



**ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ
АДМИНИСТРАЦИЯ ЕТКУЛЬСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

ул.Ленина,34, с. Еткуль, Челябинская область,
Российская Федерация, 456560
телефон (8-351-45) 2-14-42,
e-mail: etkul_rfo@mail.ru
ОКПО 02297576, ОГРН 1027401635183,
ИНН/КПП 7430000615/ 743001001

ПРИКАЗ

06 марта 2026 г.

№ 22-од

О Порядке составления
и ведения кассового плана
исполнения местного бюджета

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подпунктом 6 пункта 8.1 подраздела 8 раздела II Положения о бюджетном процессе в Еткульском муниципальном округе Челябинской области

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета.

2. Со дня вступления в силу настоящего приказа считать утратившим силу приказ финансового управления администрации Еткульского муниципального района от 28.12.2020г. № 39-од «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета».

3. Контроль и организацию выполнения настоящего приказа возложить на заместителя начальника финансового управления, начальника бюджетного отдела Патрушеву Н.А. и начальника экономического отдела Ткаченко О.С.

4. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2026 года.

Начальник финансового управления
администрации Еткульского
муниципального округа
Челябинской области

Т.В. Неделко

Утвержден
приказом Финансового управления
администрации Еткульского
муниципального округа
Челябинской области
от 06 марта 2026 г. № 22-од

Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета
в текущем финансовом году

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета (далее именуется Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Еткульском муниципальном округе Челябинской области и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета.

2. Кассовым планом исполнения местного бюджета (далее - кассовый план) является прогноз поступлений в местный бюджет и перечислений из местного бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный разрыв и объем временно свободных средств.

Прогноз перечислений из бюджета по 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.

Кассовый план составляется на очередной финансовый год с использованием системы АЦК - Финансы по формам согласно приложениям 1,2 к настоящему Порядку не позднее 30 декабря текущего финансового года.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации Еткульского муниципального округа Челябинской области (далее – финансовое управление) на основании:

показателей для кассового плана по доходам местного бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов), составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по доходам и расходам за счет средств

целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета, областного бюджета (далее - целевые средства), составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

показателей по источникам финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой V настоящего Порядка.

4. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений (уточнений) в показатели кассового плана в текущем финансовом году. Внесение изменений (уточнений) в показатели кассового плана осуществляются в случае:

уточнения участниками бюджетного процесса оценки ожидаемого поступления доходов местного бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов) в ходе исполнения местного бюджета в текущем финансовом году;

внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на увеличение (уменьшение) общего объема расходов по главному распорядителю средств местного бюджета с одновременным представлением документов для изменения кассового плана;

уточнения прогноза поступлений и перечислений по целевым средствам, указанным в абзаце четвертом пункта 3 настоящего Порядка.

Изменение (уточнение) и представление в финансовое управление показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II- V настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам местного бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов)

5. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании сведений для ведения кассового плана по доходам: оценки ожидаемого поступления доходов местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной разбивкой согласно приложению 3 к настоящему Порядку, предоставляемой главными администраторами доходов местного бюджета, за исключением ИФНС № 30 по Челябинской области (далее - ИФНС по Челябинской области);

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов местного бюджета представляют в финансовое управление оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной разбивкой по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

Оценка ожидаемого поступления доходов местного бюджета на текущий финансовый год представляется главными администраторами доходов местного бюджета в финансовое управление не позднее 20 декабря отчетного финансового года в электронном виде и на бумажном носителе.

7. В целях ведения кассового плана финансовое управление формирует уточненную оценку ожидаемого поступления доходов в местный бюджет на плановый месяц, а также на год в целом с помесечной разбивкой.

8. Уточненная оценка ожидаемого поступления доходов местного бюджета на плановый месяц, представляется главными администраторами доходов местного бюджета не позднее 20 числа текущего месяца в финансовое управление в электронном виде и на бумажном носителе не реже одного раза в месяц согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

При уточнении оценки ожидаемого поступления доходов местного бюджета на текущий финансовый год:

указываются фактические кассовые поступления доходов местного бюджета за прошедший период;

уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

В случае невыполнения или перевыполнения оценки ожидаемого поступления доходов за месяц более чем на 10 процентов, главный администратор доходов местного бюджета представляет в финансовое управление пояснительную записку с отражением причин отклонения фактического поступления от прогнозных показателей в срок до 4 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств местного бюджета

9. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных начальником финансового управления на текущий финансовый год;

предложений по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования, представляемых в финансовое управление главными распорядителями средств местного бюджета.

10. В целях составления кассового плана по расходам главные распорядители средств местного бюджета, на основании доведенных до них бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, представляют в финансовое управление предложения по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования формируют с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - код КОСГУ).

11. В целях ведения кассового плана по расходам главные распорядители средств местного бюджета уточняют соответствующие показатели кассового плана на плановый месяц и до конца года согласно основаниям, указанным в пункте 4 настоящего Порядка.

Финансовое управление вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год (приложение б) на основании уточненных сведений для

кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам и расходам целевых средств

12. Показатели для кассового плана по доходам и расходам целевых средств формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных начальником финансового управления на текущий финансовый год в части целевых средств; письменного обращения главных администраторов доходов (главных распорядителей бюджетных средств) на основании поступивших целевых денежных средств на счет местного бюджета.

13. Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат целевых средств представляется в финансовое управление на бумажном носителе по мере поступления средств на счет местного бюджета.

V. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета

14. Показатели по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (без учета остатков средств местного бюджета на начало очередного финансового года).

15. Главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на планируемый квартал.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

16. При составлении кассового плана показатели кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета включаются в раздел кассового плана по доходам местного бюджета, показатели кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета включаются в раздел кассового плана по расходам местного бюджета

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета,
утвержденному приказом финансового управления администрации
Еткульского муниципального округа Челябинской области
от 06 марта 2026 г. № 22-од

Кассовый план по доходам № _____ от _____

Гл.администратор:

Тип дохода:

Тип операции:

Основание:

Единица измерения: руб.

№ п/п	Получатель	КД	Доп. КД	Наименование кода дохода	Наименование Доп. КД	Кассовый план по доходам				
						Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Итого:									

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 4

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета, утвержденному приказом финансового управления администрации Еткульского муниципального округа Челябинской области от 06 марта 2026 г. № 22-од

Изменение кассового плана по доходам № от

Гл.администратор: _____
 Тип дохода: Доходы
 Тип операции: Не указано
 Основание: _____
 Единица измерения: руб.

№ п/п	Получатель	КД	Доп. КД	Наименование кода дохода	Наименование Доп. КД	Кассовый план по доходам				
						Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Итого:									

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

