

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ  
АДМИНИСТРАЦИИ ЛИВЕНСКОГО РАЙОНА

П Р И К А З

«30» января 2026 г.

№ 14

О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района, составе и сроках формирования и предоставления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Ливенского районного Совета народных депутатов от 18 октября 2011 года № 5/49-РС «Об утверждении Положения об управлении финансов администрации Ливенского района Орловской области» п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района, состав и сроки формирования и предоставления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, согласно приложению.

2. Признать утратившим силу приказ управления финансов администрации Ливенского района от 28 февраля 2013 года № 13 «Об установлении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района».

3. Отделу планирования доходов управления финансов администрации Ливенского района:


3.1 обеспечить доведение приказа до главных распорядителей и получателей средств бюджета Ливенского района.

3.2 направить данный приказ в управление организационной, контрольной и кадровой работы администрации Ливенского района для обеспечения размещения его на официальном сайте администрации Ливенского района Орловской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» во вкладке «Бюджетная документация»

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 февраля 2026 года.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления финансов

 Т.И. Гранкина

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района, состав и сроки формирования и предоставления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана**

### **1. Общие положения**

1. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района, состав и сроки формирования и предоставления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Порядок), определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ливенского района (далее - кассовый план), а также состав и сроки формирования и предоставления главными распорядителями бюджетных средств (далее - ГРБС), главными администраторами доходов бюджета Ливенского района (далее - ГАД), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Ливенского района (далее - ГАИФ) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее также - сведения), в Управление финансов администрации Ливенского района (далее - Управление).

2. При организации исполнения бюджета Ливенского района в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

3. Показателями кассового плана являются доходы бюджета Ливенского района, расходы бюджета Ливенского района и источники финансирования дефицита бюджета Ливенского района.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляются Управлением на основании сведений, представляемых в соответствии с Порядком ГРБС, ГАД, ГАИФ.

5. Сведениями, необходимыми для составления и ведения кассового плана, являются:

- 1) бюджетные ассигнования по публичным нормативным обязательствам;
- 2) лимиты бюджетных обязательств, за исключением публичных нормативных обязательств;
- 3) прогнозные данные о поступлении доходов в бюджет Ливенского района (далее - прогноз доходов) на текущий и очередной финансовый год;
- 4) расчетные объемы поступления (расходования) средств за счет источников финансирования дефицита бюджета Ливенского района;
- 5) данные о планируемых перечислениях (расходах) в виде заявок бюджетополучателей, поступающих от ГРБС.

### **II. Порядок составления кассового плана, состав и сроки формирования и предоставления сведений для составления кассового плана**

6. Кассовый план на очередной финансовый год составляется отделом планирования доходов Управления финансов администрации Ливенского района

(далее - отдел доходов) и бюджетным отделом Управления финансов администрации Ливенского района (далее – бюджетный отдел) по форме согласно приложению 1 к Порядку не позднее 29 декабря текущего финансового года.

7. ГАД в срок не позднее 28 декабря текущего финансового года представляют в отдел доходов прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета Ливенского района на очередной финансовый год с помесечным распределением показателей в разрезе кодов бюджетной классификации бюджета Ливенского района согласно приложению 2 к Порядку. Информация представляется в электронном виде и на бумажном носителе.

8. Отдел доходов в срок не позднее 29 декабря текущего финансового года на основе данных, полученных от ГАД, составляет прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета Ливенского района на очередной финансовый год с помесечным распределением показателей в разрезе кодов бюджетной классификации бюджета Ливенского района согласно приложению 2 к Порядку.

9. ГАИФ в срок не позднее 28 декабря текущего финансового года представляют в отдел доходов прогноз поступлений и выплат за счет источников финансирования дефицита бюджета Ливенского района на очередной финансовый год с помесечным распределением. Информация представляется в электронном виде и на бумажном носителе.

10. Отдел доходов не позднее 29 декабря текущего финансового года на основании данных, полученных от ГАИФ, составляют прогноз поступлений и выплат за счет источников финансирования дефицита бюджета Ливенского района на очередной финансовый год с помесечным распределением по форме согласно приложению 3 к Порядку.

11. Главные распорядители средств бюджета района в срок до 28 декабря отчетного финансового года заполняют документ «Заявка бюджетополучателя» с помесечным распределением по форме согласно приложению 4 к Порядку. Информация представляется в электронном виде и на бумажном носителе.

12. Бюджетный отдел проверяет её на соответствие лимитам бюджетных обязательств.

### **III. Порядок ведения кассового плана**

13. Ведение кассового плана производится путем уточнения показателей кассового плана по следующим основаниям:

1) внесение изменений в решение о бюджете Ливенского района на текущий финансовый год и плановый период;

2) фактическое поступление безвозмездных поступлений в доход бюджета Ливенского района;

3) подтверждение целевых остатков средств межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов или иных целевых поступлений на 1 января текущего финансового года;

4) отклонение фактических показателей исполнения бюджета Ливенского района по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета Ливенского района от утвержденных показателей кассового плана более чем на 15%;

5) изменение сроков оплаты долговых обязательств, реструктуризация задолженности, иные изменения в соответствии с заключенными соглашениями;

6) фактическое поступление средств от возврата бюджетных кредитов, предоставленных ранее из бюджета Ливенского района;

7) фактическое поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Ливенского района сверх утвержденных кассовым планом объемов;

8) внесение изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с приказами Управления.

14. В случае необходимости внесения изменений в кассовый план по основаниям, определенным в пункте 14 Порядка, ГРБС ежеквартально не позднее 1 числа месяца очередного квартала заполняют документ «Заявка бюджетополучателя» с помесичным распределением по форме согласно приложению 4 к Порядку. Информация представляется в электронном виде и на бумажном носителе ».

15. Уточненный кассовый план текущего финансового года составляется отделом доходов и бюджетным отделом по форме согласно приложению 1 к Порядку в течение 3 (трех) рабочих дней после получения «Заявки бюджетополучателя».

16. При поступлении в текущем месяце налоговых и неналоговых доходов в размере, превышающем на 10% поступления, утвержденные в кассовом плане, ГАД направляют в срок до 1 числа месяца, следующего за текущим, в отдел доходов изменения в кассовый план по форме согласно приложению 2 к Порядку с пояснительной запиской о причинах отклонения.

Кассовый план исполнения бюджета Ливенского района на \_\_\_\_\_ год  
тыс.рублей

Код строки	Наименование показателя	Сумма на год	в том числе по кварталам			
			январь	февраль	...	декабрь
1.	Остатки на едином счете бюджета района на начало периода					
2.	Поступления, всего					
2.1.	Всего доходы, в том числе					
2.1.1.	Налоговые и неналоговые доходы					
2.1.2.	Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности					
2.2.	Поступления от источников финансирования дефицита бюджета района					
3.	Перечисления, всего					
3.1.1	Всего расходы, в том числе					
3.1.1.	в разрезе ГРБС					
3.1.2.	...					
3.1.3.	...					
...	...					
3.2.	Выплаты за счет источников финансирования дефицита бюджета района					
4.	Остатки на едином счете бюджета района на конец периода					

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи)

## Прогноз доходов бюджета Ливенского района на \_\_\_\_\_ год

рублей

Наименование налоговых и неналоговых доходов	КБК	Сумма на _____ год	1 квартал	в том числе			2 квартал		
				январь	февраль	март			
<b>ИТОГО</b>									

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись, рсшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_

(подпись, рсшифровка подписи)

**Прогноз поступлений и выплат за счет источников финансирования дефицита  
бюджета Ливенского района на \_\_\_\_\_ год**

рублей

Наименование показателя	Код бюджетной классификации	Сумма	в том числе по месяцам			
			январь	февраль	...	декабрь

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи)Исполнитель \_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи)

Заявка бюджетополучателя  
на \_\_\_\_\_ год

Аналитический признак \_\_\_\_\_

рублей

Вед.	Подр.	Ц.ст.	Вид расх.	Дкл.	Рег.	1 месяц	2 месяц	ИТОГО

Руководитель главного  
распорядителя средств  
бюджета района

\_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи)

МП  
Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(подпись, рсшифровка подписи, телефон)