ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ СЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
 БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

 ПРИКАЗ

от 17 марта 2020 года N 9

О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году

В целях реализации [статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://docs.cntd.ru/document/901714433)

приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году.

2. Старшему инспектору по информационным технологиям ( Синюкина Н.А.) обеспечить техническую реализацию задач, связанных с составлением и ведением кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году, предусмотренных настоящим приказом.

3. Главным администраторам доходов бюджета муниципального района, главным распорядителям средств бюджета муниципального района и главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета муниципального района обеспечить представление в финансовое управление Севского муниципального района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района, в сроки, установленные настоящим приказом.

4. Признать утратившими силу:

приказ финансового отдела  Севского муниципального района [от 30.12.2007 N 10 "Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году"](http://docs.cntd.ru/document/902084396);

приказ финансового отдела Севского муниципального района от 18.02.2010 N 3 "О внесении изменений в приказ финансового отдела [от 30.12.2007 N 10 "Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального в текущем финансовом году"](http://docs.cntd.ru/document/902084396);

приказ финансового управления Севского муниципального района области от 31.12.2010 N 22 "О внесении изменений в приказ финансового отдела Севского муниципального района

[от 30.12.2007 N 10"Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году ( в редакции от 18.02.2010№3)"](http://docs.cntd.ru/document/902084396);

5. Опубликовать приказ на официальном сайте администрации Севского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
6. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника финансового управления Н.С.Прудникову

 Заместитель главы администрации

 муниципального района Т.Ф.Мерзлякова

Утвержден
приказом финансового
управления администрации Севского

 муниципального района
от 17.03.2020 N 9

ПОРЯДОК составления и ведения кассового плана исполнения бюджет муниципального района в текущем финансовом году

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и регламентирует процесс составления и ведения кассового плана исполнения бюджет муниципального района в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также устанавливает состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджет муниципального района (далее - главные распорядители), главными администраторами доходов бюджет муниципального района (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджет муниципального района (далее - главные администраторы источников) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального района и кассовых выплат из бюджета муниципального района в текущем финансовом году, составление и ведение которого осуществляется финансовым управлением администрации Севского муниципального района (далее - Финансовое управление) в целях организации исполнения бюджета муниципального района.

 Иные понятия и термины используются в значениях, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами Брянской области и Севского муниципального района.

1.3. Кассовый план включает следующие разделы:

1) кассовый план по доходам бюджета муниципального района;

2) кассовый план по расходам бюджета муниципального района;

3) кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района.

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели, дополняющие или детализирующие указанные выше.

1.4. Составление и ведение кассового плана, утверждение и доведение предельных объемов финансирования осуществляется в программном комплексе по учету операций по исполнению бюджета муниципального района СМАРТ (далее - программный комплекс) путем формирования электронных документов в системных модулях "Кассовый план поступлений" и "Кассовый план выплат".

1.5. Ввод, уточнение и представление в финансовое управление показателей для составления и ведения кассового плана осуществляется в последовательности, предусмотренной разделами II - IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального района на очередной финансовый год

2.1. Кассовый план составляется и утверждается на очередной финансовый год с помесячной детализацией по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку.

2.2. Кассовый план по доходам формируется на основании:

Решения о бюджете Севского муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период (далее - Решение о бюджете муниципального района);
прогнозов кассовых поступлений по доходам на очередной финансовый год с помесячной детализацией, представляемых главными администраторами доходов в системном модуле "Кассовый план поступлений".

В составе кассового плана по доходам отражаются планируемые на год с разбивкой по месяцам кассовые поступления по налоговым и неналоговым доходам, а также по безвозмездным поступлениям в бюджет муниципального района.

2.3. Составление кассового плана по группе доходов "налоговые и неналоговые доходы" осуществляется в следующем порядке:

- главные администраторы доходов представляют данные о прогнозе поступлений с помесячной разбивкой в разрезе кодов бюджетной классификации в электронном виде и на бумажном носителе в сектор по доходам в финансовое управление не позднее 5 рабочих дней с даты подписания Решения о бюджете муниципального района;

- сектор доходов проверяет полученные данные, вносит в программный комплекс и после согласования с заместителем начальника финансового управления, курирующего работу отдела, представляет свод данных о прогнозе поступлений на бумажном носителе в сектор расходов финансового управления за 2 рабочих дня до начала очередного финансового года.

2.4. Составление кассового плана по группе доходов "безвозмездные поступления" осуществляется в следующем порядке:

- главные администраторы доходов формируют сведения о прогнозе поступлений в электронном виде не позднее 5 рабочих дней с даты подписания Решения о бюджете муниципального района. В случае изменения объемов безвозмездных поступлений в программном комплексе в модуле "Кассовый план поступлений" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование представленных сведений, подписанное ЭП;

- в части безвозмездных поступлений, главным администратором которых является финансового управления, сведения формирует сектор бюджетной политики и организации исполнения бюджета по расходам ( далее сектор расходов) и согласовывает с заместителем начальника финансового управления, курирующим деятельность сектора.

Электронные документы формируются в модуле "Кассовый план поступлений" с помесячной разбивкой планируемых поступлений в разрезе кодов бюджетной классификации.

Главные администраторы доходов несут ответственность за своевременное представление в финансовое управление данных для составления и ведения кассового плана.

2.5. Сектор расходов анализирует сведения, представленные главными администраторами доходов, проводит проверку на соответствие показателям, утвержденным Решением о бюджете Севского муниципального района, правильности заполнения электронных документов.

2.6. Кассовый план по расходам бюджета муниципального района формируется на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района на очередной финансовый год (далее - сводная бюджетная роспись);

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района с помесячной детализацией, представляемых главными распорядителями в программном модуле "Кассовый план выплат".

В случае утверждения и доведения главным распорядителям сокращенных лимитов бюджетных обязательств показатели кассового плана по расходам не должны превышать утвержденные лимиты бюджетных обязательств.

2.7. Прогноз кассовых выплат по расходам формируется помесячно в размере не более одной двенадцатой утвержденных бюджетных ассигнований по главному распорядителю, за исключением выплат на проведение отпускной кампании, досрочной заработной платы по срокам, приходящимся на следующий месяц, а также выплат, осуществляемых за счет целевых средств, поступающих из областного бюджета, с учетом обеспечения софинансирования из бюджета муниципального района. В случае превышения прогнозных кассовых выплат одной двенадцатой утвержденных бюджетных ассигнований по главному распорядителю в программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование представленных сведений, подписанное ЭП.

2.8. Составление кассового плана по расходам осуществляется после утверждения показателей сводной бюджетной росписи и доведения лимитов бюджетных обязательств в электронном виде в следующем порядке:

- главные распорядители, не имеющие подведомственных муниципальных учреждений, формируют прогноз кассовых выплат по расходам в программном комплексе по соответствующему лицевому счету с использованием ЭП 1-го уровня путем создания электронного документа в модуле "Кассовый план выплат". В программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование представленных сведений, подписанное ЭП;

- главные распорядители, имеющие подведомственные муниципальные учреждения, организуют с ними работу по представлению сведений и формированию электронных документов в модуле "Заявка бюджетополучателя" в разрезе лицевых счетов. После ввода данных получатель подписывает его ЭП. Главный распорядитель осуществляет проверку введенных данных, на основании которых формирует сводный документ в модуле "Кассовый план выплат", и проставляется ЭП 1-го уровня. В программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование представленных сведений, подписанное ЭП.

По финансовому управлению, осуществляющему бюджетные полномочия главного распорядителя, предоставление прогноза кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района в электронном виде осуществляется:

- сектором расходов - по перечислениям трансфертов бюджетам других уровней;

- отделом бюджетного учета и отчетности - по расходам на обеспечение выполнения функций финансовое управление;

- сектором расходов - по расходам на обслуживание муниципального Севского муниципального района.

В части иных расходов бюджета муниципального района, не указанных выше, формирование сведений в электронном виде осуществляется структурными подразделениями финансового управления, курирующими соответствующие расходы. Сводный прогноз кассовых выплат по финансовому управлению формируется отделом бюджетного учета и отчетности и подписывается начальником финансового управления.

2.9.Сектором расходов осуществляется контроль на наличие ЭП 1-го уровня, письменных обоснований сведений, представленных главными распорядителями, размещенных в программном модуле "Кассовый план выплат", правильности заполнения полей электронных документов. При дальнейшей проверке проводится общий контроль данных на соответствие утвержденным главному распорядителю, получателю бюджетных средств показателям бюджетной росписи; соразмерности прогнозных кассовых выплат, исполняемых за счет доходов в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, имеющих целевое назначение, соответствующим поступлениям целевого характера, учтенных в кассовом плане по доходам, а также анализируются статьи расходов, заявленные к исполнению в прогнозе кассовых выплат на текущий месяц.

2.10. По итогам рассмотрения при отсутствии замечаний кассовый план по расходам утверждается сектором расходов в электронном виде с присвоением аналитического признака "КП утвержден", проставляются ЭП 2-го уровня и дата ввода в действие.

2.11. Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района формируется на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на очередной финансовый год и Решением о бюджете Севского муниципального района;

прогноза кассовых поступлений доходов, кассовых выплат по расходам и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на очередной финансовый год с помесячной детализацией, представляемых главными администраторами источников.

информации об остатке средств на едином счете бюджета муниципального района на начало месяца.

2.12. В целях составления кассового плана главные администраторы источников в программном модуле "Кассовый план поступлений" в электронном виде формируют прогноз по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района по соответствующим кодам бюджетной классификации не позднее 5 рабочих дней со дня подписания Решения о бюджете Севского муниципального района;

2.13. По источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района, главным администратором которых является финансовое управление, показатели кассового плана формируются сектором расходов финансового управления, о расчетном дефиците бюджета муниципального района на текущий год, в том числе по месяцам, с целью определения необходимого объема ресурсов для обеспечения сбалансированности кассового плана. На основании представленных данных сектор расходов формирует сводную информацию, согласовывает с заместителем начальника финансового управления, курирующего работу отдела, и представляет, в сектор расходов не позднее 5 рабочих дней со дня подписания

Решения о бюджете Севского муниципального района.

Главные администраторы источников несут ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в финансовое управление данных для составления и ведения кассового плана.

При формировании кассового плана в составе показателей источников финансирования учитывается остаток средств на едином счете бюджета муниципального района, а также предельный объем средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

Сектор расходов проверяет данные, представленные главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района и формирует сводный прогноз по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района с учетом прогноза кассового плана по доходам и кассового плана по расходам.

2.14. На основании прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района, а также прогноза кассовых выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района сектор расходов формирует сводный кассовый план бюджета муниципального района на очередной финансовый год с помесячной разбивкой.

После согласования с заместителем начальника финансового управления, курирующего работу сектора расходов, кассовый план направляется на утверждение руководителю Финансовое управления.

III. Порядок составления и представления уточненного кассового плана на текущий финансовый год

3.1. Кассовый план ежемесячно подлежит уточнению не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

Внесение изменений в показатели кассового плана по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, предусматривает:

1) уточнение под фактические показатели отчетного периода:

- по доходам бюджета муниципального района - с учетом поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет муниципального района;

- по расходам бюджета муниципального района - с учетом кассового расхода;

- по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района - с учетом поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района.

2) уточнение показателей месяца, следующего за отчетным, и последующих периодов в случае необходимости помесячного перераспределения прогнозных сумм с учетом внесенных изменений в Решение о бюджете Севского муниципального района и (или) в сводную бюджетную роспись.

Суммы уточнений отражаются главными распорядителями, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета и главными администраторами доходов бюджета как изменения (увеличение "+", уменьшение "-") ранее утвержденных показателей кассового плана.

3.2. В целях уточнения сведений о прогнозе поступлений налоговых и неналоговых доходов на текущий финансовый год в срок:

1) не позднее третьего рабочего дня месяца, следующего за отчетным, главные администраторы доходов представляют уточненные данные в программном модуле "Кассовый план поступлений";

2) не позднее двух рабочих дней после получения сведений сектор доходов вносит изменения в программном комплексе и представляет в сектор расходов уточненный помесячный прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района на текущий финансовый год на бумажном носителе по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

3.3. В целях уточнения сведений о помесячном распределении безвозмездных поступлений на текущий финансовый год:

главные администраторы доходов вводят в программном комплексе данные отчетного месяца под фактические поступления, а в последующие месяцы вносятся планируемые поступления. Сектор расходов проверяет уточненные сведения и подтверждает в электронном виде посредством простановки даты ввода в действие и аналитического признака "КП утвержден".

По итогам отчетного месяца в случае отклонения фактического кассового исполнения по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального района и безвозмездным поступлениям от представленного прогноза на величину более чем на 7 процентов, рассчитанную по общей сумме отклонения в целом по главному администратору доходов, соответствующий главный администратор доходов представляет в Финансовое управление пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения в срок не позднее 10-го числа текущего месяца.

3.4. Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района на текущий финансовый год с учетом внесенных изменений представляется в финансовое управление в программном модуле "Кассовый план выплат" главными распорядителями в срок не позднее пяти рабочих дней текущего месяца. Изменения в электронном виде осуществляются в два этапа:

1) перенос неиспользованных остатков кассового плана выплат предыдущего месяца по всем главным распорядителям и подведомственным казенным учреждениям на последующие месяцы;

2) внесение планируемых изменений путем создания новых документов в модулях "Заявка бюджетополучателя" и "Кассовый план выплат". В программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование представленных изменений, подписанное ЭП.

По итогам отчетного месяца в случае отклонения фактического исполнения кассового плана выплат от представленного прогноза на величину более чем на 7 процентов, рассчитанную по общей сумме отклонения в целом по главному распорядителю, соответствующий главный распорядитель представляет сведения об исполнении кассового плана выплат с отражением причин указанного отклонения в срок не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Главные распорядители несут ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Финансовое управление данных для составления и ведения кассового плана.

Отличительной особенностью формирования уточненного кассового плана по расходам бюджета муниципального района на декабрь является допустимое отклонение годовых показателей кассового плана от соответствующих показателей сводной бюджетной росписи (лимитов бюджетных обязательств). Причинами отклонения выступает планирование расходов на последний месяц отчетного финансового года по фактической потребности с учетом прогнозируемой суммы экономии по отдельным статьям расходов, а также предполагаемого неосвоения средств бюджета муниципального района или областных средств. Уменьшение сумм, приходящихся на декабрь, приведет к отклонению годовых показателей кассового плана выплат от показателей бюджетной росписи главного распорядителя, и в данном случае указанное отклонение будет являться допустимым. При этом главный распорядитель в программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование допустимых отклонений (сложившееся несоответствие кассового плана и росписи с указанием сумм расхождения по статьям расходов), подписанное ЭП.

3.5. В целях уточнения сведений о помесячном распределении источников финансирования на текущий финансовый год:

главные администраторы источников в программном комплексе вводят планируемые поступления и выплаты.

 Сектор расходов ежемесячно вносит изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района в программном комплексе и представляет в отдел организации исполнения бюджета уточненный помесячный прогноз на текущий финансовый год.

3.6. Сектор расходов на основании представленных уточненных сведений по доходам, расходам и источникам финансирования формирует уточненный кассовый план бюджета муниципального района на текущий финансовый год с помесячной детализацией по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку и направляет его на согласование заместителю начальника финансового управления, курирующему работу сектора.

Уточненный кассовый план ежемесячно утверждается руководителем Финансового управления не позднее семи рабочих дней.

IV. Порядок утверждения предельных объемов финансирования и внесение изменений в кассовый план в течение текущего месяца

4.1. После утверждения кассового плана и предельных объемов финансирования каждому главному распорядителю в электронном виде направляется в программном комплексе СМАРТ уведомление о предельных объемах финансирования.

4.2. Изменения в утвержденные предельные объемы финансирования вносятся сектором расходов по предложениям главных распорядителей без ограничения по следующим основаниям:

1) внесение изменений в соответствии с Решением о бюджете Севского муниципального района и (или) сводную бюджетную роспись, в том числе предусматривающие:

- исполнение судебных актов, связанных с обращением взыскания на средства бюджета муниципального района;

- использование средств резервного фонда Севского муниципального района и иных средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;

- использования субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевой характер, фактически полученных сверх утвержденных Решением о бюджете Севского муниципального района;

- иные основания, определенные Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального района, связанные с необходимостью осуществления выплат в текущем месяце.

После утверждения изменений в кассовый план выплат, которые влияют на предельные объемы финансирования, главному распорядителю в электронном виде в программном комплексе СМАРТ направляется уведомление об изменениях предельных объемов финансирования.

2) внесение изменений в утвержденные предельные объемы финансирования, не приводящие в целом по главному распорядителю к увеличению кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района, осуществляется посредством перераспределения плановых показателей между статьями расходов в рамках кассового плана текущего месяца.

Главные распорядители вправе вносить изменения в показатели кассового плана, в случае если они не приводят к изменению утвержденных сумм, путем перераспределения средств между подведомственными учреждениями и (или) кодами дополнительной классификации и региональной классификации мероприятий муниципальных программ Севского муниципального района.

4.3. Для внесения изменений в кассовый план главные распорядители в программном комплексе формируют электронные документы с указанием сумм увеличения или уменьшения выплат соответствующего месяца, подписывают их ЭП и указывают один из аналитических признаков, соответствующих изменению: 101 - в связи с недостаточностью средств на текущий месяц (в случае увеличения предельного объема финансирования) или 102 - в связи с перемещением показателей кассового плана в пределах текущего месяца (без изменения итоговой суммы) по главному распорядителю. В программном комплексе в модуле "Кассовый план выплат" в pdf-формате с использованием значка на панели задач "Оправдательные документы" размещается письменное обоснование планируемых изменений, подписанное ЭП.

4.4. Далее документ проверяет сектор расходов на предмет соответствия показателям бюджетной росписи, наличия свободного остатка средств по уменьшаемым статьям расходов на дату обращения. При положительном решении и правильности заполнения электронных документов осуществляется внесение соответствующих изменений в кассовый план выплат и предельные объемы финансирования посредством ввода электронных документов в действие и простановки аналитического признака "КП утвержден".

4.5. Финансовое управление вправе отклонить предложения главных распорядителей в случае:

- отсутствия средств в бюджете муниципального района для обеспечения помесячной сбалансированности кассового плана;

- представления предложений, приводящих к увеличению кассового плана текущего месяца, при наличии свободного остатка кассового плана, не планируемого к использованию в текущем месяце;

- иных случаев в соответствии с бюджетным законодательством.

V. Исполнение кассового плана при недостаточности средств на едином счете бюджета муниципального района

В случае прогнозирования недостаточности денежных средств на едином счете бюджета муниципального района, необходимых для осуществления кассовых выплат, в условиях уменьшения прогнозной оценки по доходам и (или) источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района, Финансовое управление информирует главных распорядителей о необходимости корректировки (сокращения) показателей прогнозов кассовых выплат на предстоящий месяц.

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального района в
текущем финансовом году

Приложение 1. КАССОВЫЙ ПЛАН БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА \_\_\_\_\_\_\_\_\_ ГОД

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  | УТВЕРЖДАЮ:Руководитель финансового управления\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_ год |

КАССОВЫЙ ПЛАН БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА \_\_\_\_\_\_\_\_\_ ГОД

I. ДОХОДЫ

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование | КБК | январь | февраль | март | Итого за 1-й квартал | апрель | май | июнь | Итого за 1-е полугодие | июль | август | сентябрь | Итого за 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

II. РАСХОДЫ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование | КБК | январь | февраль | март | Итого за 1-й квартал | апрель | май | июнь | Итого за 1-е полугодие | июль | август | сентябрь | Итого за 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

III. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование | КБК | январь | февраль | март | Итого за 1-й квартал | апрель | май | июнь | Итого за 1-е полугодие | июль | август | сентябрь | Итого за 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
| 1. Остаток на начало периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Другие источники |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Заведующая сектором по доходам \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(подпись)
Заведующая сектором по расходами \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(подпись)

СОГЛАСОВАНО:
Заместитель начальника финансового управления
 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(подпись)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(подпись)

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального района в
текущем финансовом году

Приложение 2. КАССОВЫЙ ПЛАН ПОСТУПЛЕНИЙ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
(наименование главного администратора доходов бюджета муниципального района)

КАССОВЫЙ ПЛАН ПОСТУПЛЕНИЙ
на (месяц) \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ г.

(в рублях)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование | КБК | январь | февраль | март | Итого за 1-й квартал | апрель | май | июнь | Итого за 1-е полугодие | июль | август | сентябрь | Итого за 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
 (наименование должности  (подпись) (Ф.И.О.)
 руководителя)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

телефон \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_