



**ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КРАСНОЯРСКА**

ПРИКАЗ

25.12.2020

№ 390

Об утверждении порядка составления
и ведения кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 15 Положения о бюджетном процессе в городе Красноярске, утвержденного решением Красноярского городского Совета депутатов от 11.12.2007 № 15-359, руководствуясь Положением о департаменте финансов администрации города, утвержденным распоряжением Главы города от 15.04.2009 № 66-р, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Красноярска согласно приложению к настоящему приказу.

2. Признать утратившими силу приказы департамента финансов администрации города:

от 29.12.2016 № 360 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Красноярска»;

от 27.02.2019 № 64 «О внесении изменений в приказ департамента финансов администрации города от 29.12.2016 № 360».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2021.

4. Отделу информатизации разместить настоящий приказ на официальном сайте администрации города.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя департамента – начальника отдела исполнения бюджета.

Первый заместитель Главы города-
руководитель департамента

Р.В. Одинцов

Приложение к приказу
департамента финансов
администрации города
от «25» 12. 2020 № 530

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА КРАСНОЯРСКА

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Красноярск (далее – Порядок) определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города (далее – кассовый план) в текущем финансовом году.

Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом финансирования департамента финансов администрации города (далее – отдел финансирования).

2. Под кассовым планом понимается прогноз поступлений в бюджет города и перечислений из бюджета города в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета города, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

II. Показатели кассового плана

3. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется тысяча рублей.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) Всего поступлений в бюджет города, в том числе:

доходы;

поступления по источникам финансирования дефицита бюджета города.

2) Всего перечислений из бюджета города, в том числе:

расходы;

перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета города.

3) Остаток средств на счете бюджета города на начало текущего года.

4) Остаток средств на счете бюджета города на конец текущего года.

4. В составе доходов бюджета города отражаются планируемые поступления по доходам, утвержденным решением о бюджете города.

В составе расходов отражаются планируемые перечисления:

за счет налоговых и неналоговых доходов;

за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

за счет прочих безвозмездных поступлений.

5. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной разбивкой;

кассовый план на текущий календарный месяц текущего финансового года (далее – кассовый план на месяц).

Кассовый план на месяц уточняется в случае изменения предельных объемов финансирования на месяц.

III. Порядок составления и ведения кассового плана на финансовый год

6. Отделы департамента финансов администрации города в течение первых 15 рабочих дней текущего финансового года представляют в отдел финансирования следующую прогнозную информацию:

отдел доходов – ежемесячное распределение поступлений доходов бюджета города (за исключением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений) по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку (в части раздела I Доходы бюджета города).

отдел исполнения бюджета – ежемесячное распределение поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета города по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку (в части раздела II Поступления и выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета города).

7. Главные распорядители средств бюджета города (далее – главные распорядители) в базе данных автоматизированного центра контроля исполнения бюджета (далее – «АЦК – Финансы») распределяют в январе ежемесячно на год бюджетные ассигнования, предусмотренные главному распорядителю сводной бюджетной росписью на текущий финансовый год, по получателям бюджетных средств в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов):

январь – в течение 2-х первых рабочих дней текущего финансового года;

по следующим месяцам – в течение первых 13 рабочих дней текущего финансового года.

Объем расходов, распределенных главным распорядителем по месяцам текущего финансового года, должен соответствовать лимитам бюджетных обязательств и бюджетным ассигнованиям, предусмотренным для исполнения публичных нормативных обязательств главного распорядителя на год.

На основании информации, представленной отделом доходов, отделом исполнения бюджета и помесячного распределения расходов в «АЦК – Финансы», произведенного главными распорядителями, отдел финансирования в течение 5 рабочих дней со дня помесячного распределения расходов в «АЦК – Финансы» составляет кассовый план на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку и направляет его первому заместителю Главы города - руководителю департамента финансов (далее -руководитель) на согласование.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана на месяц

8. Главные распорядители ежемесячно до 18 числа представляют в отраслевые отделы департамента финансов администрации города (далее - отраслевые отделы) заявки на финансирование на планируемый месяц (на бумажном носителе или в форме электронного документа с использованием системы электронного документооборота администрации города Красноярска (далее – электронно) по форме согласно приложениям 3, 4 к настоящему Порядку и одновременно распределяют данные расходы в «АЦК – Финансы», доводя их до статуса *«Согласование»*. В поле *«Тип операции»* указывается *«Предварительный КП»*.

9. Главные распорядители до 27 числа текущего месяца вносят изменения в помесячное распределение расходов в «АЦК – Финансы» согласно представленной заявке за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений на планируемый месяц.

10. Отраслевые отделы анализируют заявки главных распорядителей на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений на планируемый месяц и не позднее 20 числа текущего месяца представляют их в отдел финансирования.

11. Отдел доходов в срок не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу, представляет в отдел финансирования прогноз поступлений доходов бюджета города (за исключением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений) на планируемый месяц с понедельной разбивкой по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

12. Отдел исполнения бюджета в срок не позднее 20 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу, представляет в отдел финансирования сведения о поступлениях и выплатах по источникам финансирования дефицита бюджета города на планируемый месяц.

13. Главные распорядители не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу уточняют заявку на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов на планируемый месяц на бумажном носителе или электронно, а также в «АЦК – Финансы».

14. Отдел финансирования до 27 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу, на основании заявок на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов главных распорядителей на месяц, расходов, распределенных главными распорядителями в «АЦК – Финансы», доводит кассовый план до статуса «Обработка завершена».

15. Отдел финансирования не позднее 28 числа месяца, предшествующего планируемому, на основании сведений, представленных отделом доходов, отделом исполнения бюджета, заявок на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений главных распорядителей на месяц, составляет кассовый план на планируемый месяц и направляет его руководителю на утверждение, по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

V. Порядок утверждения предельных объемов
финансирования на месяц за счет налоговых и неналоговых
доходов бюджета города

16. Отдел финансирования не позднее последнего рабочего дня текущего месяца, на основании уточненного кассового плана на планируемый месяц составляет на бумажном носителе уведомление о предельном объеме финансирования за счет налоговых и неналоговых доходов, по форме согласно приложению 7 к настоящему Порядку и направляет их на подпись заместителю руководителя департамента - начальнику отдела исполнения бюджета.

Отдел финансирования доводит до главных распорядителей предельные объемы финансирования в письменной форме в течение 2-х рабочих дней со дня их подписания заместителем руководителя департамента - начальником отдела исполнения бюджета.

В случае несоответствия представленной заявки на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов уведомлению о предельном объеме финансирования, главные распорядители в течении 1-го рабочего дня со дня доведения им предельных объемов финансирования приводят в соответствие «АЦК – Финансы».

VI. Заявки на финансирование

17. Главные распорядители формируют заявки на финансирование за счет налоговых и неналоговых доходов в соответствии с доведенными предельными объемами финансирования в соответствии со сроками оплаты по муниципальным контрактам (договорам).

Заявки на финансирование за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений формируются по мере поступления указанных средств.

18. В заявках на финансирование в «АЦК – Финансы»:

в поле «*Ожидаемая дата фин.*» указывается дата дня финансирования;

в поле «*Основание*» сумма расходов детализируется и указывается цель их расходования (заработная плата, отпускные, премия, вид работ и услуг, вид приобретаемого объекта, оборудования, вид материальных запасов, наименование мероприятий и др.) и основания (номер и дата муниципального контракта (договора, счета), срок оплаты и др.).

19. Главные распорядители доводят заявку на финансирование в «АЦК – Финансы» до статуса «*Принят*» и предоставляют данную заявку на бумажном носителе или в электронном виде в формате сканированного документа на электронную почту в отраслевой отдел до 17.00 часов дня, предшествующего дню финансирования.

20. Отраслевой отдел проверяет представленные заявки на финансирование текущего дня в «АЦК – Финансы» и утверждает их (*статус «Санкционирован»*):

за счет налоговых и неналоговых доходов и прочих безвозмездных поступлений до 10.00 часов текущего дня;

за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации до 11.00 часов текущего

дня.

21. Отдел финансирования на основании утвержденных заявок на финансирование в «АЦК – Финансы» составляет реестр финансирования на текущую дату отдельно по каждому источнику планируемых перечислений. Начальник отдела финансирования подписывает реестр финансирования и направляет его руководителю на утверждение.

22. На основании утвержденного руководителем реестра финансирования отдел финансирования формирует расходные расписания на текущий день в «АЦК – Финансы».

VII. Порядок уточнения кассового плана

23. Внесение изменений в кассовый план на месяц за счет налоговых и неналоговых доходов осуществляется отделом финансирования на основании:

- уточненного прогноза поступлений доходов в бюджет города;
- уточненного прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета;
- заклучений по увеличению предельного объема финансирования главного распорядителя на текущий месяц.

24. Увеличение предельного объема финансирования на месяц за счет налоговых и неналоговых доходов осуществляется на основании предложений главных распорядителей и заключений отраслевых отделов по форме согласно приложению 8 к настоящему Порядку.

На основании заключения, утвержденного руководителем, отдел финансирования оформляет на бумажном носителе уведомление об изменении кассового плана по расходам по форме согласно приложению 9 к настоящему Порядку и утверждает изменение расходов на месяц в «АЦК – Финансы».

25. Отдел доходов ежемесячно до 25 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу, формирует и представляет в отдел финансирования уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов бюджета города (за исключением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и прочих безвозмездных поступлений) по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении доходов бюджета города указываются фактические поступления за отчетный период и уточняются показатели текущего месяца и последующих за ним периодов.

26. Главные распорядители производят уменьшение предельного объема финансирования текущего месяца до 24 числа текущего месяца в «АЦК – Финансы».

Первый заместитель Главы города -
руководитель департамента



Р.В. Одинцов

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

Прогноз поступлений доходов, поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета города для формирования и уточнения кассового плана исполнения бюджета города

на _____ год
от « » _____ 20 г.

Отдел _____
Единица измерения: тыс. руб.

Раздел I. Доходы бюджета города

Наименование	Всего на год	в том числе по месяцам															
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				

Раздел II. Поступления и выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета города

Наименование	Всего на год	в том числе по месяцам															
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				

Начальник отдела _____
(подпись, расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись, расшифровка подписи)

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

СОГЛАСОВАНО:

Первый заместитель Главы города -
руководитель департамента финансов
администрации города

_____ Ф.И.О.

Кассовый план исполнения бюджета города на _____ год

тыс. руб.

Показатель	Сумма на год	в том числе по месяцам
Остаток средств на начало периода		
Доходы бюджета города в т. ч.:		
Доходы налоговые и неналоговые		
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации		
Прочие безвозмездные поступления		
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета города:		
Кредиты		
Муниципальные ценные бумаги		
Всего поступлений		
Всего средств		
Всего перечислений		
Расходы всего в т.ч.:		
Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города		
Расходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации		
Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений		
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета города		
Остаток средств на конец периода (дефицит (-) / профицит (+))		

Начальник отдела финансирования _____

(подпись, расшифровка подписи)

Приложение 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

**Прогноз поступлений доходов для формирования и уточнения кассового плана исполнения бюджета города
на _____ месяц 20 ____ года**

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование	Всего на месяц	В том числе по неделям			
		с ____ по ____	с ____ по ____	с ____ по ____	с ____ по ____

Начальник отдела

(подпись, расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(подпись, расшифровка подписи)

Приложение 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

УТВЕРЖДАЮ:

Первый заместитель Главы города -
руководитель департамента финансов
администрации города

_____ Ф.И.О.

Кассовый план исполнения бюджета города
на _____ месяц _____ года

тыс. руб.

Показатель	Сумма на месяц
Остаток средств на начало периода	
Доходы бюджета города в т. ч.:	
Налоговые и неналоговые	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	
Прочие безвозмездные поступления	
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета города:	
Кредиты	
Муниципальные ценные бумаги	
Всего поступлений	
Всего средств	
Всего перечислений	
Расходы всего в т.ч.:	
Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета города, в т. ч.:	
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, в т.ч.:	
- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);	
- субсидии на иные цели;	
- гранты в форме субсидии;	
- субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений).	
Обслуживание муниципального долга	
Иные бюджетные ассигнования	
Расходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	
Расходы за счет прочих безвозмездных поступлений	
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета города	
Остаток средств на конец периода (дефицит (-) / профицит (+))	
Привлечение остатков средств со счетов бюджетных и автономных учреждений	

Начальник отдела финансирования _____
(подпись, расшифровка подписи)

Приложение 7
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

Департамент финансов администрации города Красноярска
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Уведомление о предельном объеме финансирования

На _____ месяц _____ года

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование главного распорядителя	Объем финансирования расходов	
	с начала года	в том числе текущий месяц
1	2	3

Заместитель руководителя
департамента – начальник отдела
исполнения бюджета

(подпись, расшифровка подписи)

Начальник отдела финансирования

(подпись, расшифровка подписи)

Заявка на финансирование расходов за счет налоговых и неналоговых доходов
на _____ месяц _____ года

(Наименование главного распорядителя)

Показатель	Сумма на месяц	в том числе:				тыс.руб.
		принятый объем работ (выполненные услуги), в том числе:		ожидаемое исполнение и принятие работ (услуг), в том числе:		
		ожидаемая кредиторская задолженность на 01 число очередного месяца	срок оплаты в очередном месяце	срок оплаты в очередном месяце не наступит	срок оплаты в очередном месяце * не наступит	
1	2=3+4+5+6+7	3	4	5	6	7
Расходы всего, в том числе:						
Первоочередные расходы, в том числе:						
Оплата труда и страховые взносы (210) **						
Прочие выплаты (212)						
Услуги связи (221)						
Коммунальные услуги, в том числе (223):						
коммунальные услуги						
ТКО						
ГСМ						
Питание						
Иски						
Социальное обеспечение населения (260)						

Прочие расходы, кроме капитальных расходов (расшифровать)									
Мероприятия (название, дата проведения)									
3. Субсидии по предпринимательству (по направлениям)									
Прочие расходы (расшифровать по направлениям)									
Расходы капитального характера (включая субсидии), в том числе (расшифровать пообъектно):									
Субсидии на иные цели, из них:									
ДМК:									
- объект 1 (вид работы, подрядчик, МК (№, дата), срок оплаты по МК);									
- и т.д.									
Новые работы:									
- объект 1 (вид работы, подрядчик, МК (№, дата), срок оплаты по МК);									
- и т.д.									
Прочие капитальные расходы, из них:									
ДМК:									
- объект 1 (вид работы, подрядчик, МК (№, дата), срок оплаты по МК);									
- и т.д.									
Новые работы:									
- объект 1 (вид работы, подрядчик, МК (№, дата), срок оплаты по МК);									
- и т.д.									

Из общего объема необходимо выделить расходы на содержание аппарата управления и МК, не относящихся к отраслям социальной сферы

*В случае приемки выполненных работ (оказании услуг, поставки товаров) в конце месяца расходы по ним планируются на следующий месяц.

**Расшифровать расходы на оплату труда и страховые взносы в соответствии с Приложением 3.1

За достоверность представленной информации главный распорядитель бюджетных средств несет полную ответственность.

Руководитель _____
(подпись, расшифровка подписи)

Приложение 3.1.

к заявке на финансирование расходов за
счет налоговых и неналоговых доходов
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
города Красноярска

Расшифровка расходов на оплату труда и страховых взносов за счет налоговых и неналоговых доходов
на _____ месяц _____ года

(наименование главного распорядителя бюджетных средств)

№ п/п	Наименование ГРБС	Расходы на оплату труда и страховые взносы							Справочно: Месячный фонд оплаты труда по штатному расписанию
		Всего	Всего	Заработная плата				Страховые взносы	
				в том числе:	зарботная плата	отпускные / единовременные выплаты к отпуску	премия		
	<i>1</i>	$2=3+8$	$3=4+5+6+7$	4	5	6	7	8	9
1.	Всего по ГРБС, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Орган управления	0,00	0,00						
1.2.	Учреждения не относящиеся к социальной сфере, из них:	0,00	0,00						
1.2.1.	...	0,00	0,00						
1.3.	Централизованные бухгалтерии	0,00	0,00						
1.4.	Учреждения социальной сферы, из них по видам учреждений	0,00	0,00						
1.4.1.	Сады	0,00	0,00						
1.4.2.	Школы	0,00	0,00						
1.4.3.	...	0,00	0,00						

тыс. руб.

Приложение 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

Потребность в поступлении безвозмездных средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

на _____ месяц _____ года.

(Наименование главного распорядителя)

КЦСР	Наименование	Потребность средств	В том числе по дате предполагаемого зачисления денежных средств на счет ГРБС		Примечание
			Дата		
		0,00000		0,00000	
	ВСЕГО:	0,00000		0,00000	

тыс.руб.

Руководитель _____
(подпись, расшфровка подписи)

Приложение 9

к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

Департамент финансов администрации города Красноярска
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Уведомление об изменении кассового плана по расходам № ____ от ____ 20 ____ г.

Распорядитель:

Получатель бюджетных средств: НЕ УКАЗАНА

Единица измерения: руб.

Основание:

Коды
по ОКПО
по ОКПО
по ОКЕИ

Наименование показателя	Бюджетная классификация						Изменение кассового плана													
	КВSR	КФСР	КЦСР	КВР	КОСГУ	Доп. КР	На год	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	
Итого:							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Заместитель руководителя департамента –
начальник отдела исполнения бюджета

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник отдела финансирования

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение 8
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета города Красноярска

УТВЕРЖДАЮ:

Первый заместитель Главы города -
руководитель департамента финансов
администрации города

_____ Ф.И.О.
« _____ » _____ 20__ г.

Заключение

по увеличению предельного объема финансирования на _____ месяц
(название месяца)

(наименование ГРБС)

В заключении по увеличению предельного объема финансирования на месяц указывается:

1. Основание для увеличения предельного объема финансирования на месяц.
2. Пояснения и код бюджетной классификации по увеличению предельного объема финансирования.
3. Вывод о возможности увеличения предельного объема финансирования отраслевым отделом.

Подпись 1 – начальник отраслевого отдела

Подпись 2 – исполнитель, подготовивший заключение.

Согласовано:

подпись начальника отдела финансирования