

Администрация Амурского муниципального района Хабаровского края  
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

ПРИКАЗ

г. Амурск

от 06.06.2011

№ 27

О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана районного бюджета, утвержденный приказом финансового управления от 31.12.2010 №38

В связи с внедрением автоматизированной системы планирования, финансово-экономического анализа, организации и учета исполнения бюджета Амурского муниципального района приказываю:

1. Внести изменения в Порядок составления и ведения кассового плана районного бюджета, утвержденный приказом финансового управления от 31.12.2010 №38:

1.1. В разделе 1:

1.1.1. Пункт 1.6 отменить.

1.1.2. Дополнить пунктами:

«1.6. Под кассовым разрывом понимается прогнозируемый в определенный период текущего финансового года недостаток кассовых поступлений для осуществления кассовых выплат из районного бюджета.

1.7. Прогноз кассовых разрывов при исполнении районного бюджета составляется финансовым управлением в соответствии с разделом 4 настоящего Порядка по форме согласно приложению 2.1 к настоящему Порядку.

1.8. При вводе данных в программу "Бюджет-КС" (далее - программа) о прогнозе поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита районного бюджета документы формируются в разрезе закрепленных кодов бюджетной классификации отдельно по видам доходов и источников финансирования дефицита районного бюджета:

- налоговые доходы (с 1 01 00000 00 по 1 09 00000 00);

- неналоговые доходы (с 1 11 00000 00 по 1 17 00000 00, за исключением 1 13 03020 02 0005 130);

- прочие доходы от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями (113 03020 02 0005 130);

- безвозмездные поступления (2 00 00000 00);
- источники финансирования дефицита районного бюджета (01 00 00 00 00 0000 000).»

1.2.1. Подпункт 2.2.1 пункта 2.2 после слов «решения о районном бюджете» дополнить словами «вводит в программу «Бюджет-КС» (далее - программа) годовые бюджетные назначения по видам доходов «налоговые и неналоговые доходы» без ежемесячной разбивки в разрезе кодов бюджетной классификации и».

1.3. В разделе 3:

1.3.1. Подпункт 3.1.4 пункта 3.1 после слов «вносит уточнения в свод» дополнить словами «, проставляет дату ввода в действие и за 5 рабочих дней до начала очередного месяца представляет в бумажном виде в бюджетный отдел за подписью начальника отдела доходов по форме согласно приложению 7.1 к настоящему Порядку».

1.3.2. Подпункт 3.2.2 пункта 3.2 после слов «вносит уточнения» дополнить словами «, проставляет дату ввода в действие».

1.3.3. Подпункт 3.3.1 пункта 3.3 после слов «(далее - ГРБС)» дополнить словами «обеспечивают ввод в программу показатели кассового плана по расходам на очередной месяц путем свода кассовых заявок получателей средств районного бюджета (далее - ПБС)».

1.3.4. В подпункте 3.3.2 пункта 3.2 слова «заносит показатели кассового плана» заменить словами «в программе присваивают показателям аналитический признак «проверено».

1.3.5. Подпункт 3.4.2 пункта 3.4 после слов «в бумажном виде» дополнить словами «: по выплатам в подсистему «кассовый план выплат», по поступлениям в подсистему «кассовый план поступлений», присваивают в программе аналитический признак «проверено».

1.3.6. В пункте 3.5 слова «и отправлены на доработку» заменить словами «, при этом на отклоненных заявках проставляется аналитический признак «забракован» и указывается причина».

1.3.7. В пункте 3.7:

1.3.7.1. Абзац 1 после слова «заявки» дополнить словами «путем проставления аналитического признака «забраковать» и указывают причину».

1.3.7.2. Абзац 2 после слова «составляет» дополнить словами «в программе»; дополнить предложением следующего содержания: «Бюджетный отдел проверяет скорректированные кассовые заявки и проставляет на показателях аналитический признак «проверено».»

1.3.8. Дополнить пунктами 3.8.1, 3.8.2 следующего содержания:

«3.8.1. После утверждения кассового плана бюджетным отделом в течение 1 рабочего дня в программе показателям кассового плана по расходам и по источникам финансирования дефицита районного бюджета присваивается аналитический признак "утверждено" и проставляется дата ввода в действие.

«3.8.2. Утвержденный кассовый план по расходам и выплатам по источникам финансирования дефицита районного бюджета становится доступным без права редактирования в программе главным администраторам средств районного бюджета.»

1.3.9. Подпункт 3.14.2 пункта 3.14 после слов «представленные ГРБС изменения» дополнить словами «, присваивают аналитический признак «утверждено» и дату ввода в действие».

1.3.10. Подпункт 3.15.1 пункта 3.15 после слова «формируют» дополнить словами «в программе», после слов «на текущий месяц» дополнить словами «с аналитическим признаком «изменение».

**1.3.11.** В подпункте 3.15.2 слова «вносит представленные изменения в программу» заменить словами «в программе присваивают показателям аналитический признак «утверждено» и дату ввода в действие».

**1.3.12.** В подпункте 3.15.3 пункта 3.15:

**1.3.12.1.** Абзац 2 после слова «формируют» дополнить словами «в программе», после слов «на текущий месяц» дополнить словами «с аналитическим признаком «изменение».

**1.3.12.2.** В абзаце 3 слова «вносит изменения в программу» заменить словами «присваивает представленным изменениям аналитический признак «утверждено» и дату ввода в действие».

**1.3.13.** Подпункт 3.16.2 пункта 3.16 после слов «в программу» дополнить словами «: по поступлениям в подсистему «кассовый план поступлений», по выплатам - в подсистему «кассовый план выплат», присваивают представленным изменениям аналитический признак «утверждено» и дату ввода в действие.

**1.3.14.** В подпункте 3.16.3 пункта 3.16 слова «с пунктом 3.19» заменить словами «пунктами 3.16.1 - 3.16.2».

**1.3.15.** Дополнить пунктами 3.18, 3.19 следующего содержания:

«3.18. Внесение уточнений (изменений) в программу в связи с открытием, изменением лицевых счетов главных администраторов бюджетных средств, открытых в финансовом управлении, перераспределением бюджетных ассигнований по указанным лицевым счетам осуществляется в соответствии с пунктом 3.15 настоящего Порядка.

3.19. Представленные изменения в кассовый план на очередной месяц могут быть отклонены. В этом случае финансовым управлением на представленных изменениях в программе проставляется аналитический признак "забракован" и указывается причина.»

**1.3.16.** Дополнить разделом 4 следующего содержания:

#### 4. Порядок составления прогноза кассовых разрывов

4.1. Прогноз кассовых разрывов при исполнении районного бюджета (далее - прогноз кассовых разрывов) составляется бюджетным отделом ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным по форме согласно приложению 2.1 к настоящему Порядку.

Первоначальный прогноз кассовых разрывов составляется не позднее чем за 2 рабочих дня до начала финансового года.

4.2. При составлении прогноза кассовых разрывов показатели формируются в следующем порядке:

4.2.1. За период с начала года по отчетный месяц включительно показатели формируются: по доходам - по данным из месячного отчета об исполнении районного бюджета по графе "исполнено бюджет субъекта" на последнюю отчетную дату, по расходам и источникам финансирования по фактически проведенному финансированию.

4.2.2. На очередной месяц показатели формируются из утвержденного кассового плана на очередной месяц;

4.2.3. На период с месяца, следующего за очередным, до конца финансового года показатели формируются:

4.2.3.1. По группе доходов "налоговые и неналоговые доходы" на основании утвержденного кассового плана на финансовый год. При этом показатели по группе доходов "налоговые и неналоговые доходы" могут быть изменены на основании предложений отдела доходов, согласованных с начальником финансового управления и поступивших в бюджетный отдел не позднее 23 числа месяца, следующего за отчетным;

4.2.3.2. По группе доходов "безвозмездные поступления" на основании годовых бюджетных назначений, отраженных в месячном отчете об исполнении районного бюджета на последнюю отчетную дату по графе "утверждено бюджетных назначений". Помесячная разбивка осуществляется бюджетным отделом.

4.2.3.3. По расходам - на основании годовых бюджетных назначений, отраженных в месячном отчете об исполнении районного бюджета на последнюю отчетную дату по графе "утверждено бюджетных назначений". Помесячная разбивка осуществляется бюджетным отделом. При этом расходы могут быть изменены на основании предложений специалистов, курирующих соответствующие отрасли, согласованных с начальником финансового управления и поступивших в бюджетный отдел не позднее 18 числа месяца, следующего за отчетным.

4.2.3.4. По источникам финансирования дефицита районного бюджета формирование показателей осуществляется в следующем порядке:

Главные администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета представляют прогноз месячной разбивки показателей по источникам финансирования дефицита районного бюджета не позднее 18 числа месяца, следующего за отчетным, по форме согласно приложению 11 к настоящему Порядку в бумажном виде в бюджетный отдел.

Первоначальный прогноз месячной разбивки показателей по источникам финансирования дефицита районного бюджета главные администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета представляют в бюджетный отдел за 7 рабочих дней до начала финансового года по форме согласно приложению 11 к настоящему Порядку.

4.4. Прогноз кассовых разрывов подписывается начальником финансового управления.

Начальник управления

Н.В. Руденко

Приложение 11

.v Порядку составления и ведения  
кассового плана районного бюджета,  
исполнения районного бюджета по  
источникам финансирования дефицита

Уточненный кассовый план по источникам  
финансирования дефицита районного бюджета  
на 20 \_\_ год

Главный администратор

источников финансирования дефицита районного бюджета \_\_\_\_\_

Дата документа " " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Источники финансирования дефицита районного бюджета

(тыс. рублей)

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма на год	В том числе помесячно											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	п	12	13	14	15
Итого														

Руководитель \_\_\_\_\_  
подпись                      расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение 1  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
районного бюджета, исполнения  
районного бюджета по  
источникам финансирования  
дефицита

Утвержден  
Начальник финансового  
управления администрации  
района

Кассовый план районного бюджета на 20 \_\_\_\_\_ г.

1. Доходы бюджета

(тыс. рублей)

Наименование вида доходов	КБК	Сумма на год	В том числе помесячно											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе														
Безвозмездные поступления			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Итого доходов			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

2. Расходы бюджета

Наименование	Сумма на год
1	2
Всего по районному бюджету	
Дефицит (-) / профицит (+) бюджета	

3. Источники финансирования дефицита районного бюджета

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма на год
1	2	3
Итого		



## 2. Расходы бюджета

Код							Сумма на очередной месяц
глава	раздел	подраздел	целевая статья	вид расходов	КОСГУ	дополнительный код	
1	2	3	4	5	6	7	8

## 3. Источники финансирования дефицита районного бюджета

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма на очередной месяц
1	2	3
Итого		





приложение 3

^ Порядку составления и ведения  
кассового плана районного бюджета,  
исполнения районного бюджета по  
источникам финансирования дефицита

Прогноз поступлений в районный бюджет  
на \_\_\_\_\_ год

Дата документа " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(номер документа)

Главный администратор доходов

(тыс. рублей)

Наименование вида доходов	Код								Сумма на год	В том числе ежемесячно											
	ГАД	группа	подгруппа	статья	подстатья	элемент	Подвид доходов	КОСГУ		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	п	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Итого доходов																					

Руководитель

подпись    расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение 4  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
районного бюджета, исполнения  
районного бюджета по  
источникам финансирования  
дефицита

Утвержден  
Начальник финансового  
управления администрации  
района

Уточненный кассовый план районного бюджета на 20  
(в редакции решения Собрания депутатов Амурского муниципального  
района Хабаровского края от \_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_ )

(тыс. рублей)

1. Доходы бюджета

Наименование вида доходов	КБК	Сумма на год	В том числе помесячно											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	и	12	13	14	15
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе														
Безвозмездные поступления			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Итого доходов			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

2. Расходы бюджета

Наименование	Сумма на год
1	2
Всего по районному бюджету	
Дефицит (-) / профицит (+) бюджета	

3. Источники финансирования дефицита районного бюджета

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма на год
1	2	3
Итого		

Приложение 5  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
районного бюджета, исполнения  
районного бюджета по  
источникам финансирования  
дефицита

Отчет об исполнении кассового плана районного бюджета  
по налоговым и неналоговым доходам по состоянию  
на **20**

Главный администратор доходов

								(тыс. рублей)
Наименование вида доходов	КБК	Кассовый план		Фактическое поступление		Выполнение кассового плана, в %		Причины перевыполнения (невыполнения) кассового плана <*>
		На год	На текущий месяц	С начала года	За текущий месяц	С начала года	За текущий месяц	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

<\*> Указываются причины в случае перевыполнения (невыполнения)  
кассового плана более чем на 10 процентов

Приложение 6  
 iv Порядку составления и ведения  
 кассового плана районного бюджета,  
 исполнения районного бюджета по  
 источникам финансирования дефицита

Уточненный прогноз поступлений в районный бюджет  
 на \_\_\_\_\_ год

XXXX                      Дата документа" \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
 (номер документа)

Главный администратор доходов

(тыс. рублей)

Наименование вида доходов	Код						Сумма на год	В том числе помесечно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия закона Хабаровского края о внесении изменений в закон о краевом бюджете на текущий финансовый год													
	ГАД	Вид доходов						Подвид доходов	КОСГУ												
		группа	подгруппа	статья	подстатья	элемент															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Итого доходов																					

Руководитель \_\_\_\_\_  
 подпись    расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение 7

.v Порядку составления и ведения  
кассового плана районного бюджета,  
исполнения районного бюджета по  
источникам финансирования дефицита

Уточненный прогноз поступлений в районный бюджет  
на \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ год  
(очередной календарный месяц)

XXXX Дата документа" \_ 20 \_\_\_\_ г.

(номер документа) (дата документа)

Главный администратор доходов

(тыс. рублей)

Наименование вида	Код							Первоначальный план на месяц	Уточненный план на месяц	Отклонение(+; - к первоначальному плану)	Примечание (причины изменения прогноза поступлений)	
	ГАД	Вид доходов					Подвид доходов					КОСГУ
		группа	подгруппа	статья	подстатья	элемент						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого доходов												

Руководитель

подпись

расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение 7.1  
 .v Порядку составления и ведения  
 кассового плана районного бюджета,  
 исполнения районного бюджета по  
 источникам финансирования дефицита

Уточненный прогноз поступлений в районный бюджет  
 на \_\_\_\_\_ 20\_\_ год

(очередной месяц)

Дата документа " " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(тыс. рублей)

Наименование вида	Код						Подвид доходов	КОСГУ	Уточненный план на месяц
	ГАД	Вид доходов							
		группа	подгруппа	статья	подстатья	элемент			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
Итого доходов									

Руководитель \_\_\_\_\_  
 подпись                      расшифровка подписи





3. Источники финансирования дефицита районного бюджета

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма на очередной месяц
1	2	3
Итого		

Руководитель

подпись      расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО, телефон

Согласовано:

Руководитель отраслевого отдела финансового управления \_\_\_\_\_  
подпись      расшифровка подписи

Приложение 9  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
районного бюджета, исполнения  
районного бюджета по  
источникам финансирования  
дефицита

Исполнение кассового плана районного бюджета  
в \_\_\_\_\_ 20\_ г.

(месяц)

по состоянию на " " 20 г.(тыс. рублей)

Наименование показателей	План (тыс. рублей)	Факт (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4
Кассовые поступления:			
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе			
прочие доходы от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями			
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности, полученная из краевого бюджета			
Субвенции, полученные из краевого бюджета			
Субсидии, полученные из краевого бюджета			
Иные межбюджетные трансферты, полученные из краевого бюджета			
Доходы от возврата остатков субсидий и субвенций			
Возврат остатков субсидий и субвенций			
Итого доходов:			
Кассовые выплаты в разрезе главных распорядителей средств районного бюджета:			
Итого расходов:			
Дефицит (-) / Профицит (+)			
Источники финансирования дефицита бюджета:			
Акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной собственности			
Муниципальные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации			
Кредиты кредитных организаций			
Получение кредитов от кредитных организаций			
Погашение кредитов от кредитных организаций			
Остатки средств районного бюджета по состоянию на 01_____20 г.			

Начальник отдела  
исполнения бюджета

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 10  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
районного бюджета, исполнения  
районного бюджета по  
источникам финансирования  
дефицита

Главный администратор  
средств районного бюджета \_\_\_\_\_  
Дата документа " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Изменения, вносимые в кассовый план  
на \_\_\_\_\_  
(текущий месяц)

(рублей)

1. Безвозмездные поступления

Наименование	Код доходов	Сумма изменений (+, -)
1	2	3
Итого		

2. Расходы бюджета

глава	раздел	подраздел	Код				Сумма изменений (+ -)
			целевая статья	вид расходов	КОСГ	Дополнительный код	
1	2	3	4	5	6	7	8

3. Источники дефицита районного бюджета

Наименование	Код источника внутреннего финансирования дефицита районного бюджета	Сумма изменений
1	2	3
Итого		

Руководитель

подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_  
Исполнитель: ФИО, телефон \_\_\_\_\_

Согласовано:  
Начальник бюджетного отдела \_\_\_\_\_  
подпись \_\_\_\_\_ расшифровка подписи \_\_\_\_\_