и допустимым объемом расходов, определяемым в соответствии с кассовым планом исполнения районного бюджета, пропорционально доле расходов главного распорядителя в общем объеме расходов, сформированном на основании заявок на финансирование.

Заявки на финансирование, сумма по которым соответствует распределенному на соответствующий месяц объему показателей кассового плана главного распорядителя с учетом оперативной информации об исполнении районного бюджета, прогноза кассовых поступлений в районный бюджет, переводятся отделам финансового управления, курирующего соответствующее направление расходов, в АЦК-Финансы до статуса "на санкционирование".

Сформированные предельные объемы финансирования направляются бюджетным отделом финансового управления для подписания руководителю финансового управления в форме уведомлений о предельных объемах финансирования при доведении предельных объемов финансирования на лицевые счета, открытые в финансовом управлении, либо расходных расписаний/реестров расходных расписаний (коды форм по КФД 0531722, 0531723) при доведении предельных объемов финансирования на лицевые счета распорядителей (получателей) средств районного бюджета, открытые в органе Федерального казначейства, на бумажном носителе и в электронном виде с применением электронной подписи.

6.3. Главные распорядители и получатели средств районного бюджета получают информацию об утвержденных предельных объемах финансирования посредством базы данных АЦК-Финансы.

Приложение № 1

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

Сведения о помесячном распределении

поступления администрируемых доходов

в \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ году

на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование и реквизиты закона решения о районном

бюджете на очередной финансовый год и плановый период)

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

(наименование главного администратора доходов районного бюджета)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код классификации доходов бюджета | Наименование кода дохода бюджета | Всего на очередной финансовый год | В том числе по месяцам |
| 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 |

Приложение № 2

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

Уточненные сведения о помесячном распределении

администрируемых доходов в \_\_\_\_ году

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

(наименование главного администратора доходов

районного бюджета)

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код классификации доходов бюджета | Наименование кода дохода бюджета | Прогноз доходов районного бюджета, утвержденный решением о районном бюджете | Предложения по изменению прогноза доходов районного бюджета (+/-) | Уточненный прогноз доходов районногобюджета (гр. 3 + гр. 4) | В том числе по месяцам |
| 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 |

Приложение № 2.1

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

 Сведения об исполнении кассового плана по администрируемым

 доходам по состоянию на "1" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

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

 (наименование главного администратора доходов

 районного бюджета)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код классификации доходов бюджета | Наименование кода дохода бюджета | Кассовый план по доходам районного бюджета на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ (период), тыс. рублей | Фактическое поступление, тыс. рублей | Отклонение, тыс. рублей (гр. 4 - гр. 3) | % исполнения (гр. 4 / гр. 3 x 100%) | Пояснения [<\*>](#Par367) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |

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

<\*> Пояснения приводятся в случае, если значение показателя в графе 6 составляет менее 93 и более 107 процентов.

Приложение № 3

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

Кассовый план по расходам и источникам внутреннего

финансирования дефицита районного бюджета

по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Сумма на год | В том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Остаток средств на начало периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Государственные ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кредиты кредитных организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Бюджетные кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Иные поступления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего кассовых выплат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Государственные ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кредиты кредитных организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Бюджетные кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Иные выплаты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо кассовых поступлений и кассовых выплат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток средств на конец периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 4

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

Прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам

и источникам внутреннего финансирования дефицита

районного бюджета на \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_ г.

(месяц)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование кода бюджетной классификации | План на \_\_\_ | Профинансировано за месяц | Отклонение от плана | 1-я неделя | 2-я неделя | 3-я неделя | 4-я неделя |
| план | профинансировано | план | профинансировано | план | профинансировано | план | профинансировано |
|  | РАСХОДЫ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 5

к Порядку

составления и ведения

кассового плана

Список изменяющих документов

Уведомление об изменении кассового плана по расходам

N \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

на основании документа N \_\_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная классификация | Изменение кассового плана |
| Код главного распорядителя средств районного бюджета (КВСР) | Код раздела, подраздела (КФСР) | Код целевой статьи расходов (КЦСР) | Код вида расходов (КВР) | Код операций сектора государственного управления (КОСГУ) [<\*>](#Par897) | Дополнительный код расходов (Доп. КР) [<\*>](#Par897) | сумма на год | в том числе по месяцам |
| январь | ... | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | ... | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Получатель средств районного бюджета (ПБС) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

<\*> Дополнительный код в соответствии со справочниками в системе АЦК-Финансы.

Уведомление об изменении кассового плана по источникам

внутреннего финансирования дефицита районного бюджета

N \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная классификация | Изменение кассового плана |
|  | Код главного администратора источников финансирования дефицита районного бюджета | Код группы, подгруппы | Код статьи | Код вида источника | Код операций сектора государственного управления [<\*>](#Par942) | сумма на год | в том числе по месяцам |
| январь | ... | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | ... | 19 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

<\*> Дополнительный код в соответствии со справочниками в системе АЦК-Финансы.

Приложение № 6

к Порядку

составления и ведения кассового плана,

утверждения и доведения до главных

распорядителей, распорядителей и

получателей средств районного бюджета

предельного объема оплаты денежных

обязательств в соответствующем периоде

текущего финансового года

(предельных объемов финансирования)

Список изменяющих документов

Реестр

уведомлений об изменении кассового плана по расходам

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц

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

(наименование главного распорядителя средств

районного бюджета)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная классификация | Изменения ассигнований (+ увеличение, - уменьшение) |
| Код главного распорядителя средств районного бюджета (КВСР) | Код раздела, подраздела (КФСР) | Код целевой статьи расходов (КЦСР) | Код вида расходов (КВР) | Код операций сектора государственного управления (КОСГУ) [<\*>](#Par1064) | Дополнительный код расходов (Доп. КР) [<\*>](#Par1064) |
| N и дата уведомления |
| На основании: |  |  |  |  |  |  |  |
| Получатель средств районного бюджета (ПБС) |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |
| Получатель средств районного бюджета (ПБС) |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |
| N и дата уведомления |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого документов: ...на общую сумму: |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| итого по ГРБС |  |  |  |  |  |  |  |
| итого по ГРБС |  |  |  |  |  |  |  |

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

<\*> Дополнительный код в соответствии со справочниками в системе АЦК-Финансы.

Реестр

уведомлений об изменении кассового плана по источникам

внутреннего финансирования дефицита районного бюджета

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц

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

(наименование главного администратора источников

внутреннего финансирования дефицита районного бюджета)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная классификация | Изменения ассигнований (+ увеличение, - уменьшение) |
| Код главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета | Код группы, подгруппы | Код статьи | Код вида источников | Код операций сектора государственного управления [<\*>](#Par1165) |
| N и дата уведомления |
| На основании: |  |  |  |  |  |  |
| Получатель средств районного бюджета (ПБС) |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |
| Получатель средств районного бюджета (ПБС) |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |
| N и дата уведомления |
| ... |  |  |  |  |  |  |
| Итого документов: ... |  |  |  |  |  |  |
| на общую сумму: |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| итого по ГлАдм |  |  |  |  |  |  |
| итого по ГлАдм |  |  |  |  |  |  |

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

<\*> Дополнительный код в соответствии со справочниками в системе АЦК-Финансы.