



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ «КОТЛАС»**

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от «27» декабря 2024 г. № 102

г. КОТЛАС

**О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета городского округа «Котлас»**

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 25 решения Собрании депутатов городского округа «Котлас» от 18.06.2020 № 108-н «О бюджетном процессе в городском округе Архангельской области «Котлас», руководствуясь Положением о Финансовом управлении администрации городского округа Архангельской области «Котлас», утвержденным решением Собрании депутатов МО «Котлас» от 27.10.2011 № 237-491-р:

1. Внести в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Котлас», утвержденный распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 22 декабря 2021 года № 133 (с изменениями от 28 января 2022 года № 14, от 25 марта 2022 года № 28, от 22 декабря 2022 года № 89, от 18 октября 2023 года № 75) (далее – Порядок), следующие изменения:

1) в пункте 6.2:

- в абзаце первом слова «специалист Финансового управления, осуществляющий планирование и составление доходной части бюджета городского округа «Котлас» (далее – специалист Финансового управления по доходам бюджета)» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета Финансового управления городского округа «Котлас» «Котлас» (далее – Отдел планирования и исполнения бюджета)»;

- в абзаце втором слова «, являющимися федеральными органами исполнительной власти и исполнительными органами государственной власти Архангельской области,» исключить, слова «специалистом Финансового управления по доходам бюджета» заменить словами «Отделом планирования и исполнения бюджета»;

2) в абзаце первом пункта 7.1 слова «специалистом Финансового управления по доходам бюджета» заменить словами «Отделом планирования и исполнения бюджета»;

3) в пункте 7.2 слова «специалистом Финансового управления по доходам бюджета» заменить словами «Отделом планирования и исполнения бюджета»;

4) в абзаце втором пункта 8.1 слова «специалист Финансового управления по доходам бюджета» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

5) в пункте 8.2 слова «специалист Финансового управления по доходам бюджета» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

6) абзацы первый и четвертый пункта 8.3. исключить;

7) в пункте 11 слова «Бюджетный отдел Финансового управления городского округа «Котлас» «Котлас» (далее – Бюджетный отдел Финансового управления)» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

8) в пункте 13:

- в абзаце первом слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

- в абзаце втором слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

- в абзаце третьем слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

- в абзаце четвертом слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

9) в пункте 14:

- в абзаце втором слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

- в абзаце третьем слова «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

10) в абзаце третьем пункта 16 «Бюджетный отдел Финансового управления» заменить словами «Отдел планирования и исполнения бюджета»;

10) в пункте 22:

- в абзаце первом слова «Отделом бухгалтерского учета, отчетности и исполнения бюджета» заменить словами «Отделом бухгалтерского учета и отчетности»;

- в абзаце втором слова «Отделом бухгалтерского учета, отчетности и исполнения бюджета» заменить словами «Отделом бухгалтерского учета и отчетности»;

11) в пункте 26:

- в абзаце первом слова «Отдел бухгалтерского учета, отчетности и исполнения бюджета» заменить словами «Отдел бухгалтерского учета и отчетности»;

- в абзаце третьем слова «Отдел бухгалтерского учета, отчетности и исполнения бюджета» заменить словами «Отдел бухгалтерского учета и отчетности».

2. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2025 года и подлежит размещению на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Зам. Главы администрации городского
округа «Котлас», начальник Управления

Е.Н. Кувшинова

УТВЕРЖДЕН
распоряжением Финансового
управления городского округа «Котлас»
от «22» декабря 2021г. № 133
(в ред. распоряжений Финансового
управления городского округа «Котлас» от
28.01.2022 № 14, от 25.03.2022 № 28, от
22.12.2022 № 89, от 18.10.2023 № 75, от
27.12.2024 № 102)

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Котлас»

I. Общие положения

1. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Котлас» (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 25 решения Собрания депутатов городского округа «Котлас» от 18.06.2020 № 108-н «О бюджетном процессе в городском округе Архангельской области «Котлас» и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Котлас» (далее – кассовый план).

2. Кассовый план составляется и ведется Финансовым управлением администрации городского округа Архангельской области «Котлас» (далее – Финансовое управление) на текущий финансовый год с ежемесячным распределением.

3. Кассовый план формируется на основании:

- кассового плана по доходам бюджета городского округа «Котлас» (далее – кассовый план по доходам) с ежемесячным распределением в разрезе кодов классификации доходов бюджетов и главных администраторов доходов бюджета городского округа «Котлас» (далее – главные администраторы доходов), в том числе по доходам, администрирование которых осуществляют федеральные органы исполнительной власти и исполнительные органы государственной власти Архангельской области (приложение 1 к настоящему Порядку);

- кассового плана по расходам бюджета городского округа «Котлас» (далее – кассовый план по расходам) по главным распорядителям средств бюджета городского округа «Котлас» в разрезе кодов классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) по главным распорядителям средств бюджета городского округа «Котлас» (далее – главные распорядители) на соответствующий месяц текущего финансового года.

4. Кассовый план утверждается начальником Финансового управления городского округа «Котлас» по состоянию на 1 января текущего финансового года по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

В течение текущего финансового года кассовый план утверждается начальником Финансового управления городского округа «Котлас» ежемесячно по состоянию на первое и на последнее числа месяца текущего финансового года с учетом отражения уточненных плановых показателей кассового плана и исполнения показателей кассового плана за прошедшие месяцы текущего финансового года.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам

5. Кассовый план по доходам включает следующие группы доходов:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления.

6. Формирование кассового плана по доходам по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы» осуществляется в следующем порядке:

6.1. Главные администраторы доходов, в том числе главные администраторы (администраторы) доходов, являющиеся федеральными органами исполнительной власти и исполнительными органами государственной власти Архангельской области, направляют в Финансовое управление прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета городского округа «Котлас» на очередной финансовый год (далее – прогноз кассовых поступлений по доходам) в разрезе кодов классификации доходов бюджетов с разбивкой по месяцам в срок до 20 декабря года предшествующего очередному финансовому году.

6.2. На основании представленного главными администраторами доходов прогноза кассовых поступлений по доходам Отдел планирования и исполнения бюджета Финансового управления городского округа «Котлас» «Котлас» (далее – Отдел планирования и исполнения бюджета) формирует кассовый план по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы» по состоянию на 1 января текущего финансового года в разрезе главных администраторов доходов и кодов классификации доходов бюджетов с разбивкой по месяцам.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

В случае непредставления главными администраторами (администраторами) доходов Отделом планирования и исполнения бюджета исходя из динамики поступления доходов.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

6.3. Показатели кассового плана по доходам в объеме, утвержденном решением о бюджете городского округа «Котлас», в произвольной форме доводятся Финансовым управлением до соответствующих главных администраторов доходов, являющихся органами местного самоуправления городского округа «Котлас», в течение трех рабочих дней после подписания кассового плана по доходам.

Главные администраторы доходов, являющиеся органами местного самоуправления городского округа «Котлас» и имеющие подведомственных администраторов доходов, в течение двух рабочих дней после получения соответствующих показателей кассового плана по доходам в произвольной форме доводят данную информацию до подведомственных им администраторов доходов.

7. Формирование кассового плана по доходам по группе доходов «безвозмездные поступления» осуществляется в следующем порядке:

7.1. Показатели кассового плана по группе доходов «безвозмездные поступления» по состоянию на 1 января текущего финансового года отражаются Отделом планирования и исполнения бюджета в декабре текущего финансового года в разрезе главных администраторов доходов и кодов классификации доходов бюджетов.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

В случае представления главными распорядителями средств областного бюджета помесячного распределения поступления доходов по межбюджетным трансфертам (дотации, субсидии на софинансирование вопросов местного значения и т.д.) показатели по указанным доходам отражаются в кассовом плане по доходам в соответствии с представленным распределением.

7.2. При формировании уточненного кассового плана по доходам по итогам исполнения каждого месяца текущего финансового года специалистом Финансового управления по доходам бюджета Отделом планирования и исполнения бюджета доходы

по группе «безвозмездные поступления» корректируются по фактическому поступлению средств в бюджет городского округа «Котлас» путем перемещения с декабря на соответствующий месяц текущего финансового года.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

8. Изменение показателей кассового плана по доходам осуществляется в следующих случаях:

- внесения изменений в решение о бюджете городского округа «Котлас»;
- изменения показателей кассового плана по доходам по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы»:

- в случае перераспределения по кодам классификации доходов бюджета и (или) изменения помесячного распределения прогноза кассовых поступлений по доходам в пределах общей суммы доходов по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы»;

- изменения показателей кассового плана по доходам по группе доходов «безвозмездные поступления»:

- в случае поступления уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета на текущий финансовый год (далее – Уведомления) (по графе 4 кассового плана по доходам);

- в случае поступления лимитов бюджетных обязательств на открытые в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу лицевые счета для учета операций по переданным полномочиям получателя средств областного бюджета по перечислению в бюджеты муниципальных образований межбюджетных трансфертов (по графе 4 кассового плана по доходам);

- в случае фактического поступления и (или) возврата остатков целевых средств от других бюджетов (по графе 4 кассового плана по доходам);

- изменения кодов доходов бюджетной классификации Российской Федерации.

8.1. При необходимости внесения изменений в течение текущего финансового года в кассовый план по доходам по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы», приводящих к изменению общей суммы налоговых и неналоговых доходов, закрепленных за соответствующим главным администратором доходов, главные администраторы доходов, в том числе главные администраторы (администраторы) доходов, являющиеся федеральными органами исполнительной власти и исполнительными органами государственной власти Архангельской области, направляют в Финансовое управление предложения об изменении показателей кассового плана по доходам с указанием причин изменения и методик их расчета.

На основании представленных главными администраторами доходов предложений об изменении показателей кассового плана по доходам Отдел планирования и исполнения бюджета готовит предложения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Котлас» в части доходов по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы».

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

8.2. При принятии решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Котлас» в части доходов по группе доходов «налоговые и неналоговые доходы» Отдел планирования и исполнения бюджета вносит изменения в утвержденный кассовый план по доходам.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

8.3. (абзац первый пункта 8.3 исключен распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

При поступлении на лицевые счета целевых средств текущего года от других бюджетов главные администраторы доходов в течение одного рабочего дня представляют

в Финансовое управление копии соответствующих платежных документов в двух экземплярах.

В случае фактического поступления и (или) возврата остатков целевых средств от других бюджетов главные администраторы доходов в течение одного рабочего дня представляют в Финансовое управление копии соответствующих платежных документов в двух экземплярах.

(абзац четвертый пункта 8.3 исключен распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

8.4. В случае фактического поступления от муниципальных учреждений и иных организаций остатков целевых средств от других бюджетов по кодам бюджетной классификации 000 1 13 02994 04 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов» или 000 2 18 04000 04 0000 180 «Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет» главные администраторы доходов в течение одного рабочего дня представляют в Финансовое управление копии соответствующих платежных документов в двух экземплярах.

8.5. Показатели уточненного кассового плана по доходам в объеме, утвержденном решением о бюджете городского округа «Котлас», доводятся до главных администраторов доходов, а главными администраторами доходов - до подведомственных им администраторов доходов в соответствии с пунктом 6.3 настоящего Порядка.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам

9. В кассовом плане в раздел «Кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» включаются следующие группы расходов:

- расходы за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – расходы за счет межбюджетных трансфертов)
- расходы, за исключением расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – расходы за счет средств бюджета городского округа «Котлас»), в том числе по главным распорядителям.

10. Формирование в кассовом плане раздела «Кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» осуществляется в следующем порядке:

10.1. В соответствии с кассовым планом по доходам, Финансовое управление формирует раздел «Кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» по состоянию на 1 января текущего финансового года, при этом:

- расходы за счет межбюджетных трансфертов отражаются общей суммой в декабре текущего финансового года;
- расходы за счет средств бюджета городского округа «Котлас» отражаются по главным распорядителям с разбивкой по месяцам текущего финансового года.

10.2. При формировании кассового плана в дальнейшем на первое и на последнее числа месяца текущего финансового года раздел «Кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» по расходам за счет межбюджетных трансфертов и расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» по главным распорядителям корректируется в соответствии с уточненным кассовым планом по расходам по соответствующему главному распорядителю путем перемещения показателей кассового плана с декабря на соответствующий месяц текущего финансового года.

11. Отдел планирования и исполнения бюджета доводит до главных распорядителей письмом в произвольной форме показатели кассового плана по разделу «Кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» по расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» по соответствующему главному распорядителю (далее - показатели кассового плана по расходам за счет средств бюджета городского округа

«Котлас») на очередной месяц в срок не позднее 26 числа месяца предшествующего месяцу проведения финансирования.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

12. Главные распорядители представляют в срок не позднее двух рабочих дней до начала месяца проведения финансирования посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявки на планируемые объемы финансирования на очередной месяц в размере не превышающем доведенных показателей кассового плана по расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» на соответствующий месяц и в разрезе кодов классификации расходов бюджетов (глава, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) с указанием кода цели (при необходимости).

13. Отдел планирования и исполнения бюджета осуществляет проверку представленных главными распорядителями посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявок на планируемые объемы финансирования на соответствие показателям, утвержденным решением о бюджете и (или) сводной бюджетной росписью, и на не превышение общей сумме доведенных показателей кассового плана по расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» на соответствующий месяц, и производит подтверждение представленных заявок на очередной месяц в программном комплексе «АС-Бюджет».

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

При выявленных несоответствиях в заявках Отдел планирования и исполнения бюджета не подтверждает заявки в программном комплексе «АС-Бюджет» и в течение одного рабочего дня сообщает главному распорядителю о выявленных несоответствиях и о необходимости их устранения. Срок для устранения несоответствий не может превышать одного рабочего дня.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

Отдел планирования и исполнения бюджета не позднее, чем за один рабочий день до начала месяца финансирования, подтверждает в программном комплексе «АС-Бюджет» планируемые объемы финансирования по расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» по главным распорядителям на очередной месяц.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

На основании подтвержденных Отделом планирования и исполнения бюджета в программном комплексе «АС-Бюджет» планируемых объемов финансирования по главным распорядителям, заместитель начальника Финансового управления обеспечивает оформление кассового плана по расходам на соответствующий месяц проведения финансирования по состоянию на 1 число месяца проведения финансирования на бумажном носителе по главным распорядителям средств бюджета городского округа «Котлас» в разрезе кодов классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) за счет средств бюджета городского округа «Котлас» и представляет его на утверждение начальнику Финансового управления.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

14. Заявки на планируемые объемы финансирования по расходам за счет межбюджетных трансфертов предоставляются главными распорядителями в Финансовое управление посредством программного комплекса «АС-Бюджет» в размере не более остатка средств (предельных объемов финансирования) на счете бюджета по соответствующему виду межбюджетного трансферта, в разрезе кодов классификации расходов бюджетов (глава, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) и с указанием дополнительно кода источника, кода цели, не позднее, чем за

один рабочий день до дня проведения финансирования за счет соответствующих межбюджетных трансфертов.

Отдел планирования и исполнения бюджета осуществляет проверку представленных главным распорядителем посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявок на планируемые объемы финансирования по расходам за счет межбюджетных трансфертов на соответствие показателям, утвержденным решением о бюджете и (или) сводной бюджетной росписью, а также на не превышение остатка средств (предельных объемов финансирования) на счете бюджета по соответствующему виду межбюджетного трансферта, и производит подтверждение представленных заявок на очередной месяц в программном комплексе «АС-Бюджет».

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

При выявленных несоответствиях в заявках, Отдел планирования и исполнения бюджета не подтверждает заявки в программном комплексе «АС-Бюджет» и в течение одного рабочего дня сообщает главному распорядителю о выявленных несоответствиях и о необходимости их устранения.

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

15. Изменение показателей кассового плана по расходам осуществляется на основании представленных главным распорядителем посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявок об изменении показателей кассового плана по расходам в следующих случаях:

- внесения изменений в решение о бюджете городского округа «Котлас» и (или) внесения изменений в сводную бюджетную роспись городского округа «Котлас»;

- уточнения объемов расходов за счет межбюджетных трансфертов при поступлении уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета;

- уточнения объемов расходов за счет межбюджетных трансфертов при поступлении лимитов бюджетных обязательств на открытые в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу лицевые счета для учета операций по переданным полномочиям получателя средств областного бюджета по перечислению в бюджеты муниципальных образований межбюджетных трансфертов;

- при наличии потребности увеличения (уменьшения) показателей кассового плана по расходам на соответствующий месяц и (или) изменения распределения показателей кассового плана по расходам на соответствующий месяц между кодами классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов).

16. Внесение изменений в кассовый план по расходам осуществляется в следующем порядке:

Главные распорядители представляют в Финансовое управление в течение месяца проведения финансирования посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявки об изменении показателей кассового плана по расходам на соответствующий месяц.

Отдел планирования и исполнения бюджета осуществляет проверку представленных главным распорядителем посредством программного комплекса «АС-Бюджет» заявок об изменении показателей кассового плана по расходам на соответствие показателям, утвержденным решением о бюджете и (или) сводной бюджетной росписью, а также на не превышение остатка средств (предельных объемов финансирования) на счете бюджета по соответствующему виду межбюджетного трансферта по заявкам об изменении показателей кассового плана по расходам за счет межбюджетных трансфертов, и производит подтверждение представленных заявок на очередной месяц в программном комплексе «АС-Бюджет».

(в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 27.12.2024 № 102)

Предлагаемые главными распорядителями изменения показателей кассового плана по расходам не должны вести к образованию или увеличению кредиторской задолженности по уменьшаемым выплатам в соответствующем периоде.

Заявки главных распорядителей об увеличении показателей кассового плана по расходам за счет средств бюджета городского округа «Котлас» на соответствующий месяц могут быть не удовлетворены при отсутствии возможности изыскать реальные источники, компенсирующие увеличение дефицита в соответствующем периоде.

(пункты 11 – 16 раздела III в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 25.03.2022 № 28)

17. По итогам исполнения каждого месяца текущего финансового года заместитель начальника Финансового управления ежемесячно оформляет уточненный кассовый план по расходам за соответствующий месяц на бумажном носителе по состоянию на последний календарный день отчетного месяца по главным распорядителям средств бюджета городского округа «Котлас» в разрезе кодов классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) за счет средств бюджета городского округа «Котлас» и за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и представляет его на утверждение начальнику Финансового управления.

18. На основании сформированных за отчетный месяц уточненного кассового плана по доходам и уточненного кассового плана по расходам, заместитель начальника Финансового управления формирует кассовый план по состоянию на последнее число отчетного месяца и представляет его на утверждение начальнику Финансового управления.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана в период временного управления бюджетом

19. В случае, если решение о бюджете не вступило в силу с начала текущего финансового года, кассовый план формируется Финансовым управлением на соответствующий месяц по состоянию на первое и на последнее число соответствующего месяца в произвольной форме.

Кассовый план по состоянию на первое число соответствующего месяца формируется на основании:

- кассового плана по доходам по состоянию на первое число соответствующего месяца, формируемого в произвольной форме без учета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

- кассового плана по расходам по состоянию на первое число соответствующего месяца, формируемого в произвольной форме без учета расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

Кассовый план по состоянию на последнее число соответствующего месяца формируется на основании:

- уточненного кассового плана по доходам по состоянию на последнее число соответствующего месяца, формируемого в произвольной форме с учетом субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

- уточненного кассового плана по расходам по состоянию на последнее число соответствующего месяца, формируемого в произвольной форме с учетом расходов за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение.

20. Показатели кассового плана по расходам, уточненного кассового плана по расходам на соответствующий месяц должны соответствовать доведенным до главных распорядителей средств бюджета городского округа «Котлас» бюджетным ассигнованиям и лимитам бюджетных обязательств на соответствующий месяц в части расходов,

осуществляемых за счет средств бюджета городского округа «Котлас».

21. Кассовый план, сформированный в соответствии с пунктом 19 настоящего Порядка, утверждается начальником Финансового управления.

V. Доведение предельных объемов финансирования до главных распорядителей

22. Доведение предельных объемов финансирования до главных распорядителей осуществляется Отделом бухгалтерского учета и отчетности на основании представленных главными распорядителями заявок на распределение объемов финансирования по рабочим дням с учетом наличия остатка средств на счете бюджета городского округа «Котлас», лимитов бюджетных обязательств и показателей кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов).

(абзац первый пункта 22 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 18.10.2023 № 75, от 27.12.2024 № 102)

В случае отсутствия остатка средств на счете бюджета городского округа «Котлас», лимитов бюджетных обязательств, показателей кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) заявка на распределение объемов финансирования в полном объеме не исполняется Отделом бухгалтерского учета и отчетности до момента поступления средств на счет бюджета городского округа «Котлас», лимитов бюджетных обязательств, показателей кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) в объеме необходимом для её исполнения.

(абзац второй пункта 22 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 18.10.2023 № 75)

23. Главные распорядители не позднее 16.00 часов дня, предшествующего дню проведения финансирования предоставляют в Финансовое управление на бумажном носителе и посредством программного комплекса «АС-Бюджет», заявки на распределение объемов финансирования по соответствующим рабочим дням в разрезе кодов классификации расходов бюджетов (глава, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов).

(пункт 23 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 18.10.2023 № 75)

24. Заявки на распределение объемов финансирования по соответствующим рабочим дням по расходам за счет межбюджетных трансфертов представляются при наличии остатка средств и (или) остатка лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, доведенных расходными расписаниями (код формы по КФД 0531722) по соответствующему виду межбюджетного трансферта.

25. Заявки на распределение объемов финансирования представляются главными распорядителями по мере освоения средств подведомственными получателями, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями и по фактической потребности в проведении кассовых выплат.

26. Отдел бухгалтерского учета и отчетности осуществляет проверку представленных главными распорядителями заявок на распределение объемов финансирования на непревышение сумм, указанных в заявках остаткам лимитов бюджетных обязательств и показателей кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов), учтенных на лицевом счете главного распорядителя.

(абзац первый пункта 26 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 18.10.2023 № 75, от 27.12.2024 № 102)

По заявкам на распределение объемов финансирования по расходам за счет межбюджетных трансфертов осуществляется проверка наличия остатка средств и (или) остатка лимитов бюджетных обязательств и показателей кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов) по соответствующему виду межбюджетного трансферта, по которому представлена заявка.

При несоответствии данных заявок лимитам бюджетным обязательствам и (или) показателям кассового плана по расходам по соответствующим кодам классификации расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, элемент вида расходов), учтенных на лицевом счете главного распорядителя, и (или) наличию остатка средств по соответствующему виду межбюджетного трансферта (по заявкам за счет межбюджетных трансфертов), Отдел бухгалтерского учета и отчетности в течение одного рабочего дня возвращает представленные заявки главному распорядителю, для устранения несоответствий.

(абзац третий пункта 26 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 18.10.2023 № 75, от 27.12.2024 № 102)

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета городского
округа "Котлас"
(в ред. распоряжения Финансового управления
городского округа «Котлас» от 28.01.2022 № 14, от
22.12.2022 № 89)

**Кассовый план по доходам в бюджет городского округа "Котлас" на ____ год
на " ____ " _____ 20__ года**

руб.

Наименование доходов	Код доходов бюджетной классификации	План по доходам (с учетом уведомлений и возвратов)	План по доходам, утвержденный решением о бюджете городского округа "Котлас"	в том числе											
				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
Налоговые и неналоговые доходы															
Безвозмездные поступления															
ВСЕГО ДОХОДОВ															

Зам. Главы администрации городского округа
"Котлас", начальник Финансового управления
городского округа "Котлас"

(подпись)

(расшифровка)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка)

Дата

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета городского округа "Котлас"

УТВЕРЖДЕНО
Зам. Главы администрации городского округа
"Котлас", начальник Финансового управления
городского округа "Котлас"

_____/_____/_____
(подпись) (расшифровка)
на "___" _____ 20__ года

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения бюджета городского округа "Котлас" на ____ год
на "___" _____ 20__ года

тыс.руб.

Показатели	План на 20__год на ____ г.	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Остаток средств на начало периода													
из них:													
средства бюджета городского округа "Котлас"													
средства вышестоящих бюджетов													
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "КОТЛАС"													
из них:													
налоговые и неналоговые доходы													
безвозмездные поступления													
дотации, субсидии не имеющие целевого назначения													
прочие безвозмездные поступления													
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ИЗ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "КОТЛАС"													
из них:													
расходы за счет межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение													
расходы за счет средств бюджета городского округа «Котлас» (расходы без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение)													
в том числе по главным распорядителям:													
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА													
в том числе по видам:													
Остаток средств на конец периода													
из них:													
средства бюджета городского округа "Котлас"													
средства вышестоящих бюджетов													
<i>Справочно:</i>													
Остаток средств без учета операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета													
Муниципальный долг													

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка)