# РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

# МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

# «МУЕЗЕРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»

# ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ МУЕЗЕРСКОГО РАЙОНА

# Р А С П О Р Я Ж Е Н И Е

**от 26 октября 2020 г. № 57/А**

|  |
| --- |
| **О порядке составления и**  **ведения кассового плана** |

В соответствии со [статьей 217.1](consultantplus://offline/ref=E9D123661D87AB63077995F26C1807E905AC088EE9E0E875F2BFD4A149282C5191EDA3CBED49E0EAE70C076657C49F0046EB9FFE8721q5OBL) Бюджетного кодекса Российской Федерации и [пунктом 5.5.33](consultantplus://offline/ref=E9D123661D87AB6307798BFF7A7450E405A75481E7E2EB20ACEBD2F616782A04D1ADA59CA808EFE0B35D42315ACFC24F02BC8CFC8E3D580B3C202285q6O7L) Решения Совета Муезерского муниципального района от 20 декабря 2017 года N 324 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Муезерском муниципальном районе":

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P35) составления и ведения кассового плана (далее - Порядок).

2. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

3. Признать утратившим силу [распоряжение Финансового управления Муезерского района](consultantplus://offline/ref=E9D123661D87AB6307798BFF7A7450E405A75481E5E5E126A6E08FFC1E212606D6A2FA99AF19EFE1BA43433144C6961Cq4O5L) от 02 февраля 2022 года N 1 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муезерского муниципального района».

**Руководитель Финансового**

**управления Муезерского района** **Хлебаев Д. А.**

Утвержден

распоряжением

Финансового управления

Муезерского района

от 26.10.2020 N 57/А

ПОРЯДОК

СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет состав, сроки, правила составления и ведения кассового плана Финансовым управлением Муезерского района.

При организации исполнения бюджета Муезерского муниципального района в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета бюджета Муезерского муниципального района, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств, являющийся предельным объемом денежных средств, возможным к использованию на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Муезерского муниципального района.

2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий (очередной) финансовый год с помесячной детализацией по форме согласно [приложению 1](#P147) к настоящему Порядку;

кассовый план на текущий месяц текущего финансового года с подекадной детализацией по форме согласно [приложению 2](#P746) к настоящему Порядку.

3. При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на едином счете бюджета Муезерского муниципального района для обеспечения заявленных выплат осуществляется привлечение временно свободных средств, и (или) Финансовое управление Муезерского района согласовывает с главными распорядителями средств предложения по изменению заявленных сроков проведения выплат.

4. Для целей формирования и утверждения предельных объемов оплаты денежных обязательств по главным распорядителям средств бюджета Муезерского муниципального района Финансовым управлением Муезерского района составляется кассовый план на второй (третий, четвертый) квартал текущего финансового года (далее - очередной квартал) по форме согласно [приложению 3](#P1030) к настоящему Порядку.

II. Порядок составления кассового плана

5. Кассовый план на текущий (очередной) финансовый год (очередной квартал текущего финансового года, текущий месяц текущего финансового года) составляется Финансовым управлением Муезерского района на основе показателей доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета Муезерского муниципального района, предусмотренных (учтенных при формировании) в решении Совета Муезерского муниципального района о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (далее - решение о бюджете) и (или) сводной бюджетной росписи.

6. Показатели графы "Показатели на год" кассового плана на текущий (очередной) финансовый год с помесячной детализацией по форме согласно [приложению 1](#P147) к настоящему Порядку должны соответствовать:

по разделу I "Кассовые поступления по доходам" - объему доходов, утвержденному решением о бюджете, распоряжением о мерах по реализации решения о бюджете, устанавливающим распределение между главными администраторами доходов бюджета Муезерского муниципального района прогноза поступления доходов в бюджет Муезерского муниципального района, с учетом безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, фактически полученных при исполнении бюджета, а также распределенных сверх утвержденных решением о бюджете доходов, в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и Республики Карелия, соглашениями (договорами) с федеральными и республиканскими органами власти о предоставлении целевых межбюджетных трансфертов из федерального и республиканского бюджетов, а также уведомлениями о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

по разделу II "Кассовые выплаты по расходам" - решению о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи с учетом изменений, внесенных решением о внесении изменений в решение о бюджете;

по разделу III "Дефицит, профицит" - разности между показателями кассовых поступлений по доходам и кассовых выплат по расходам;

по строке 4.1 "Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета" раздела IV "Источники финансирования дефицита" - объему поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденному решением о бюджете, условиям соглашения о предоставлении бюджетных кредитов из федерального и республиканского бюджетов бюджету Муезерского муниципального района, и (или) ожидаемой оценке объема поступлений, обеспечивающих сбалансированность бюджета;

по строке 4.2 "Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета" раздела IV "Источники финансирования дефицита" - решению о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи с учетом изменений, внесенных решением о внесении изменений в решение о бюджете, условиям соглашения о предоставлении бюджетных кредитов из федерального и республиканского бюджетов бюджету Муезерского муниципального района, и (или) ожидаемой оценке объема выплат, обеспечивающих сбалансированность бюджета.

7. Кассовый план утверждается Финансовым управлением Муезерского района:

на очередной финансовый год с помесячной детализацией - в срок не позднее двух рабочих дней после принятия бюджета Муезерского муниципального района;

на текущий финансовый год с помесячной детализацией - в срок не позднее пятнадцати рабочих дней после опубликования решения о внесении изменений в решение о бюджете или внесения изменений в условия соглашения о предоставлении бюджетных кредитов из федерального и республиканского бюджетов бюджету Муезерского муниципального района. В случае опубликования решения о внесении изменений в бюджет на текущий финансовый год после 1 ноября текущего года кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией не утверждается;

на текущий месяц текущего финансового года с подекадной детализацией - не позднее третьего рабочего дня месяца, на который утверждается кассовый план.

III. Порядок ведения кассового плана

8. Ведение кассового плана осуществляется путем внесения изменений в показатели кассового плана на текущий месяц.

9. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий месяц осуществляется Финансовым управлением Муезерского района, в ходе исполнения бюджета в текущем месяце.