



**АДМИНИСТРАЦИЯ  
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ГОРОД ЗАОЗЕРСК МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ  
(АДМИНИСТРАЦИЯ ЗАТО ГОРОД ЗАОЗЕРСК)**

**ПО С Т А Н О В Л Е Н И Е**

17 марта 2022 года

№ 211

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана  
бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области**

В соответствии со ст. 154, 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181, в целях организации исполнения местного бюджета, на основании Устава ЗАТО город Заозерск,

**постановляю:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области (далее - Порядок).
2. Руководителям муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск руководствоваться Порядком, утвержденным пунктом 1 настоящего постановления.
3. Муниципальному казенному учреждению «Центр обеспечения функционирования органов местного самоуправления и муниципальных учреждений ЗАТО город Заозерск» (Чухарева О.А.) организовать размещение настоящего постановления и утвержденного Порядка на официальном сайте органов местного самоуправления ЗАТО город Заозерск в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Контроль исполнения настоящего постановления оставляю за собой.
5. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и распространяет свое действие с 01 января 2022 года.

Глава ЗАТО город Заозерск

А.С. Пеньшин

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана бюджета**  
**ЗАТО город Заозерск Мурманской области**

**1. Общие положения**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 154, 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в ЗАТО город Заозерск Мурманской области, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск от 22.02.2022 № 42-4181 и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета ЗАТО город Заозерск Мурманской области (далее – бюджет ЗАТО город Заозерск), формирования предельных объемов финансирования.

2. В целях настоящего Порядка под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск и кассовых выплат из бюджета ЗАТО город Заозерск в текущем финансовом году.

3. Кассовый план бюджета ЗАТО город Заозерск (далее – кассовый план) включает поступления, кассовые выплаты, кассовый разрыв между поступлениями и выплатами из бюджета ЗАТО город Заозерск и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым органом ЗАТО город Заозерск (далее – финансовый орган) на основании:

- показателей для кассового плана поступлений бюджета ЗАТО город Заозерск, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 2 настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана бюджета ЗАТО город Заозерск, составляемых в порядке, предусмотренным разделом 3 настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 4 настоящего Порядка.

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется в программном комплексе «Бюджет-Smart».

6. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесечной разбивкой и утверждается руководителем финансового органа по форме, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

7. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в программном комплексе «Бюджет-Smart» на основании предложений главных распорядителей (главных администраторов) средств бюджета ЗАТО город Заозерск, представленных по формам согласно приложениям № 4, № 5, № 6 к настоящему Порядку, с сопроводительным письмом, содержащим объяснение причин и оснований, требующих внесения изменений в кассовый план.

8. Предложения главных распорядителей (главных администраторов) средств бюджета ЗАТО город Заозерск о внесении изменений в кассовый план по формам согласно приложениям № 4, № 5, № 6 к настоящему Порядку, представляются в финансовый орган в двух экземплярах.

9. Финансовый орган по завершению финансового года утверждает кассовый план с учетом произведенных за соответствующий период изменений по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.



## **2. Порядок составления, уточнения и представлений показателей для кассового плана поступлений бюджета ЗАТО город Заозерск**

10. Показатели для кассового плана поступлений бюджета ЗАТО город Заозерск формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджета Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета ЗАТО город Заозерск;

- сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов, администрируемых Межрайонной инспекцией ФНС России № 2 по Мурманской области, в бюджет ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год;

- сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет ЗАТО город Заозерск по коду и виду дохода «Штрафы, санкции, возмещение ущерба», администрируемых, в соответствии с российским законодательством, соответствующими главными администраторами доходов федерального, регионального и местного бюджетов.

11. Кассовый план поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск включает:

- поступления доходов в разрезе главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, утвержденные решением о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год;

- фактические кассовые поступления по безвозмездным поступлениям сверх утвержденных решением о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год.

12. В целях формирования кассового плана поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск:

- финансовый орган доводит (в электронном виде и (или) на бумажном носителе) до главных администраторов доходов бюджета ЗАТО город Заозерск основные показатели (годовые объемы доходов в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, утвержденные решением о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год), которые следует соблюдать при формировании кассового плана по доходам;

- Межрайонная инспекция ФНС России № 2 по Мурманской области, главные администраторы поступлений доходов бюджета ЗАТО город Заозерск, утвержденные решением о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год, главные администраторы доходов федерального, регионального и местного бюджетов, администрирующие, в соответствии с российским законодательством, в бюджет ЗАТО город Заозерск поступления по коду и виду дохода «Штрафы, санкции, возмещение ущерба», формируют в двух экземплярах и представляют в финансовый орган не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года в электронном виде с последующим подтверждением на бумажном носителе информацию о ежемесячном распределении администрируемых ими налоговых и неналоговых доходов на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку;

- главные администраторы доходов бюджета ЗАТО город Заозерск формируют в двух экземплярах и представляют в финансовый орган не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года в электронном виде с последующим подтверждением на бумажном носителе информацию о ежемесячном распределении администрируемых ими налоговых и неналоговых доходов на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

13. В случае соответствия представленных документов вышеуказанным требованиям курирующий специалист финансового органа подписывает форму и передает ее на подпись руководителю финансового органа. Главным администраторам доходов направляются вторые экземпляры формы.

14. Уточнение показателей утвержденного кассового плана поступлений осуществляется в следующих случаях:

14.1. Внесение изменений в решение о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год;



14.2. Внесение изменений по итогам прошедшего месяца согласно фактическим кассовым поступлениям в доход бюджета ЗАТО город Заозерск за отчетный период;

14.3. Внесение изменений в ежемесячное распределение показателей кассового плана согласно предложениям главных администраторов средств бюджета ЗАТО город Заозерск.

15. Главные администраторы доходов бюджета ЗАТО город Заозерск уточняют администрируемые ими поступления доходов в бюджет ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год, главными администраторами поступлений доходов указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета ЗАТО город Заозерск за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Предложения от главных администраторов о внесении изменений принимаются до 05 числа месяца, следующего за отчетным, и проводятся последним рабочим днем прошедшего месяца.

В случае непредставления главными администраторами средств бюджета ЗАТО город Заозерск соответствующих предложений о внесении изменений в кассовый план поступлений финансовый орган оставляет за собой право внесения необходимых изменений в кассовый план в одностороннем порядке.

Со дня вступления в силу решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о внесении изменений в решение о бюджете ЗАТО город Заозерск финансовый орган в течение двух рабочих дней вносит изменения в кассовый план.

### **3. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана выплат бюджета ЗАТО город Заозерск**

16. Кассовый план выплат формируется в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

17. Главные распорядители средств бюджета ЗАТО город Заозерск представляют в финансовый орган не позднее первого рабочего дня текущего финансового года в электронном виде с последующим подтверждением на бумажном носителе в двух экземплярах предложения о ежемесячном распределении расходов на текущий финансовый год по форме согласно приложения № 3 к настоящему Порядку.

18. Прогноз кассового плана выплат составляется в соответствии с показателями утвержденных лимитов бюджетных обязательств с учетом планируемых поступлений в бюджет ЗАТО город Заозерск, в части субсидий бюджетным, автономным учреждениям на иные цели, субсидий некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений), зарезервированных средств, расходов, предусмотренных за счет резервного фонда Администрации ЗАТО город Заозерск в соответствии с показателями, утвержденными сводной бюджетной росписью расходов бюджета ЗАТО город Заозерск.

19. В случае соответствия представленных документов вышеуказанным требованиям, курирующий специалист подписывает форму и передает ее на подпись руководителю финансового органа. Главному распорядителю бюджетных средств направляются вторые экземпляры формы. При выявлении замечаний курирующий специалист ставит отметку «Отказано» с указанием причины отказа и возвращает главному распорядителю бюджетных средств весь пакет документов без исполнения.

20. Уточнение показателей утвержденного кассового плана выплат осуществляется по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку в следующих случаях:

20.1. Внесение изменений в лимиты бюджетных обязательств, показатели сводной бюджетной росписи;

20.2. Внесение изменений по итогам прошедшего месяца согласно фактически доведенным объемам финансирования за отчетный период, с уточнением соответствующих



показателей периода, следующего за отчетным, в пределах годовых назначений, утвержденных кассовым планом выплат;

20.3. Внесение изменений в помесячное распределение показателей кассового плана по предложениям главных распорядителей средств бюджета ЗАТО город Заозерск.

При внесении изменений в сводную бюджетную роспись по решению руководителя финансового органа, а также внесении изменений, связанными с особенностями исполнения бюджета ЗАТО город Заозерск согласно Бюджетного кодекса и (или) решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о бюджете ЗАТО город Заозерск, внесение изменений в кассовый план выплат осуществляется по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и подписывается в одностороннем порядке без согласования с главным распорядителем бюджетных средств.

В случае непредставления главными распорядителями бюджетных средств предложений о внесении изменений в кассовый план выплат по итогам прошедшего месяца под фактически доведенные объемы финансирования за отчетный период финансовый орган оставляет за собой право внесения необходимых изменений в кассовый план в одностороннем порядке.

#### **4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск**

21. В кассовом плане по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск отражаются показатели кассовых поступлений и кассовых выплат в разрезе главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о бюджете ЗАТО город Заозерск на текущий финансовый год.

22. Внесение изменений в помесячное распределение кассовых поступлений и кассовых выплат из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск осуществляет финансовым органом по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

23. Уточнение показателей утвержденного кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск осуществляется в следующих случаях:

23.1. Внесение изменений в решение Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о бюджете ЗАТО город Заозерск и (или) сводную бюджетную роспись:

- изменения вносятся в течение двух рабочих дней со дня вступления в силу решения Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о внесении изменений в решение о бюджете ЗАТО город Заозерск и (или) одновременно с документами на внесение изменений в сводную бюджетную роспись;

23.2. По итогам прошедшего квартала, с учетом фактических кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО город Заозерск за отчетный период, с уточнением соответствующих показателей периода, следующего за отчетным, в пределах годовых назначений, утвержденных решением Совета депутатов ЗАТО город Заозерск о бюджете ЗАТО город Заозерск.

#### **5. Формирование предельных объемов финансирования**

24. Финансовый орган осуществляет формирование предельных объемов финансирования в соответствии с показателями, утвержденными кассовым планом выплат, по кодам бюджетной классификации, на основании заявок на финансирование главных распорядителей бюджетных средств, отражающих потребность в денежных средствах на оплату принятых денежных обязательств.

Предельные объемы финансирования формируются с учетом остатка средств на едином счете бюджета ЗАТО город Заозерск доступного к распределению.

25. Доведение предельных объемов финансирования до главных распорядителей бюджетных средств осуществляется УФК по Мурманской области на основании расходного расписания (код формы по КФД 0531722), представленного финансовым органом.

26. Формирование и доведение предельных объемов финансирования на основании заявок на финансирование осуществляется каждый вторник месяца в электронном виде посредством программного комплекса «Бюджет-Smart» с обязательным подтверждением на бумажном носителе по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

При недостаточном остатке средств на счете, доступном к распределению, допускается доведение предельных объемов финансирования не в полном объеме, с последующим доведением по мере поступления средств на счет бюджета ЗАТО город Заозерск.

При возникновении необходимости допускается дополнительное доведение (корректировка) предельных объемов финансирования.

27. Заявки на финансирование по итогам месяца не должны превышать утвержденный объем соответствующего месяца кассового плана выплат, с учетом внесенных в него в установленном порядке изменений.

Заявки на финансирование формируются отдельно на расходы, производимые за счет средств местного и областного бюджетов.

Заявки на финансирование расходов за счет средств областного бюджета формируются и представляются по мере поступления средств из областного бюджета.