

**ПРИКАЗ №24**  
**ПО УПРАВЛЕНИЮ ФИНАНСОВ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ**  
**АДМИНИСТРАЦИИ ПРОХОРОВСКОГО РАЙОНА**

от 17 августа 2021 года

**Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана бюджета  
муниципального района  
«Прохоровский район»**

В целях приведения в соответствие требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального района «Прохоровский район».
2. Приказ по управлению финансов и налоговой политики администрации Прохоровского района от 29.12.2017 года №82 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Прохоровский район»» признать утратившим силу с 01.01.2022 года.
3. Настоящий приказ применяется, начиная с составления и ведения кассового плана бюджета муниципального района «Прохоровский район» на 2022 год.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Заместитель начальника управления  
финансов и налоговой политики  
администрации Прохоровского района**

  
Е.И. Алексеева

**УТВЕРЖДЕН**  
приказом управления  
финансов и налоговой  
политики администрации  
Прохоровского района  
от 17 августа 2021 г. №24

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана бюджета муниципального района**  
**«Прохоровский район»**

1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения бюджета муниципального района «Прохоровский район» (далее – районный бюджет) по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита в текущем финансовом году и определяет процедуру и сроки составления и ведения кассового плана районного бюджета, а также состав и сроки представления главными распорядителями средств районного бюджета, главными администраторами доходов районного бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита районного бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).

2. При организации исполнения районного бюджета в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется управлением финансов и налоговой политики администрации Прохоровского района Белгородской области (далее – управление финансов) на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете районного бюджета, о кассовом исполнении районного бюджета и показателях сводной бюджетной росписи районного бюджета, с применением методов экспертной оценки и экстраполяции.

4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета формируются на основании прогноза поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита районного бюджета на текущий финансовый год, установленных решением Муниципального совета Прохоровского района о районном бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее – решение о районном бюджете) в разрезе кодов классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.

5. Кассовый план исполнения районного бюджета включает:  
кассовый план исполнения районного бюджета на текущий финансовый

год;

кассовый план исполнения районного бюджета на текущий месяц.

6. Кассовый план составляется и ведется бюджетным отделом, отделом доходов бюджета.

7. Ежемесячно до 28 числа в управление финансов представляется информация:

- главными администраторами доходов районного бюджета - о прогнозируемых на текущий год и предстоящий месяц поступлениях доходов по закрепленным за ними решением о районном бюджете на текущий финансовый год кодам бюджетной классификации в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку;

- главными распорядителями средств районного бюджета - о прогнозируемых на текущий год и предстоящий месяц расходах на основании росписи расходов районного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и доведенных лимитов бюджетных обязательств в разрезе показателей в соответствии с приложением № 2 к настоящему Порядку.

8. На основании информации бюджетный отдел, отдел доходов бюджета, отдел бухгалтерского учета и отдел казначейского исполнения и программно-информационного обеспечения бюджетного процесса о прогнозируемом временном кассовом разрыве (потребности в осуществлении рыночных заимствований) отдел доходов с учетом реальной возможности осуществления муниципальных заимствований обобщает и формирует показатели по источникам финансирования дефицита районного бюджета для включения в кассовый план районного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с приложением № 3 к настоящему Порядку.

9. Отдел доходов управления финансов до 29 числа представляет в бюджетный отдел информацию для обобщения показателей по включению доходов, расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в кассовый план на предстоящий месяц.

10. На основе кассового плана по доходам районного бюджета, кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета и кассового плана по расходам районного бюджета, бюджетный отдел формирует кассовый план на предстоящий месяц и представляет на рассмотрение руководителю управления финансов в соответствии с приложением №4 к настоящему Порядку.

На основании кассового плана по доходам (приложение 1), кассового плана по источникам дефицита районного бюджета (приложение 3), кассового плана по расходам (приложение 2) и кассового плана на предстоящий месяц (приложение 4) отдел казначейского исполнения и программно-информационного обеспечения бюджетного процесса составляет кассовый план исполнения районного бюджета на текущий финансовый год по месяцам по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и кассовый план исполнения районного бюджета на текущий месяц с разбивкой по дням составляется по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

Кассовый план на год (приложение 5) и очередной месяц (приложение 4, 6) утверждается руководителем или иным уполномоченным лицом управления финансов и бюджетной политики области не позднее 1-го рабочего дня очередного месяца.

Выплаты из районного бюджета осуществляются в пределах, установленных кассовым планом исполнения районного бюджета.

Показатели кассового плана в течение месяца могут уточняться с учетом поступления целевых средств из вышестоящих бюджетов и хода исполнения районного бюджета.

**Приложение №1**  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана бюджета муниципального района  
«Прохоровский район»,  
утвержденному приказом управления финансов и  
налоговой политики администрации Прохоровского  
района от 17.08.2021 года №24

**Прогноз кассовых поступлений**  
на \_\_\_\_\_ г.

Финансовый орган \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	
	На год	на очередной месяц
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>		
из них:		
Налог на прибыль организаций		
Налог на доходы физических лиц		
Налог на имущество организаций		
Транспортный налог		
Доходы от продажи земли и имущества		

Руководитель (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы)

**Приложение №2**  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана бюджета муниципального района  
«Прохоровский район»,  
утвержденному приказом управления финансов и  
налоговой политики администрации Прохоровского  
района от 17.08.2021 года №24

## КАССОВЫЙ ПЛАН ПО РАСХОДАМ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА на \_\_\_\_\_ Г.

Финансовый орган \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателей	Сумма	
	План на год	на очередной месяц
<b>Всего расходов</b>		
<b>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, всего:</b>		
<i>из них</i>		
Оплата труда с начислениями органов власти местного самоуправления		
<b>Питание</b>		
<b>Медикаменты</b>		
<b>Социальные выплаты (с услугами)</b>		
<b>Коммунальные услуги</b>		
<b>Налоги</b>		
<b>Межбюджетные трансферты</b>		
<i>субсидии</i>		
<i>дотации</i>		
<i>субвенции</i>		
<i>иные</i>		
<b>Обслуживание государственного долга</b>		
<b>Дорожное хозяйство</b>		
- областной бюджет		
- местный бюджет		
<b>Капитальные вложения</b>		
- областной бюджет		
- местный бюджет		
<b>Остальные прочие расходы, всего</b>		
<i>из них:</i>		
<i>проведение мероприятий</i>		
<i>текущий и капитальный ремонт</i>		
<i>приобретение оборудования</i>		

Руководитель (уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_  
(подпись, расшифровка)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(подпись, расшифровка)

**Приложение №3**  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана бюджета муниципального района  
«Прохоровский район»,  
утвержденному приказом управления финансов и налоговой  
политики администрации Прохоровского района от  
17.08.2021 года №24

**Прогноз кассовых поступлений и выплат по источникам  
финансирования дефицита районного бюджета**  
на \_\_\_\_\_ г.

Финансовый орган \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	
	на год	на очередной месяц
<b>Поступления по источникам финансирования дефицита районного бюджета, в том числе</b>		
Размещение государственных ценных бумаг		
Получение кредитов от кредитных организаций		
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ		
Получение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета		
Поступления по иным источникам финансирования дефицита бюджета		
<b>Выплаты по источникам финансирования дефицита районного бюджета, в том числе</b>		
Погашение государственных ценных бумаг		
Погашение кредитов от кредитных организаций		
Погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ		
Погашение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета		
Выплаты по иным источникам финансирования дефицита бюджета		

Руководитель (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

**Приложение №4**  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана бюджета муниципального района  
«Прохоровский район»,  
утвержденному приказом управления финансов и налоговой  
политики администрации Прохоровского района от  
17.08.2021 года №24

## Кассовый план исполнения районного бюджета

на \_\_\_\_\_ г.

Финансовый орган \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	Сумма на год	Исполнено за предыдущий период	Сумма на очередной месяц
1	2	3	4	5
1.	<b>Остатки на едином счете районного бюджета на начало периода</b>			
2.	<b>КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО</b>			
	в том числе:			
2.1.	налоговые и неналоговые доходы			
2.2.	безвозмездные поступления			
2.3.	поступления источников финансирования дефицита районного бюджета			
3.	<b>КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО</b>			
	в том числе:			
3.1.	Оплата труда и начисления на выплату по оплате труда. всего			
	<i>из них</i>			
	Оплата труда с начислениями органов власти местного самоуправления			
3.2.	Межбюджетные трансферты и дотации бюджетам сельским и городскому поселениям			
3.3.	Первоочередные расходы (питание, медикаменты, коммунальные услуги, налоги)			
3.4.	Социальные выплаты (с услугами)			
3.5.	Обслуживание муниципального долга			
3.6.	<b>Дорожное хозяйство</b>			
3.6.1.	- областной бюджет			
3.6.2.	- местные программы			
3.7.	<b>Капитальные вложения</b>			
3.7.1.	- областной бюджет			
3.7.2.	- местные программы			
3.8.	Остальные прочие расходы			



3.9.	Выплаты из источников финансирования дефицита районного бюджета			
4.	<b>Остатки на счете районного бюджета на конец периода (изменение остатков)</b>			

**Руководитель (уполномоченное лицо)**

\_\_\_\_\_  
(подпись, расшифровка)

**Приложение №5**  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана бюджета муниципального района  
«Прохоровский район»,  
утвержденному приказом управления финансов и налоговой  
политики администрации Прохоровского района от 17.08.2021 года №24

**КАССОВЫЙ ПЛАН**  
**ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**  
на « » 20\_\_ г.

Наименование финансового органа \_\_\_\_\_  
Наименование бюджета \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД

КОДЫ
0501143
384

Единица измерения: тыс. рублей

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код строки	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Поступления от доходов</b>	<b>0100</b>													
<b>Перечисления расходов</b>	<b>0200</b>													
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>0300</b>													
<b>Источники финансирования дефицита</b>	<b>0400</b>													
<b>Поступления от источников финансирования дефицита - всего</b>	<b>0500</b>													
в том числе: внутренние	0510													
внешние	0520													
<b>Перечисления выплат по источникам финансирования дефицита - всего</b>	<b>0600</b>													
в том числе: внутренние	0610													
внешние	0620													
<b>Изменение остатков</b>	<b>0700</b>													
<b>Остатки на счете на начало периода</b>	<b>0800</b>													
<b>Остатки на счете на конец периода</b>	<b>0900</b>													

Руководитель (уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы)

