

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
ПИЖАНСКОГО РАЙОНА**

ПРИКАЗ

21.12.2021

№ 66

пгт Пижанка

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
по бюджету муниципального образования Пижанский муниципальный
округ Кировской области**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пижанский муниципальный округ Кировской области, утвержденным решением Думы Пижанского муниципального округа Кировской области от 27.10.2021 № 3/27, ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального образования Пижанский муниципальный округ Кировской области (далее – бюджет Пижанского муниципального округа). Прилагается.

2. Начальнику отдела казначейского исполнения бюджета довести настоящий приказ до главных распорядителей средств бюджета Пижанского муниципального округа.

3. Признать утратившими силу приказы финансового управления администрации Пижанского района:

3.1. От 11.03.2019 № 19 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана по бюджету Пижанского района»;

3.2. От 30.12.2019 № 80 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации Пижанского района от 11.03.2019 № 19».

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника отдела казначейского исполнения бюджета.

5. Настоящий приказ распространяется на правоотношения, возникающие с 01.01.2022.

Заместитель главы администрации
района по финансово-экономическим
вопросам, начальник финансового
управления

Л.Н. Седых

УТВЕРЖДЕН
приказом финансового
управления администрации
Пижанского района
от 21.12.2021 № 66

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального
образования Пижанский муниципальный округ Кировской области

1. Общие положения

1.1 Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету Пижанского муниципального округа (далее – Порядок) разработан на основании статей 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктов 12, 13, 15 статьи 17 и пункта 1 статьи 39 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пижанский муниципальный округ Кировской области, утвержденного решением Думы Пижанского муниципального округа от 27.10.2021 № 3/27.

Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана по бюджету Пижанского муниципального округа, утверждения и доведения предельных объемов финансирования до главных распорядителей средств бюджета Пижанского муниципального округа, а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Пижанского муниципального округа, главными администраторами доходов бюджета Пижанского муниципального округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план составляется на финансовый год с ежемесячной разбивкой по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом казначейского исполнения бюджета финансового управления Пижанского муниципального округа (далее – казначеи) на основании предложений, представляемых главными администраторами бюджетных средств.

Составление кассового плана осуществляется в текущем финансовом году на очередной финансовый год, в котором будет осуществляться ведение кассового плана.

1.4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов осуществляется в программном комплексе «Бюджет-СМАРТ», являющемся составной частью

автоматизированной системы управления бюджетным процессом Пижанского муниципального округа (далее – ПК «Бюджет-СМАРТ»).

2. Порядок составления и представления предложений для формирования раздела кассового плана по доходам бюджета Пижанского муниципального округа

2.1. Предложения в кассовый план по доходам бюджета Пижанского муниципального округа составляются главными администраторами доходов бюджета Пижанского муниципального округа в разрезе кодов классификации доходов бюджетов, с ежемесячной разбивкой, на основании общего объема доходов бюджета Пижанского муниципального округа, утвержденного решением Думы Пижанского муниципального округа о бюджете Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год.

2.2. Главные администраторы доходов бюджета Пижанского муниципального округа по закрепленным видам доходов бюджета Пижанского муниципального округа в срок не позднее 26 декабря представляют на бумажном носителе в отдел планирования доходов документы «Поступления по доходам» по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

2.3. Отдел планирования доходов в срок не позднее 1 января проверяет документы «Кассовый план поступлений», сформированные главными администраторами доходов бюджета Пижанского муниципального округа, на полноту заполнения и правильность применения кодов классификации доходов бюджетов и заносит их в ПК «Бюджет-СМАРТ».

2.4. Занесенные в ПК «Бюджет-СМАРТ» отделом планирования доходов документы «Кассовый план поступлений» являются для казначеев основанием для включения предложений в кассовый план по разделам «Налоговые и неналоговые доходы», «Безвозмездные поступления».

3. Порядок составления и представления предложений для формирования раздела кассового плана по расходам бюджета Пижанского муниципального округа

3.1. Предложения в кассовый план по расходам бюджета Пижанского муниципального округа составляются главными распорядителями средств бюджета Пижанского муниципального округа (далее – ГРБС) общими суммами без детализации кодов классификации расходов бюджетов, с ежемесячной разбивкой, на основании общего объема расходов бюджета Пижанского муниципального округа, утвержденного решением Думы Пижанского

муниципального округа о бюджете Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год.

3.2 Главные распорядители средств бюджета Пижанского муниципального округа в части расходов, осуществляемых непосредственно ГРБС, и казенные учреждения в срок не позднее 28 декабря представляют на бумажном носителе казначеям документы «Заявка бюджетополучателя» по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

3.3. Казначеи заносят представленные ГРБС документы «Заявка бюджетополучателя» в ПК «Бюджет-СМАРТ» и на их основании формируют документы «Кассовый план перечислений» по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

3.4. Документы «Кассовый план перечислений» являются основанием для включения предложений в кассовый план по разделам «Перечисления (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых безвозмездных поступлений)», «Перечисления, осуществляемые за счет целевых средств, поступивших из федерального и областного бюджета», «Перечисления, осуществляемые за счет целевых средств, поступивших от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями».

3.5. В случае если возникший кассовый разрыв в планируемом месяце не может быть обеспечен кредитными ресурсами исходя из сроков их привлечения, предложения по расходам, отраженные в документах «Кассовый план перечислений», уменьшаются финансовым управлением и переносятся на другие месяцы с направлением пояснительного письма ГРБС.

4. Порядок составления и представления предложений для формирования раздела кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа

4.1. Предложения в кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год с помесечной разбивкой составляются главным администратором источников финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа (отделом бюджетного процесса) (далее – ГАИФД) с полной детализацией кодов классификации источников финансирования дефицита бюджета, утвержденной в сводной бюджетной росписи бюджета Пижанского муниципального округа.

4.2. ГАИФД в срок не позднее 1 января создает в ПК «Бюджет-СМАРТ» документы «Кассовый план поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа» по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее – «Кассовый план поступлений

по ИФД») и «Кассовый план перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа» по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку (далее – «Кассовый план перечислений по ИФД»).

4.3. Созданные отделом бюджетного процесса документы являются для казначеев основанием для включения предложений в кассовый план по разделам «Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа», «Кассовые перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа».

5. Порядок составления кассового плана по бюджету Пижанского муниципального округа, утверждения и доведения предельных объемов финансирования

5.1. Казначей формируют кассовый план и не позднее первого рабочего дня января представляют на бумажном носителе на подпись начальнику финансового управления (или лицу, исполняющему его обязанности).

5.2. Показатели кассового плана по расходам одновременно являются предельными объемами финансирования.

5.3. Зачисление предельных объемов финансирования на лицевые счета ГРБС производится казначеями:

– по расходам бюджета Пижанского муниципального округа – в первый рабочий день месяца в размере кассовых перечислений на текущий месяц. По подведомственным учреждениям зачисление предельных объемов финансирования на лицевые счета производится на основании документа «Заявка бюджетополучателя» (приложение № 3 к настоящему Порядку) в ПК «Бюджет-СМАРТ».

– по расходам, осуществляемым за счет целевых средств, поступающих от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями – по мере представления платёжных поручений ГРБС на поступление указанных средств и документа «Реестр на финансирование» (приложение № 7 к настоящему Порядку) в размере поступившей суммы. Зачисление предельных объемов финансирования на лицевые счета ГРБС может производиться частями, в необходимом размере проведения кассовых перечислений в текущем месяце, по разрешительной надписи начальника финансового управления на платежном поручении;

– по расходам, осуществляемым за счет целевых средств, поступивших из федерального и областного бюджета – по мере представления платежных поручений ГРБС на поступление указанных средств и документа «Реестр на

финансирование» (приложение № 7 к настоящему Порядку) в размере поступившей суммы.

Зачисление предельных объемов финансирования на лицевые счета ГРБС на текущий месяц может производиться частично, но не менее объема, необходимого для оплаты первоочередных расходов. Остаток финансирования переносится на последующие месяцы до конца текущего финансового года по согласованию с ГРБС.

5.4. Зачисление финансирования на лицевые счета главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа, предназначенные для учета операций по погашению источников финансирования дефицита бюджета, производится казначейскими по мере необходимости в размере проведения перечислений в текущем месяце.

6. Порядок ведения кассового плана

6.1. Ведением кассового плана является внесение изменений в показатели кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым перечислениям (далее – изменения в показатели кассового плана).

6.2. Изменения в показатели кассового плана осуществляются в случаях:

6.2.1. Принятия решений Думы Пижанского муниципального округа о внесении изменений в решение Думы Пижанского муниципального округа о бюджете муниципального образования Пижанский муниципальный округ Кировской области.

6.2.2. Внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Пижанского муниципального округа по основаниям, установленным статьями 217 и 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 1 статьи 39 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Пижанский муниципальный округ Кировской области.

6.2.3. Отклонения ожидаемого исполнения показателей кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым перечислениям от прогнозных показателей.

6.3. Изменения в показатели кассового плана по основаниям, предусмотренным пунктами 6.2.1 и 6.2.2 настоящего Порядка представляются в финансовое управление администрации Пижанского муниципального округа главными администраторами бюджетных средств не позднее 15 рабочих дней после вступления в силу изменений в решение Думы Пижанского муниципального округа о бюджете муниципального образования Пижанский муниципальный округ Кировской области и (или) внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Пижанского муниципального округа по расходам.

6.4. Изменения в показатели кассового плана по основанию, предусмотренному подпунктом 6.2.3 настоящего Порядка, представляются в финансовое управление главными администраторами бюджетных средств по расходам – не более 2-х раз в месяц, по доходам – не более 1 раза в месяц, до 25 числа текущего месяца включительно. В случае если 25 число месяца приходится на выходной и (или) нерабочий праздничный день, срок представления предложений переносится на следующий за ним рабочий день.

Изменения в показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа представляются по мере необходимости.

6.5. Изменения в кассовый план по целевым средствам, поступившим из федерального и областного бюджета, от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями, после 25 числа месяца, изменения в кассовый план от главных администраторов доходов принимаются до последнего рабочего дня месяца, в котором суммы поступили в бюджет Пижанского муниципального округа.

6.6. Для изменения показателей кассового плана в ПК «Бюджет-СМАРТ» формируется один из документов, при необходимости – несколько документов согласно приложениям №№ 2,3,4,5,6 к настоящему Порядку с указанием сумм увеличения или уменьшения поступлений или перечислений текущего месяца и (или) последующих месяцев до конца текущего финансового года, заполняются графы «Примечание» с пояснением предлагаемых изменений.

При наличии замечаний по вопросу правильности заполнения документов на изменение показателей кассового плана, документы корректируются главными администраторами бюджетных средств не позднее следующего рабочего дня после осуществления проверки отделами финансового управления Пижанского муниципального округа.

При нарушении сроков представления документов на изменение показателей кассового плана, установленных пунктами 6.3-6.5 настоящего Порядка, документы отклоняются отделами финансового управления Пижанского муниципального округа с указанием причины отказа исполнения документов – «Документы представлены с нарушением срока, установленного Порядком составления и ведения кассового плана по бюджету Пижанского муниципального округа».

6.7. При внесении изменений в кассовый план показатели кассового плана корректируются на текущий месяц и на последующие месяцы до конца текущего финансового года.

6.8. Казначей формируют изменения в кассовый план на период, в который вносятся изменения, согласно приложению № 8 к настоящему Порядку

и представляют на подпись начальнику финансового управления (или лицу, исполняющему его обязанности) на бумажном носителе.

7. Порядок составления отчета об исполнении кассового плана

Ежемесячно, не позднее 7 числа месяца, следующего за отчетным, казначеи представляют начальнику финансового управления (или лицу, исполняющему его обязанности) отчет об исполнении кассового плана по форме согласно приложению № 9 к настоящему Порядку.

Показатели в отчете об исполнении кассового плана отражаются нарастающим итогом с начала года.

Кассовый план
по бюджету Пижанского муниципального округа на 20__ год

Бюджет: Бюджет Пижанского муниципального округа

Наименование показателя	Код строки	Решение о бюджете	Кассовый план ВСЕГО	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
Поступления по доходам, всего: (стр. 011+стр. 012) ¹	010														
в том числе:															
Налоговые и неналоговые доходы- всего:	011														
Безвозмездные поступления - всего: (стр. 013+стр. 014)	012														
в том числе:															
дотации	013														
прочие безвозмездные поступления	014														
иные межбюджетные трансферты	015														
Перечисления по расходам, всего: (стр. 021+стр. 022+стр. 023) ²	020														
в том числе:															
Перечисления (без учёта расходов, осуществляемых за счёт целевых безвозмездных поступлений) - всего:	021														
Перечисления, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из федерального и областного бюджетов - всего: ³	022														
Перечисления, осуществляемые за счет целевых средств, поступивших от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями - всего:	023														
Дефицит (-), профицит (+) (стр. 010-стр. 020)	030														
Источники финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа (стр. 050-стр. 060+стр. 070-стр. 080)	040														
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа- всего: (стр. 051+стр. 052+стр. 053+стр. 054+стр. 055) ⁴	050														
в том числе:															
получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	051														
получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	052														
возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам в валюте РФ	053														
увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств областных автономных и бюджетных учреждений	054														
иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	055														
Кассовые перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего: (стр. 061+стр. 062+стр. 063+стр. 064+стр. 065) ⁴	060														

(рублей)

Наименование показателя	Код строки	Решение о бюджете	Кассовый план ВСЕГО	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
в том числе:															
погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	061														
погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	062														
предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам в валюте РФ	063														
возврат средств областным автономным и бюджетным учреждениям, полученных на увеличение финансовых активов в государственной собственности	064														
иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	065														
Остаток средств на счете бюджета на начало периода	070		х												
Остаток средств на счете бюджета на конец периода	080	х	х												

Начальник финансового управления Пижанского
муниципального округа

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 __ г.

СПРАВОЧНО:

1. Кассовые поступления по доходам формируются общими суммами, без разбивки по видам налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений.
2. Кассовые выплаты по расходам формируются общими суммами, без разбивки по ГРБС.
3. Кассовые выплаты, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из федерального и областного бюджета, указываются с учетом софинансирования расходов из бюджета Пижанского муниципального округа.
4. Источники финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа формируются по группировочным кодам бюджетной классификации, без детализации, утвержденной в сводной бюджетной росписи бюджета

_____ (наименование главного администратора доходов бюджета Пижанского муниципального округа)

Кассовый план поступлений
от " ____ " _____ 20 __ года

(рублей)

Код бюджетной классификации	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Прогноз ВСЕГО	Причины предлагаемых изменений
ИТОГО														

Руководитель _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 __ г.

СПРАВОЧНО:

1. При составлении предложений по доходам бюджета Пижанского муниципальног округа на очередной финансовый год графа "Причины предлагаемых изменений" не заполняется.

(наименование главного
распорядителя средств бюджета
Пижанского муниципального округа)

Заявка бюджетополучателя
от " ____ " _____ 20__ года

(рублей)

Наименование получателя средств	Лицевой счет получателя средств	КБК	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Прогноз кассовых выплат - ВСЕГО	Причины предлагаемых изменений
ИТОГО:																

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

СПРАВОЧНО:

1. При составлении предложений по расходам бюджета Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год графа "Причины предлагаемых изменений" не заполняется.

(наименование главного
распорядителя средств бюджета
Пижанского муниципального
округа)

Кассовый план перечислений
от " ___ " _____ 20__ года

(рублей)

Код бюджетной классификации	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Прогноз ВСЕГО	Примечание
ИТОГО														

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ___ " _____ 20__ г.

(наименование главного администратора
источников финансирования дефицита
бюджета Пижанского муниципального
округа)

Кассовый план поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа

от " ___ " _____ 20 __ года

(рублей)

Код бюджетной классификации	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Прогноз ВСЕГО	Причины предлагаемых изменений
ИТОГО														

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ___ " _____ 20 __ г.

СПРАВОЧНО:

1. При составлении предложений по поступлению источников финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год графа "Причины предлагаемых ихменений" не заполняется.

(наименование главного администратора
источников финансирования дефицита
бюджета Пижанского муниципального
округа)

Кассовый план перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа

от " ___ " _____ 20 __ года

(рублей)

Код бюджетной классификации	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Прогноз ВСЕГО	Причины предлагаемых изменений
ИТОГО														

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ___ " _____ 20 __ г.

СПРАВОЧНО:

1. При составлении предложений по выплатам источников финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа на очередной финансовый год графа "Причины предлагаемых ихменений" не заполняется.

Реестр на финансирование

№ _____ от _____ 20 _____ года

Наименование главного распорядителя средств бюджета Пижанского муниципального округа	№ лицевого счета	Раздел	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов	Доп. классификация	Объемы финансирования - всего (в рублях)	в том числе по операциям сектора государственного управления:				

Руководитель главного
распорядителя средств бюджета
Пижанского муниципального округа

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Изменения в кассовый план
по бюджету Пижанского муниципального округа за _____ 20__ года

Бюджет: бюджет Пижанского муниципального округа

(рублей)

Наименование показателя	Код строки	Изменения в кассовый план ВСЕГО	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
Поступления по доходам, всего: (стр. 011+стр. 012)	010													
в том числе:														
Налоговые и неналоговые доходы- всего: ¹	011													
в том числе:														
Безвозмездные поступления - всего: ²	012													
в том числе:														
Перечисления по расходам, всего: (стр. 021+стр. 022+стр. 023) ³	020													
в том числе:														
Перечисления (без учёта расходов, осуществляемых за счёт целевых безвозмездных поступлений)- всего:	021													
в том числе: (по ГРБС)														
Перечисления, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из федерального и областного бюджетов - всего: ⁴	022													
в том числе: (по ГРБС)														
Перечисления, осуществляемые за счет целевых средств, поступивших от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями - всего:	023													
Дефицит (-), профицит (+) (стр. 010-стр. 020)	030													
Источники финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа (стр. 050-стр. 060) ⁵	040													
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего:	050													
в том числе: (по КБК)														
Кассовые перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего:	060													
в том числе: (по КБК)														
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета:	070													
в том числе:														
увеличение прочих остатков денежных средств бюджета	071													
уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета	072													

Начальник финансового управления _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

СПРАВОЧНО:

1. Налоговые и неналоговые доходы формируются в разрезе подгрупп доходов бюджетов
2. Безвозмездные поступления формируются по видам дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов
3. Кассовые выплаты по расходам формируются с разбивкой по ГРБС
4. Кассовые выплаты, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из федерального и областного бюджета, указываются с учетом софинансирования расходов из бюджета Пижанского муниципального округа.
5. Источники финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа формируются по полной детализации кодов бюджетной классификации, утвержденной в сводной бюджетной росписи бюджета Пижанского муниципального округа

Отчет об исполнении кассового плана
по бюджету Пижанского муниципального округа на 01 _____ 20__ года

Бюджет: бюджет Пижанского муниципального округа

(рублей)

Наименование показателя	Код строки	Решение о бюджете	Уточненный кассовый план	Фактическое исполнение кассового плана	% исполнения	Отклонение от уточненного кассового плана (+,-)
1	2	3	4	5	6=5/4*100	7=5-4
Поступления по доходам, всего: (стр. 011+стр. 012) ¹	010					
в том числе:						
Налоговые и неналоговые доходы - всего:	011					
Безвозмездные поступления - всего: (стр. 013+стр. 014)	012					
в том числе:						
дотации	013					
прочие безвозмездные поступления	014					
иные межбюджетные трансферты	015					
Перечисления по расходам, всего: (стр. 021+стр. 022+стр. 023) ²	020					
в том числе:						
Перечисления (без учёта расходов, осуществляемых за счёт целевых безвозмездных поступлений) - всего:	021					
Перечисления, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из областного и федерального бюджетов - всего: ³	022					
Перечисления, осуществляемые за счет целевых средств, поступивших от государственных внебюджетных фондов, от некоммерческих организаций, не являющихся областными государственными учреждениями - всего:	023					
Дефицит (-), профицит (+) (стр. 010-стр. 020)	030					
Источники финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа (стр. 050-стр. 060+стр. 070-стр. 080)	040		X		X	X
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Пижанского муниципального округа - всего: (стр. 051+стр. 052+стр. 053+стр. 054+стр. 055) ⁴	050					
в том числе:						
получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	051					
получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	052					
возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам в валюте РФ	053					
увеличение финансовых активов в государственной собственности за счет средств областных автономных и бюджетных учреждений	054					
иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	055					
Пижанского муниципального округа - всего: (стр. 061+стр. 062+стр. 063+стр. 064+стр. 065) ⁴	060					
в том числе:						
погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	061					
погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	062					
предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам в валюте РФ	063					
возврат средств областным автономным и бюджетным учреждениям, полученных на увеличение финансовых активов в государственной собственности	064					
иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	065					
Остаток средств на счете бюджета на начало периода	070		X		X	X
Остаток средств на счете бюджета на конец периода	080	X	X		X	X

Начальник финансового управления

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

СПРАВОЧНО:

- Кассовые поступления по доходам формируются общими суммами, без разбивки по видам налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений
- Кассовые выплаты по расходам формируются общими суммами, без разбивки по ГРБС
- Кассовые выплаты, осуществляемые за счёт целевых средств, поступающих из федерального бюджета, указываются с учетом софинансирования расходов из бюджета Пижанского муниципального округа.
- Источники финансирования дефицита областного бюджета формируются по группировочным кодам бюджетной классификации, без детализации, утвержденной в сводной бюджетной росписи бюджета Пижанского муниципального округа