

**Комитет финансов и контроля Администрации Марьяновского
муниципального района Омской области**

ПРИКАЗ

29.12.2016

№ 164

О внесении изменений в приказ Комитета финансов и контроля Администрации Марьяновского муниципального района № 30 от 27.04.2012 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и абзацем 9 статьи 7 Решения Совета Марьяновского муниципального района "О бюджетном процессе и бюджетном устройстве в Марьяновском муниципальном районе Омской области" приказываю:

1. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета изложить в новой редакции согласно приложению к настоящему приказу.

2. Комитету финансов, главным администраторам доходов районного бюджета и главным администраторам источников финансирования районного бюджета организовать работу по исполнению настоящего приказа.

3. Настоящий приказ распространяет свое действие на правоотношения по составлению и ведению кассового плана исполнения районного бюджета на 2017 финансовый год и последующие финансовые годы.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель Главы Марьяновского
Муниципального района, председатель
Комитета финансов и контроля

Т.И.Асафова

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения
районного бюджета

1. Настоящий Порядок определяет состав и сроки представления в Комитет финансов и контроля Администрации Марьяновского муниципального района Омской области (далее – Комитет финансов) главными администраторами доходов районного бюджета (далее - ГАДБ), главными распорядителями средств районного бюджета (далее - ГРБС), главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета (далее - ГАИФДБ) (далее - участники процесса прогнозирования) сведений (предложений для составления сведений), необходимых для составления и ведения кассового плана, а также правила:

- составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета (далее - кассовый план);

- составления и ведения распределения кассовых поступлений по доходам районного бюджета (далее - распределение кассовых поступлений по доходам);

- составления и ведения распределения кассовых выплат по расходам районного бюджета (далее - распределение кассовых выплат по расходам).

2. Кассовый план отражает прогноз кассовых поступлений в районный бюджет, кассовых выплат из районного бюджета по месяцам текущего финансового года и является инструментом для прогнозирования временных кассовых разрывов районного бюджета.

На основе кассового плана Комитет финансов организует исполнение районного бюджета, управляет средствами на едином счете районного бюджета, обеспечивает привлечение в районный бюджет и возврат заемных средств.

В рамках операций по управлению остатками средств на едином счете районного бюджета осуществляется привлечение и возврат средств организаций, учредителем которых является Администрация Марьяновского муниципального района и лицевые счета которым открыты в Комитете финансов.

3. Обеспечение функции по составлению и ведению кассового плана в электронном виде в единой информационной системе управления бюджетным процессом (далее - "ПК "ЕСУ БП") на основании сведений и предложений, представляемых участниками процесса прогнозирования, осуществляется Комитетом финансов.

4. Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет включает отдельные показатели по:

- прогнозу налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в разрезе кодов типов средств кодов управления муниципальными финансами с детализацией по месяцам;

- безвозмездным поступлениям в районный бюджет в разрезе кодов ГАДБ и типов средств кодов управления муниципальными финансами с детализацией по месяцам;

- поступлениям источников финансирования дефицита районного бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации с детализацией по месяцам.

5. Прогноз кассовых выплат из районного бюджета включает отдельные показатели по:

- расходам районного бюджета в разрезе кодов ГРБС и типов средств кодов управления муниципальными финансами с детализацией по месяцам;

- выплатам по источникам финансирования дефицита районного бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации с детализацией по месяцам.

6. Распределение кассовых поступлений по доходам представляет собой распределение показателей кассового плана по кодам классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации и типов средств кодов управления региональными финансами с детализацией по месяцам.

7. Распределение кассовых выплат по расходам представляет собой распределение показателей кассового плана по кодам классификации расходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации и кодам управления муниципальными финансами с детализацией по месяцам.

8. Составление и ведение кассового плана, распределения кассовых поступлений по доходам, распределения кассовых выплат по расходам осуществляется в электронном виде в ПК "ЕСУ БП" с применением средств электронной подписи (далее - в электронном виде).

Принятые показатели кассового плана в ПК "ЕСУ БП" доводятся до ГАДБ, ГРБС, ГАИФДБ в электронном виде в ПК "ЕСУ БП" и на бумажном носителе.

II. Составление кассового плана

9. Кассовый план составляется Комитетом финансов по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку.

10. Показатели для составления кассового плана формируются на основании:

- прогноза налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, утвержденного Решением Совета Марьяновского муниципального района о бюджете (далее – решение о бюджете);

- безвозмездных поступлений в районный бюджет, утвержденных

решением о бюджете;

- лимитов бюджетных обязательств районного бюджета;
- источников финансирования дефицита районного бюджета, утвержденных решением о бюджете;
- сведений для составления кассового плана по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета;
- сведений для составления кассового плана по расходам районного бюджета;
- сведений для составления кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета, включая предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете районного бюджета;
- иных необходимых показателей.

11. Сведения для составления кассового плана по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета вносятся в "ПК "ЕСУ БП" в срок не позднее трех рабочих дней со дня принятия решения о бюджете специалистом по учету доходов Комитета финансов и контроля Администрации Марьяновского муниципального района по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Сведения для составления кассового плана по доходам районного бюджета должны соответствовать общим объемам, утвержденным решением о бюджете.

12. Сведения для составления кассового плана по расходам районного бюджета представляются ГРБС в Комитет финансов по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку.

Сведения для составления кассового плана по расходам районного бюджета должны соответствовать общим объемам доведенных до ГРБС утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

13. Сведения для составления кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета вносятся в "ПК "ЕСУ БП" в срок не позднее двух рабочих дней со дня принятия решения о бюджете специалистами бюджетного отдела Комитета финансов по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку.

Предложения по формированию сведений для составления кассового плана по источникам финансирования дефицита районного бюджета представляются ГАИФДБ в Комитет финансов в срок не позднее двух рабочих дней со дня принятия решения о бюджете по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку.

14. Кассовый план представляется на утверждение Председателя Комитета финансов и контроля не позднее первого рабочего дня текущего финансового года. Утвержденный Председателем Комитета финансов и контроля кассовый план хранится в бюджетном отделе Комитета финансов.

15. Утвержденные показатели кассового плана должны быть сбалансированы по каждому месяцу и соответствовать:

- в части прогноза кассовых поступлений в районный бюджет - закону о

бюджете;

- в части прогноза кассовых выплат из районного бюджета - утвержденным лимитам бюджетных обязательств и бюджетным ассигнованиям районного бюджета по источникам финансирования дефицита районного бюджета.

16. Утвержденные показатели кассового плана доводятся Комитетом финансов по формам согласно приложениям N 6 - 9 к настоящему Порядку.

III. Ведение кассового плана

17. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения в него изменений на основании соответствующих уведомлений, подготовленных в соответствии с перечнем видов изменений согласно приложению N 10 к настоящему Порядку, в случаях:

- внесения изменений в решение о бюджете в части уточнения прогноза налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, безвозмездных поступлений в районный бюджет и источников финансирования дефицита районного бюджета;

- внесения изменений в лимиты бюджетных обязательств районного бюджета;

- необходимости изменения ежемесячного распределения прогноза кассовых поступлений в районный бюджет и (или) прогноза кассовых выплат из районного бюджета.

18. Уведомления о внесении изменений в кассовый план могут быть составлены на основании предложений ГРБС, ГАИФДБ, структурных подразделений Администрации Марьяновского муниципального района, содержащих в обязательном порядке финансово-экономическое обоснование предлагаемых изменений.

В предложениях указываются суммы вносимых изменений. В случае уменьшения суммы указываются со знаком "-".

Предложения представляются на бумажном носителе за подписью руководителя учреждения.

- по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета по форме согласно приложению N 11 к настоящему Порядку;

- по расходам областного бюджета по форме согласно приложению N 12 к настоящему Порядку с обязательным указанием финансово-экономического обоснования вносимых изменений;

- по источникам финансирования дефицита районного бюджета по форме согласно приложению N 14 к настоящему Порядку.

Предложения ГРБС по расходам текущего месяца, осуществляемым за счет налоговых и неналоговых доходов и поступлений нецелевого характера, принимаются Комитетом финансов для рассмотрения в срок до двадцать пятого числа текущего месяца.

Данное условие не распространяется на случаи внесения изменений в кассовый план, связанные с необходимостью исполнения:

- правовых актов, вступивших в действие в текущем месяце;
- статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации по расходам, осуществляемым за счет поступлений целевого характера.

19. Комитет финансов вправе отклонить предложения, указанные в пункте 18 настоящего Порядка, в случае:

- отсутствия средств районного бюджета для обеспечения ежемесячной сбалансированности кассового плана;
- нарушения ГРБС, ГАИФДБ сроков представления предложений;
- представления предложений не по установленной форме и (или) отсутствия финансово-экономического обоснования вносимых изменений;
- иных случаев, в соответствии с бюджетным законодательством.

В случае отклонения указанных предложений Комитет финансов направляет ГРБС, ГАИФДБ соответствующее заключение с указанием причин отклонения их предложений.

20. Комитет финансов в срок не более двух рабочих дней рассматривает указанные в пункте 18 предложения ГРБС, ГАИФДБ на внесение соответствующих изменений в кассовый план и принимает решение об утверждении или об отказе в утверждении.

21. Уведомления о внесении изменений в кассовый план составляются в части изменений кассового плана по:

- налоговым и неналоговым доходам районного бюджета специалистом Комитета финансов по учету доходов по форме согласно приложению N 15 к настоящему Порядку;

- безвозмездным поступлениям в районный бюджет и расходам районного бюджета бюджетным отделом Комитета финансов по форме согласно приложениям N 16, 17 к настоящему Порядку;

- источникам финансирования дефицита районного бюджета бюджетным отделом Комитета финансов по форме согласно приложению N 18 к настоящему Порядку.

22. Уточненные показатели кассового плана должны быть сбалансированы и соответствовать в части прогноза кассовых поступлений в районный бюджет - решению о бюджете, в части прогноза кассовых выплат из районного бюджета - утвержденным лимитам бюджетных обязательств и бюджетным ассигнованиям районного бюджета по источникам финансирования дефицита районного бюджета.

IV. Составление и ведение распределения кассовых поступлений по доходам

23. Распределение кассовых поступлений по доходам составляется в целях формирования сведений для составления кассового плана и предложений по внесению изменений в кассовый план по доходам районного бюджета специалистом по учету доходов в части налоговых и неналоговых доходов районного бюджета по форме согласно приложению N 19 к настоящему Порядку по структуре прогноза поступлений налоговых и

неналоговых доходов районного бюджета, утвержденного решением о бюджете; в части безвозмездных поступлений в районный бюджет по форме согласно приложению N 20 к настоящему Порядку.

Показатели утвержденного распределения кассовых поступлений по доходам должны соответствовать параметрам кассового плана по доходам районного бюджета и решения о бюджете.

24. Сведения для составления распределения кассовых поступлений по доходам районного бюджета представляются ГАДБ, ГАДФБ в Комитет финансов в срок не позднее двух рабочих дней со дня принятия решения по форме согласно приложению N 21 к настоящему Порядку.

Формирование распределения кассовых поступлений по доходам осуществляется в части:

- налоговых и неналоговых доходов районного бюджета – специалистом по учету доходов на основании предложений ГАДБ, ГАДФБ;

- безвозмездных поступлений в районный бюджет – бюджетным отделом Комитета финансов на основании предложений ГАДБ.

25. Утвержденные показатели распределения кассовых поступлений по доходам доводятся Комитетом финансов по формам согласно приложениям N 22 - 23 к настоящему Порядку.

26. Ведение распределения кассовых поступлений по доходам осуществляется посредством внесения в него изменений на основании соответствующих уведомлений, подготовленных в соответствии с перечнем видов изменений согласно приложению N 10 к настоящему Порядку, составляемых с учетом требований бюджетного законодательства в случае внесения изменений в решение о бюджете в части уточнения налоговых и неналоговых доходов районного бюджета, безвозмездных поступлений в районный бюджет и (или) необходимости изменения месячного распределения прогноза кассовых поступлений в районный бюджет.

Уведомления о внесении изменений в распределение кассовых поступлений по доходам могут быть подготовлены на основании предложений ГАДБ, ГАДФБ, структурных подразделений Администрации Марьяновского муниципального района по форме согласно приложению N 26 к настоящему Порядку.

27. Формирование уведомлений на внесение изменений в распределение кассовых поступлений по доходам осуществляется специалистом по учету доходов в части налоговых и неналоговых доходов районного бюджета.

Уведомления об изменении распределения кассовых поступлений по доходам доводятся Комитетом финансов по формам согласно приложениям N 24 - 25 к настоящему Порядку

28. Уточненные показатели распределения кассовых поступлений по доходам должны соответствовать решению о бюджете.

V. Составление и ведение распределения кассовых выплат по расходам

29. Распределение кассовых выплат по расходам осуществляется ГРБС в целях:

- представления в Комитет финансов сведений для составления и ведения кассового плана по расходам районного бюджета;
- формирования предложений по внесению изменений в кассовый план по расходам районного бюджета;
- осуществления кассового расхода получателями средств районного бюджета из районного бюджета.

29.1. В случае доведения до ГРБС Комитетом финансов утвержденных предельных объемов финансирования расходов районного бюджета, осуществляемых за счет налоговых и неналоговых доходов (далее - предельные объемы финансирования), распределение кассовых выплат по расходам осуществляется ГРБС в объеме доведенных предельных объемов финансирования.

30. Утверждение распределения кассовых выплат по расходам осуществляется руководителем ГРБС по форме согласно приложению N 27 к настоящему Порядку в ПК "ЕСУ БП".

Утвержденные показатели распределения кассовых выплат по расходам составляются ГРБС и доводятся до подведомственных ему муниципальных учреждений по форме согласно приложению N 28 к настоящему Порядку и должны соответствовать параметрам кассового плана по расходам районного бюджета и лимитам бюджетных обязательств районного бюджета.

В случае доведения до ГРБС Комитетом финансов предельных объемов финансирования ГРБС составляет распределение кассовых выплат по расходам и доводит утвержденные показатели до подведомственных ему муниципальных учреждений по форме согласно приложению N 28 к настоящему Порядку в размере, не превышающем утвержденные предельные объемы финансирования.

30.1. Утвержденные показатели распределения кассовых выплат по расходам, осуществляемым за счет предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета в районный бюджет в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств районного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты, должны соответствовать доведенным предельным объемам оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года территориальным органом Федерального казначейства, осуществляющим полномочия получателя средств федерального бюджета по перечислению в районный бюджет из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

31. Ведение распределения кассовых выплат по расходам осуществляется ГРБС посредством внесения в него изменений на основании соответствующих уведомлений, подготовленных в соответствии с перечнем

видов изменений согласно приложению N 10 к настоящему Порядку, составляемых по форме согласно приложению N 29 к настоящему Порядку с учетом требований бюджетного законодательства и настоящего Порядка в ПК "ЕСУ БП".

32. Порядок взаимодействия ГРБС с подведомственными ему муниципальными учреждениями по составлению, утверждению и ведению распределения кассовых выплат по расходам устанавливается соответствующим ГРБС в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и настоящего Порядка.

33. Уточненные показатели распределения кассовых выплат по расходам должны соответствовать параметрам кассового плана по расходам районного бюджета, лимитам бюджетных обязательств.

В случае доведения до ГРБС предельных объемов финансирования уточненные показатели распределения кассовых выплат по расходам должны соответствовать утвержденным предельным объемам финансирования.

VI. Исполнение кассового плана

34. Исполнение кассового плана по прогнозу кассовых поступлений в областной бюджет осуществляется ГАДБ, ГАДФБ и ГАИФДБ.

В случае отклонения фактических поступлений по соответствующему виду налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в отчетном периоде от данного показателя в кассовом плане на величину более чем 10 процентов от указанного показателя ГАДБ представляют специалисту по доходам пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения по форме согласно приложению N 30 к настоящему Порядку ежеквартально не позднее десятого числа месяца, следующего за отчетным кварталом, за год - до двадцатого января года, следующего за отчетным.

35. Исполнение кассового плана по прогнозу кассовых выплат из районного бюджета осуществляется ГРБС, получателями средств районного бюджета и ГАИФДБ в соответствии с установленными Комитетом финансов порядком открытия и ведения лицевых счетов Комитетом финансов Администрации Марьяновского муниципального района и порядком исполнения районного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

VII.

VII. Особенности составления и ведения кассового плана

45. Комитет финансов осуществляет доведение до ГАДБ, ГРБС, ГАИФДБ документов по ведению кассового плана, установленных пунктами 16, 21, 25, 26 настоящего Порядка, в электронном виде с применением средств электронной подписи в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

В случае отсутствия технической возможности применения средств

электронной подписи доведение Комитетом финансов документов, указанных в настоящем пункте, осуществляется на бумажном носителе.

46. В случае если решение о бюджете не вступило в силу с 1 января финансового года, кассовый план Комитетом финансов не составляется, до ГРБС ежемесячно доводятся бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в размере, не превышающем одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в отчетном финансовом году.

Налоговые и неналоговые доходы	x														
Безвозмездные поступления	x	x													
из них	x	x													
...															
Поступления от источников финансирования дефицита районного бюджета	x	x													
в том числе	x	x													
...		x													
II. Прогноз кассовых выплат из районного бюджета	x	x													
Расходы районного бюджета	x	x													
в том числе	x	x													
...															
Выплаты по источникам финансирования дефицита районного бюджета	x	x													
в том числе	x	x													
...		x													

Исполнитель _____

Приложение N 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

СВЕДЕНИЯ
для составления кассового плана исполнения районного
бюджета на _____ год по налоговым и неналоговым доходам
районного бюджета

Тип средств кодов управления региональными финансами		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
			янв арь	фе вр аль	ма рт	ап ре ль	ма й	ию нь	ию ль	авг уст	сен тяб рь	окт ябр ь	ноя брь	дек абр ь
наименование	код		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3												

"__" _____ года

Исполнитель _____

Приложение N 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

СВЕДЕНИЯ
для составления кассового плана исполнения районного
бюджета на _____ год по расходам районного бюджета

наименование главного распорядителя средств районного
бюджета

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного распорядителя средств районного бюджета классификации расходов бюджетов	Типов средств кодов управления региональными финансами		янва рь	февр аль	март	апре ль	май	июн ь	июл ь	авгу ст	сент ябрь	октя брь	нояб рь	дека брь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

" ____ " _____ года

Руководитель _____
Начальник финансовой службы _____
Исполнитель _____

СВЕДЕНИЯ
для составления кассового плана исполнения районного
бюджета на _____ год по источникам финансирования дефицита
районного бюджета

Наименование показателя	Коды					Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Классификации источников финансирования дефицитов бюджетов						январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
	Главный администратор источников финансирования дефицита районного бюджета	Группа	Подгруппа	Статья (подстатья, элемент)	Вид источника (подвид, аналитическая группа)													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

" ____ " _____ года

Исполнитель _____

ПРЕДЛОЖЕНИЯ
по формированию сведений для составления кассового плана
по источникам финансирования дефицита районного бюджета
на ____ год

наименование главного администратора источников
финансирования дефицита районного бюджета

Наименование показателя	Коды					Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам															
	Классификации источников финансирования дефицитов бюджетов						Группа	Подгруппа	Статья (подстатья, элемент)	Вид источника (подвид, аналитическая группа)	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	18	19				

"__" _____ года

Руководитель _____

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
кассового плана исполнения районного бюджета
на _____ год по доходам районного бюджета

Раздел 1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Тип средств кодов управления муниципальными финансами		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
наименование	код		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3												

"__" _____ года

(подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель _____
(Ф.И.О.)

_____ (контактный телефон)

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
кассового плана исполнения районного бюджета
на _____ год по доходам районного бюджета

Раздел 2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ В РАЙОННЫЙ БЮДЖЕТ

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного администратора средств районного бюджета классификации доходов бюджетов	Типов средств кодов управления муниципальным и финансами		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

" ____ " _____ года

Исполнитель _____ (Ф.И.О.) _____ (контактный телефон)

Приложение N 8
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
кассового плана исполнения районного бюджета
на _____ год по расходам районного бюджета

Получатель _____
наименование главного распорядителя средств районного
бюджета

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного распорядителя средств районного бюджета классификации расходов бюджетов	Типов средств кодов управления муниципальным и финансами		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

" ____ " _____ года

Исполнитель _____ (Ф.И.О.) _____ (контактный телефон)

Приложение N 9
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
кассового плана исполнения районного бюджета на _____ год
по источникам финансирования дефицита районного бюджета
Получатель _____
наименование главного администратора источников
финансирования дефицита районного бюджета

Наименование показателя	Коды					Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Классификации источников финансирования дефицитов бюджетов						янв рь	фев раль	мар т	апрел ь	май	июн ь	июл ь	авг уст	сентя брь	октяб рь	ноя брь	декаб рь
	Главный администратор источников финансирования дефицита районного бюджета	Группа	Подгруппа	Статья (подстатья, элемент)	Вид источника (подвид, аналитическая группа)		8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

" ____ " _____ года

Исполнитель _____
(Ф.И.О.) (контактный телефон)

ПЕРЕЧЕНЬ
видов изменений, применяемый при ведении кассового плана
исполнения районного бюджета, распределения кассовых
поступлений по доходам районного бюджета и распределения
кассовых выплат по расходам районного бюджета

Код вида изменений	Наименование вида изменений	Предельные сроки	
		представления предложений/внесение изменений главными распорядителями средств районного бюджета (далее - ГРБС)	внесения изменений Комитетом финансов
1	2	3	4
Внесение изменений в распределение кассовых выплат по расходам районного бюджета			
03.02.0	Перераспределение показателей кассового плана исполнения районного бюджета по месяцам	до 25 числа текущего месяца с учетом положений пункта 18 Порядка составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета (далее - Порядок)	в течение трех рабочих дней со дня представления предложений ГРБС с учетом положений пунктов 18 и 19 Порядка
Внесение изменений в кассовый план исполнения районного бюджета			

01.01.00	В связи с внесением изменений в СБР по Решению Совета Марьяновского муниципального района	в течение одного рабочего дня после утверждения изменений показателей кассового плана исполнения районного бюджета по расходам районного бюджета	В течение трех дней со дня утверждения Решения о бюджете
03.01.00	Перераспределение показателей распределения кассовых выплат по расходам районного бюджета по месяцам	по мере необходимости с учетом положений пункта 33 Порядка	x

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
на изменение кассового плана исполнения областного бюджета
на _____ год по налоговым и неналоговым доходам
районного бюджета

Тип средств кодов управления муниципальными финансами		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
наименование	код													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

" ____ " _____ года

Исполнитель _____

Приложение N 12
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
на изменение кассового плана исполнения районного бюджета
на _____ год
по расходам районного бюджета

наименование главного распорядителя средств районного
бюджета

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного распорядителя средств районного бюджета классификации расходов бюджетов	Типов средств кодов управления муниципальным и финансами		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

Финансово-экономическое обоснование вносимых изменений: _____

_____ года

Руководитель _____

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____

СОГЛАСОВАНО:

_____ года

Председатель Комитета финансов и контроля _____

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
на изменение кассового плана исполнения районного бюджета на _____ год по источникам финансирования дефицита
районного бюджета

наименование главного администратора источников
финансирования дефицита районного бюджета

Наименование показателя	Коды					Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Классификации источников финансирования дефицитов бюджетов						январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
	Главный администратор источников финансирования дефицита районного бюджета	Группа	Подгруппа	Статья (подстатья, элемент)	Вид источника (подвид, аналитическая группа)														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	

Финансово-экономическое обоснование вносимых изменений: _____

Руководитель _____

Исполнитель _____

СОГЛАСОВАНО:

"__" _____ года

Приложение N 15
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении кассового плана исполнения районного
бюджета на _____ год по доходам районного бюджета

Номер _____
Дата _____
Основание _____
Вид изменений _____

Раздел 1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Тип средств кодов управления муниципальными финансами		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
			янв арь	фе вр аль ь	ма рт	ап ре ль	ма й	ию нь	ию ль	авг уст	сен тяб рь	окт ябрь	ноя брь	дек абр ь
наименование	код		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	2	3												

"__" _____ года

Председатель Комитета финансов и контроля _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель _____
(Ф.И.О.) (контактный телефон)

Приложение N 16
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении кассового плана исполнения районного бюджета
на _____ год по доходам районного бюджета

Номер _____
Дата _____
Основание _____
Вид изменений _____

Раздел 2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ В РАЙОННЫЙ БЮДЖЕТ

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного администратора средств районного бюджета классификации доходов бюджетов	Типов средств кодов управления муниципальными финансами		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

"__" _____ года
Председатель Комитета финансов и контроля _____
(подпись) (Ф.И.О.)
Исполнитель _____
(Ф.И.О.) (контактный телефон)

Приложение N 17
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении распределения кассовых выплат по расходам местного
бюджета на _____ год

Номер _____
Дата _____
ГРБС _____
Основание _____
Вид изменений _____

Наименование показателя	Коды		Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главного распорядителя средств областного бюджета классификации расходов бюджетов	Типов средств кодов управления региональными финансами		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

Председатель Комитета финансов _____ (подпись) _____ (Ф.И.О.)

Начальник бюджетного отдела _____
Исполнитель _____ (Ф.И.О.)

Приложение N 18
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении кассового плана исполнения районного бюджета на _____ год
по источникам финансирования дефицита районного бюджета

Номер _____
Дата _____
Получатель _____
Основание _____
Вид изменений _____

Наименование показателя	Коды					Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Классификации источников финансирования дефицитов бюджетов						январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
	Главный администратор источника в финансировании дефицита районного бюджета	Группа	Подгруппа	Статья (подстатья, элемент)	Вид источника (подвид, аналитическая группа)													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

"__" _____ года
Председатель Комитета финансов _____ (подпись) _____ (Ф.И.О.)
Исполнитель _____

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ
кассовых поступлений по доходам районного бюджета
на _____ год

Раздел 1. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов						Типов средств кодов управления региональными финансами	Группа подвида		Аналитическая группа подвида	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		Вид доходов					Подвид дохода																
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	

Председатель Комитета финансов и контроля _____

Исполнитель _____

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ
кассовых поступлений по доходам районного бюджета
на _____ год

Раздел 2. Безвозмездные поступления в районный бюджет

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов							Типов средств управления муниципальным и финансами		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		Вид доходов					Подвид дохода															
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида	Аналитическая группа подвида														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

Исполнитель _____

"__" _____ года

Руководитель _____

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____

Согласовано:

"__" _____ года

Председатель комитета финансов _____

Приложение N 22
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
распределения кассовых поступлений по доходам районного бюджета на _____ год

Получатель _____
наименование главного администратора доходов
районного бюджета

Раздел 1. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов						Типов средств кодов управления региональными финансами	январь		февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
		Вид доходов					Подвид дохода															
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида															Аналитическая группа подвида
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

" ____ " _____ года

Председатель Комитета финансов и контроля

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Исполнитель

_____ (Ф.И.О.)

_____ (контактный телефон)

Приложение N 23
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
распределения кассовых поступлений по доходам районного бюджета
на _____ год

Получатель _____
наименование главного администратора доходов
районного бюджета

Раздел 2. Безвозмездные поступления в районный бюджет

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов							Типов средств управления региональными финансами		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		Вид доходов					Подвид дохода															
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида	Аналитическая группа подвида														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

" ____ " _____ года

Председатель Комитета финансов и контроля _____

(подпись)

(Ф.И.О.)

Исполнитель _____

(Ф.И.О.)

(контактный телефон)

Приложение N 24
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении распределения кассовых поступлений по доходам
районного бюджета на _____ год

Номер _____
Дата _____
Получатель _____
Основание _____
Вид изменений _____

Раздел 1. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главный администратор дохода в бюджета	Классификации доходов бюджетов							Типов средств кодов управления региональными финансами		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		Вид доходов					Подвид дохода															
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида	Аналитическая группа подвида														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

"__" _____ года
Председатель Комитета финансов и контроля _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель _____
(Ф.И.О.) (контактный телефон)

Приложение N 25
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении распределения кассовых поступлений по доходам
районного бюджета на _____ год

Номер _____
Дата _____
Получатель _____
Основание _____
Вид изменений _____

Раздел 2. Безвозмездные поступления в районный бюджет

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам											
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов							Типов средств управления региональными финансами		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		Вид доходов					Подвид дохода															
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида	Аналитическая группа подвида														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

" ____ " _____ года

Председатель Комитета финансов и контроля _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Исполнитель _____

ПРЕДЛОЖЕНИЕ
на изменение распределения кассовых поступлений по доходам
районного бюджета на _____ год

_____ **наименование главного администратора доходов бюджета**

Наименование показателя	Коды									Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов							Типов средств кодов управления муниципальными финансами		ян варь	февра ль	мар т	апр ель	ма й	июн ь	ию ль	авг уст	сент ябрь	октя брь	ноя брь	декабр ь	
		Вид доходов					Подвид дохода																
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида	Аналитическая группа подвида															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Раздел 1. Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета																							
Раздел 2. Безвозмездные поступления в районный бюджет																							

Финансово-экономическое обоснование вносимых изменений: _____

" ____ " _____ года

Руководитель _____

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____

Согласовано:

" ____ " _____ года

Председатель Комитета финансов и контроля _____

Приложение N 27
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
областного бюджета

УТВЕРЖДАЮ

должность, ФИО, подпись руководителя ГРБС

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ
кассовых выплат по расходам районного бюджета на _____ год

Наименование показателя, лицевого счета и наименование получателя средств областного бюджета	Коды											Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Классификации расходов бюджетов					Управления муниципальными финансами							январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
	Главный распорядитель средств районного бюджета	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов	Операция государственного управления	Экономическое содержание расходов	Вид мероприятия	Бюджетное ассигнование	Тип средств	Муниципальное образование														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____

Приложение N 28
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УТВЕРЖДЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ
распределения кассовых выплат по расходам районного бюджета
на _____ год

Получатель _____

Наименование показателя, лицевой счет и наименование получателя средств районного бюджета	Коды											Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Классификации расходов бюджетов					Управления муниципальными финансами							январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
	Главный распорядитель средств районного бюджета	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов	Операция государственного управления	Экономическое содержание расходов	Вид мероприятия	Бюджетное ассигнование	Тип средств	Муниципальное образование														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	

Руководитель _____

Исполнитель _____

(Ф.И.О.)

(контактный телефон)

Приложение N 29
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об изменении распределения кассовых выплат по расходам
районного бюджета на _____ год

Номер _____
Дата _____
Получатель _____
Основание _____
Вид изменений _____

Наименование показателя, лицевой счет и наименование получателя средств районного бюджета	Коды											Сумма на год, рублей	В том числе по месяцам												
	Классификации расходов бюджетов					Управления муниципальными финансами							январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
	Главный распорядитель средств районного бюджета	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов	Операция государственного управления	Экономическое содержание расходов	Вид мероприятий	Бюджетное ассигнование	Тип средств	Муниципальное образование														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	

Руководитель _____
Исполнитель _____ (Ф.И.О.) _____ (контактный телефон)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
по отклонениям фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет от утвержденного прогноза
за _____ месяц _____ года

наименование главного администратора доходов
районного бюджета

Наименование показателя	Коды									Прогноз на отчетный период, рублей	Фактическое поступление за отчетный период, рублей	Процент отклонения	Причина отклонения
	Главный администратор доходов бюджета	Классификации доходов бюджетов						Типов средств управления региональными финансами					
		Вид доходов					Подвид дохода						
		Группа	Подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Группа подвида		Аналитическая группа подвида				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

"__" _____ года

Руководитель _____

Начальник финансовой службы _____

Исполнитель _____