

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА НОРИЛЬСКА  
КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА НОРИЛЬСКА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

« 15 » 06 2021

г. Норильск

№ 100-1

Об утверждении порядка составления  
и ведения кассового плана бюджета  
муниципального образования город Норильск

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьями 6 и 38 Решения Норильского городского Совета депутатов от 23.10.2007 № 5-94 «Об утверждении Положения о бюджете и бюджетном процессе на территории муниципального образования город Норильск» в целях организации исполнения бюджета муниципального образования город Норильск,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования город Норильск (прилагается).
2. Контроль исполнения настоящего распоряжения оставляю за собой.
3. Настоящее распоряжение вступает в силу с даты его подписания и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2021.
4. Опубликовать настоящее распоряжение в газете «Заполярная правда» и разместить его на официальном сайте муниципального образования город Норильск.

И.о. начальника управления



Т.В. Марьева

УТВЕРЖДЕН  
Распоряжением Финансового  
управления Администрации города  
Норильска  
от «15» 06 2021 № 100-1

ПОРЯДОК  
составления и ведения кассового плана бюджета  
муниципального образования город Норильск

1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьями 6, 38 решения Норильского городского Совета депутатов № 5-94 от 23.10.2007 «Об утверждении Положения о бюджете и бюджетном процессе на территории муниципального образования город Норильск» в целях организации исполнения бюджета муниципального образования город Норильск (далее – местный бюджет) и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств (распорядителями бюджетных средств) (далее – ГРБС), главными администраторами дохода бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением Администрации города Норильска (далее – Финансовое управление).

1.3. Информационный обмен между Финансовым управлением и ГРБС, главными администраторами доходов местного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета осуществляется посредством:

- системы автоматизации финансово-казначейских органов – Автоматизированная система «АЦК-Финансы» (далее – АЦК-Финансы);
- предоставления данных на бумажном и электронном носителях.

1.3.1. Составление и ведение кассового плана Администрации города Норильска (как юридического лица) в части муниципальных программ, реализация которых закреплена за Управлением городского хозяйства Администрации города Норильска, МБУ «Автохозяйство», МАУ «Информационный центр «Норильские новости», осуществляют соответствующие структурные подразделения и учреждения, в части других показателей доведенных лимитов бюджетных обязательств составление и ведение кассовых планов Администрации города Норильска осуществляет отдел финансирования, учета и отчетности Администрации города Норильска.

2. Показатели кассового плана

2.1. Под кассовым планом бюджета муниципального образования город Норильск (далее – кассовый план) понимается прогноз поступлений в местный бюджет (далее – кассовый план по доходам) и перечислений из местного бюджета (далее – кассовый план по расходам), а также прогноз поступлений и перечислений

по источникам финансирования дефицита в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

2.2. Кассовый план в текущем финансовом году составляется с помесечной детализацией.

2.3. Показатели кассового плана формируются в разрезе кодов бюджетной классификации доходов, расходов бюджета и источников финансирования дефицита местного бюджета в соответствии с:

- Порядками формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденными Приказами Минфина России;

- Приказом Финансового управления «Об утверждении отдельных кодов бюджетной классификации».

2.4. В кассовом плане устанавливаются предельные объемы денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

### 3. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по доходам

3.1. Кассовый план по доходам составляется на год с помесечным распределением в разрезе главных администраторов доходов местного бюджета и кодов бюджетной классификации.

3.2. Показатели для кассового плана формируются в соответствии с показателями, утвержденными решением Норильского городского Совета депутатов о бюджете муниципального образования город Норильск на очередной финансовый год и плановый период.

3.3. Отдел доходов Финансового управления в течении 5-ти рабочих дней после утверждения решения Норильского городского Совета депутатов о бюджете муниципального образования город Норильск на соответствующий финансовый год доводит до администраторов доходов годовые объемы поступлений доходов в местный бюджет.

3.4. Главные администраторы доходов местного бюджета в течение 5-ти рабочих дней формируют и представляют в Финансовое управление помесечное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3.5. Отдел доходов Финансового управления в течении 10-ти рабочих дней после предоставления информации о помесечном распределении доходов местного бюджета заносит в АЦК-Финансы кассовый план по доходам, формирует сводный прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования город Норильск.

3.6. Распределение по субсидиям, субвенциям и иным безвозмездным поступлениям из краевого бюджета формируется на основании ежемесячной сверки с Министерством финансов Красноярского края и уведомлений о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств) курирующих министерств/агентств Красноярского края.

#### 4. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам

4.1. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования город Норильск формируются:

- на основании сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Финансовым управлением на текущий финансовый год;

- в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств до ГРБС Финансовым управлением, исходя из потребности и фактического ежемесячного исполнения в предыдущем финансовом году.

4.2. Помесячное распределение кассовых выплат по:

4.2.1. фонду оплаты труда и начислению на выплаты по оплате труда производится с учетом сроков выплаты заработной платы и авансов по заработной плате, а также отпускных расчетов с работниками (в соответствии с графиками отпусков);

4.2.2. оплате стоимости проезда к месту отдыха и обратно производится согласно Решению Норильского городского Совета депутатов Красноярского края от 25.09.2018 № 7/5-175 «Об утверждении Порядка оплаты работникам органов местного самоуправления муниципального образования город Норильск, муниципальных учреждений, финансируемых из бюджета муниципального образования город Норильск (членам их семей), проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно»;

4.2.3. оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам в соответствии с планом-графиком закупок;

4.2.4. по остальным, не перечисленным выше расходам, ежемесячное распределение кассовых выплат осуществляется с учетом фактической потребности и календарных планов проведения мероприятий ГРБС.

4.3. Отдел планирования и финансирования расходов бюджета Финансового управления на основании приказа Финансового управления Администрации города Норильска «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования город Норильск и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования город Норильск» доводит до ГРБС годовые объемы бюджетных ассигнований на текущий финансовый год.

4.4. ГРБС после получения годового объема бюджетных ассигнований предоставляют ежемесячное распределение бюджетных назначений, предусмотренных ГРБС на текущий финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации по форме, согласно приложению № 3 к настоящему Порядку, а также формируют кассовый план по расходам на текущий финансовый год в АЦК-финансы:

- в течение 7-ми рабочих дней в Финансовое управление (за исключением: фонда оплаты труда, начислений на выплаты по оплате труда, оплаты работникам и членам их семей проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно, вознаграждений по договорам ГПХ);

- в течение 10-ти рабочих дней в Финансовое управление (в отношении: фонда оплаты труда, начислений на выплаты по оплате труда, оплаты работникам и членам их семей проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно, вознаграждений по договорам ГПХ) с учетом согласования с Управлением по персоналу в течение 5-ти рабочих дней, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

Для муниципальных бюджетных и автономных учреждений ежемесячное распределение осуществляется с учетом графика перечисления субсидий, который отражен в соглашении о порядке и условиях предоставления субсидий в соответствии с Порядком формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) муниципальными учреждениями и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденным постановлением Администрации города Норильска, и Порядком определения объема и условий предоставления субсидий на иные цели из бюджета муниципального образования город Норильск муниципальным учреждениям муниципального образования город Норильск, утвержденным постановлением Администрации города Норильска.

4.5. Отдел планирования и финансирования расходов бюджета Финансового управления в течение 5-ти рабочих дней после предоставления ежемесячного распределения бюджетных назначений от ГРБС на текущий финансовый год и на основании прогнозов кассовых поступлений по доходам в местный бюджет осуществляет проверку кассового плана по расходам местного бюджета в АЦК-финансы.

4.6. Основным условием формирования прогноза по осуществлению кассовых выплат на текущий финансовый год (сводный кассовый план) по расходам является не превышение объема кассовых выплат над кассовым планом по доходам с учетом кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц.

4.7. Распределение по субсидиям, субвенциям и иным безвозмездным поступлениям из краевого бюджета формируется на основании сверки с Министерством финансов Красноярского края и уведомлений о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств) курирующих министерств/агентств Красноярского края.

## 5. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета

5.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета, кассового плана по доходам и кассового плана по расходам.

## 6. Порядок ведения и внесения изменений в кассовый план местного бюджета

6.1. Отдел доходов Финансового управления формирует уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6.2. Уточненные показатели для кассового плана по доходам формируются в соответствии с показателями, утвержденными решением Норильского городского Совета депутатов о внесении изменений в решение Норильского городского Совета депутатов о бюджете муниципального образования город Норильск на очередной финансовый год и плановый период, на основании сверки с министерством финансов Красноярского края и уведомлений о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств) курирующих министерств/агентств Красноярского края по субсидиям, субвенциям и иным безвозмездным поступлениям из краевого бюджета, а также с учетом фактического исполнения за прошедший период текущего финансового года главными администраторами доходов.

6.3. Главные администраторы доходов местного бюджета в течение 5-ти рабочих дней после утверждения решения Норильского городского Совета депутатов о внесении изменений в решение Норильского городского Совета депутатов о бюджете муниципального образования город Норильск на очередной финансовый год и плановый период формируют и представляют в Финансовое управление уточненное ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год с учетом фактического исполнения за прошедший период текущего финансового года по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

6.4. Отдел доходов Финансового управления в течении 10-ти рабочих дней после предоставления информации об уточненном ежемесячном распределении доходов местного бюджета заносит в АЦК-Финансы уточненный кассовый план по доходам согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6.5. ГРБС формирует заявки на изменение кассового плана по расходам и направляет в виде письменного обращения на имя руководителя Финансового управления. В обращении об изменении показателей кассового плана по расходам должно содержаться обоснование необходимости уменьшения (увеличения) показателей кассового плана по расходам с приложением подтверждающих документов (копий).

6.6. ГРБС формируют заявки на изменение показателей кассового плана по расходам в АЦК-Финансы и направляют в адрес Финансового управления по форме, согласно приложению № 5 к настоящему Порядку, при необходимости, ежемесячно до 5-го и до 20-го числа текущего месяца.

Заявки на изменение показателей кассового плана по расходам, связанным с фондом оплаты труда, начислениями на выплаты по оплате труда, оплатой работникам и членам их семей проезда и провоза багажа к месту проведения отпуска и обратно, вознаграждениями по договорам ГПХ за счет средств местного бюджета, необходимо предварительно согласовывать с Управлением по персоналу Администрации города Норильска.

Заявки на изменение показателей кассового плана по расходам могут быть рассмотрены не в установленные сроки, если такая необходимость вызвана факторами, которые не могли быть предусмотрены при формировании: организационно-штатные изменения, увольнение работников, возникновение листов временной нетрудоспособности.

Заявки на изменение показателей кассового плана по расходам должны быть согласованы с заместителями Главы города Норильска по соответствующему направлению деятельности до предоставления на согласование в Управление по персоналу Администрации города Норильска и Финансовое управление.

6.7. Отдел планирования и финансирования расходов бюджета Финансового управления проверяет и обрабатывает в АЦК-Финансы заявки на изменение показателей кассового плана по расходам в течение 5 рабочих дней после 5-го и 20-го числа текущего месяца.

Заявки на изменение показателей кассового плана по расходам, после обработки в АЦК-Финансы распечатываются, подписываются начальником отдела планирования и финансирования расходов бюджета Финансового управления и направляются в адрес ГРБС.

6.8. Изменения в кассовый план вносятся в следующих случаях:

- при уточнении помесечного прогноза кассовых поступлений по доходам местного бюджета с учетом фактического исполнения за прошедший период текущего финансового года главными администраторами доходов;

- при внесении изменений в решение Норильского городского Совета депутатов «О бюджете муниципального образования город Норильск на текущий финансовый год и плановый период»;

- при уточнении прогноза кассовых выплат из местного бюджета на основании предложений ГРБС с обоснованием предлагаемых изменений, представленных в соответствии с пунктом 6.7 настоящего Порядка;

- при изменениях, вносимых в сводную бюджетную роспись местного бюджета в случаях, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Норильского городского Совета депутатов «О бюджете муниципального образования город Норильск на очередной финансовый год и плановый период».

6.9. Изменения, вносимые ГРБС в кассовый план, не должны вести к образованию или увеличению кредиторской задолженности по уменьшаемому показателю в разрезе кодов бюджетной классификации.

6.10. ГРБС в лице ответственных исполнителей несут персональную ответственность за:

- эффективность планирования помесечного распределения бюджетных назначений;

- достоверность информации, предоставляемой в целях изменения показателей кассового плана по расходам.













