| ХӘРСОН ӨЛКӘСЕ ФИНАНСЛАР МИНИСТРЛЫҒЫ | МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ХЕРСОНСКОЙ ОБЛАСТИ | МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ ХЕРСОНСЬКОЇ ОБЛАСТІ |
|---|---|---|

# ПРИКАЗ

**от 30.04.2025** **№ 2-32**

г. Херсон

***«Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году»***

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 50 Закона Херсонской области от 30.11.2023 года № 14-ЗХО «О бюджетном процессе Херсонской области», руководствуясь Положением о Министерстве финансов Херсонской области, утвержденного Указом Губернатора Херсонской области от 12.07.2023 № 43-у

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году.

2. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Херсонской области от 24.01.2023 года № 16-298 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области».

3. Отделу правового и кадрового обеспечения довести данный приказ до заместителей министра финансов Херсонской области, начальников структурных подразделений Министерства финансов Херсонской области, главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов Херсонской области.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителей министра финансов Херсонской области, согласно распределения обязанностей.

5. Приказ вступает в силу со дня подписания.

**Министр** **С.Н. Бурков**

Утвержден
приказом Министерства
финансов Херсонской области
от 30.04.2025 г. № 2-32

# ПОРЯДОК
## составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году

### I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году (далее - кассовый план, бюджет), а также состав и сроки предоставления главными администраторами доходов бюджета, главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - главный администратор доходов; главный распорядитель; главный администратор источников; участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).

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

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется Министерством финансов Херсонской области (далее - Министерство) на основании сведений, предоставленных участниками процесса прогнозирования, с учетом информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

1.3. Кассовый план отражает прогноз поступлений в бюджет и перечислений из бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.4. Показатели кассового плана формируются в валюте Российской Федерации в рублях с двумя знаками после запятой и включают в себя:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых выплат из бюджета на текущий финансовый год.

1.5. Участники процесса прогнозирования предоставляют в Министерство:

а) прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку (далее - прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета);

б) прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку (далее - прогноз кассовых выплат по расходам бюджета);

в) прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по формам согласно приложениям № 8 и № 9 соответственно к настоящему Порядку (далее - прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам

финансирования дефицита бюджета).

1.6. Составление и ведение кассового плана осуществляется с использованием программного комплекса и на бумажном носителе.

1.7. При составлении и ведении кассового плана, в соответствии с настоящим Порядком, формирование документов и обмен документами между участниками процесса прогнозирования и Министерством осуществляется в электронном виде с использованием электронно-цифровых подписей посредством системы электронного документооборота «СЭД Регион» и в программном комплексе.

В случае отсутствия технической возможности у участников процесса прогнозирования информационного обмена в электронном виде, обмен информацией осуществляется с применением электронного документооборота «СЭД Регион».

1.8. На основании внесенных в программный комплекс сведений для составления и ведения кассового плана формируется кассовый план.

1.9. Участники процесса прогнозирования обеспечивают 100% исполнение кассового плана соответствующего месяца текущего финансового года.

## II. Составление кассового плана

2.1. Общие положения по составлению кассового плана.

2.1.1. Кассовый план составляется Управлением бюджета и межбюджетных отношений (далее – Управление бюджета) в течение 10 рабочих дней после опубликования Закона об областном бюджете Херсонской области на очередной финансовый год и плановый период (далее – закон о бюджете) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.1.2. Кассовый план исполнения бюджета по доходам формируется Управлением доходов и государственного долга (далее – Управление доходов) в разрезе кодов доходов бюджетной классификации по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Годовая сумма кассового плана по доходам бюджета должна соответствовать общему объему доходов, утвержденному законом о бюджете на текущий финансовый год.

2.1.3. Кассовый план исполнения бюджета по расходам формируется Управлением бюджета по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Годовая сумма кассового плана по расходам должна соответствовать общим объемам доведенных до главных распорядителей показателей утвержденной сводной бюджетной росписи бюджета Херсонской области.

2.1.4. Кассовый план исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита формируется Управлением доходов по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

2.1.5. Показатели кассового плана должны быть сбалансированы и соответствовать закону о бюджете.

2.1.6. Кассовый план подписывается начальниками Управлений и утверждается Министром финансов Херсонской области (далее - Министр).

2.1.7. Утвержденный кассовый план на бумажном носителе хранится в Управлении бюджета.

2.2. Порядок составления кассового плана по доходам бюджета.

2.2.1. Кассовый план по доходам формируется на основании прогнозов поступления доходов бюджета, предоставленных главными администраторами доходов.

2.2.2. Управление доходов на основании утвержденного законом о бюджете объема доходов, учтенных сведений от главных администраторов доходов формирует Прогноз доходов бюджета в разрезе кодов классификации доходов бюджета и направляет его главным администраторам доходов в течение 2 рабочих дней со дня опубликования закона о бюджете в электронном виде (на бумажном носителе) согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

2.2.3. Главные администраторы доходов в течение 2 рабочих дней со дня получения прогноза доходов бюджета в электронном виде (на бумажном носителе) формируют Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета, включающий налоговые и неналоговые доходы с помесячной детализацией в разрезе кодов классификации доходов на текущий финансовый год и предоставляют его в Управление доходов в электронном виде (на бумажном носителе), согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

Распределение безвозмездных поступлений осуществляется по месяцам с учетом периода их предполагаемого получения, согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

2.2.4. В случае несоответствия сумм и источников доходов в предоставленном прогнозе кассовых поступлений по доходам бюджета суммам прогноза доходов бюджета, доведенным главным администраторам доходов по форме приложения № 5 к настоящему Порядку, Управление доходов не позднее следующего дня, со дня предоставления, возвращает прогноз главным администраторам доходов в электронном виде (на бумажном носителе), для доработки.

Главные администраторы доходов в течение одного рабочего дня корректируют и направляют в Управление доходов уточненные прогнозы поступлений, закрепленных за ними видов доходов в электронном виде (на бумажном носителе).

2.2.5. Управление доходов формирует кассовый план по доходам бюджета по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и передает его в Управление бюджета.

2.3. Порядок составления кассового плана по расходам бюджета.

2.3.1. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета формируется главными распорядителями в разрезе кодов бюджетной классификации расходов в программном комплексе с помесячной детализацией и предоставляется в Министерство в письменном и электронном виде в срок не позднее одного рабочего дня со дня получения утвержденных показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

2.3.2. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета формируется в программном комплексе с детализацией в разрезе:

1) кодов бюджетной классификации расходов бюджета:

- кодов разделов;
- кодов подразделов;
- кодов целевых статей;

- групп, подгрупп и элементов видов расходов;

2) дополнительных аналитических классификаторов:

- кодов типа средств бюджета;
- кодов КОСГУ (СубКОСГУ);
- кодов цели;
- кодов видов изменений;
- кодов направления расходов.

2.3.3. Показатели прогноза кассовых выплат по расходам бюджета должны соответствовать бюджетным ассигнованиям, утвержденным в сводной бюджетной росписи.

2.3.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета главные распорядители предоставляют на рассмотрение в Министерство в программном комплексе.

В случае отсутствия технической возможности у участников процесса прогнозирования информационного обмена в электронном виде, обмен информацией осуществляется с применением электронного документооборота «СЭД Регион».

Предоставленный главными распорядителями прогноз кассовых выплат по расходам бюджета проверяется главными специалистами-экспертами Управления бюджета в срок не более 1 рабочего дня (без учета дня получения вышеуказанного прогноза).

В случае отсутствия замечаний прогноз кассовых выплат по расходам бюджета «визируется» в программном комплексе и на бумажном носителе главными специалистами-экспертами Управления бюджета, согласно распределению функциональных обязанностей (далее - куратор) и остается у кураторов для формирования кассового плана.

При наличии замечаний прогноз кассовых выплат по расходам бюджета не позднее следующего дня со дня получения возвращается главному распорядителю на доработку.

Доработанный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета должен быть представлен куратору Министерства в течение 1 рабочего дня после направления его на доработку.

В случае отсутствия замечаний уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета «визируется» куратором, согласно распределению функциональных обязанностей и остается у кураторов для формирования кассового плана.

2.3.5. Управление бюджета формирует кассовый план по расходам бюджета по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку в течение одного рабочего дня со дня получения прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета от главных распорядителей бюджетных средств.

2.4. Порядок составления кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета.

2.4.1. Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета формируется на основании прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета, предоставленных главными администраторами источников финансирования дефицита и в течение 2 рабочих дней со дня получения сведений от главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Управление

доходов передает его в Управление бюджета по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

## III. Ведение кассового плана

3.1. Общие положения по ведению кассового плана.

3.1.1. Ведение кассового плана осуществляется Управлением бюджета посредством внесения в него изменений на основании уточненных кассовых планов по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета, подготовленных соответствующими структурными подразделениями Министерства, на основании сведений, представленных участниками процесса прогнозирования.

3.1.2. Внесение изменений в кассовый план проводится в случаях:

- внесения изменений в закон о бюджете на текущий финансовый год;

- изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и в переделах, предоставленных финансовому органу полномочий по внесению изменений в кассовый план по доходам и в сводную бюджетную роспись (бюджетную роспись);

- на основании уточнения участниками процесса прогнозирования сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком, в ходе исполнения бюджета на текущий финансовый год;

3.1.3. Внесение изменений в кассовый план по доходам производится на основании предложений главных администраторов доходов (содержащих в обязательном порядке обоснования вносимых изменений) и Министерства исходя из фактических поступлений за отчетный период.

Внесение изменений в кассовый план по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета производится на основании предложений главных распорядителей и главных администраторов источников финансирования дефицита, содержащих в обязательном порядке обоснование вносимых изменений.

3.1.4. Министерство вправе отклонить предложения, указанные в пункте 3.1.3 настоящего Порядка, в случае:

- отсутствия средств бюджета для обеспечения помесячной сбалансированности кассового плана;

- предоставления предложений при отсутствии обоснования вносимых изменений.

3.1.5. Уточненные показатели кассового плана должны быть сбалансированы и соответствовать:

в части прогноза кассовых поступлений в бюджет налоговых и неналоговых доходов – закону о бюджете на текущий год;

в части кассового прогноза безвозмездных поступлений в доходы бюджета - утвержденным показателям сводной бюджетной росписи по безвозмездным поступлениям;

в части прогноза кассовых выплат из бюджета - утвержденным показателям сводной бюджетной росписи;

в части прогноза по источникам финансирования дефицита бюджета – закону о бюджете на текущий год.

3.1.6. Управление бюджета совместно с Управлением доходов ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчетным, осуществляет анализ и контроль сбалансированности кассового плана по доходам, расходам и

источникам финансирования дефицита бюджета.

3.1.7. Кассовый план (Приложение №1 к настоящему Порядку) с внесенными изменениями в его показатели составляется Управлением бюджета один раз в месяц, после проведенного анализа и контроля показателей, по состоянию на первое число текущего месяца, в период с февраля по декабрь.

3.2. Порядок ведения кассового плана по доходам бюджета.

3.2.1. В случае принятия закона о внесении изменений в закон о бюджете, изменения в кассовый план по доходам вносятся согласно раздела 2.2 настоящего Порядка.

3.2.2. В случае выделения новых, изменения или сокращения объема межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - межбюджетные трансферты) кураторы Управления бюджета предоставляют в Управление доходов уведомление о помесячном распределении (изменении) кассового плана в части расходов бюджета в электронном виде по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку, содержащее изменения объемов по межбюджетным трансфертам для включения в прогноз доходов бюджета.

3.2.3. Главные администраторы доходов при необходимости предоставляют в Управление доходов предложения по уточнению кассового плана, с его помесячной детализацией, в пределах установленного кассового плана и обоснованием предлагаемых корректировок.

Управление доходов по итогам рассмотрения предоставленных документов принимает решение о внесении изменений в кассовый план или об отсутствии необходимости корректировки кассового плана не позднее 1 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

3.2.4. Управление доходов вносит изменения в показатели кассового плана на основании уточнений, представленных главными администраторами доходов, а также на основании имеющейся в Министерстве информации о кассовом исполнении бюджета.

Информация о показателях кассового плана, с учетом изменений, направляется территориальным органам (подразделениям) федеральных органов государственной власти, осуществляющим полномочия главных администраторов доходов бюджета по состоянию на первое число месяца по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

Главные администраторы доходов, за исключением территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти, осуществляющие полномочия главных администраторов доходов бюджета используют информацию об изменениях, размещенную в программном комплексе.

3.3. Порядок ведения кассового плана по расходам бюджета.

3.3.1. Ведение кассового плана по расходам бюджета осуществляется путем внесения изменений в его показатели и по основаниям, установленным в пункте 3.1.2.

3.3.2. Изменения в кассовый план по расходам бюджета осуществляются на основании уведомлений об изменении показателей кассового плана в части расходов бюджета, сформированных и утвержденных в программном комплексе и на бумажном носителе, после проверки и согласования главными специалистами-экспертами Управления бюджета формы согласно приложению

№ 7 к настоящему Порядку.

3.3.3. При формировании уведомлений по изменениям в показатели кассового плана в программном комплексе и на бумажном носителе, главный распорядитель обязан обеспечить полное соответствие кодов дополнительных аналитических классификаторов кодам дополнительных классификаторов, используемых при формировании соответствующих изменений в бюджетной росписи главного распорядителя.

После внесения изменений показатели кассового плана по расходам бюджета должны соответствовать бюджетным ассигнованиям, утвержденным соответствующему главному распорядителю.

3.3.4. В случаях:

- возникновения у главного распорядителя обстоятельств, требующих финансирования расходов, ранее не предусмотренных на текущий месяц в кассовом плане;

- потребности на перераспределение межбюджетных трансфертов с учетом необходимости их софинансирования, в Министерство направляется обращение с указанием обоснования причин таких изменений и гарантией полного освоения, запланированного на корректируемый месяц объема кассовых выплат с учетом их увеличения;

Обращение считается согласованным при наличии резолюции Министра "Согласовано".

3.3.5. В случае наличия неисполненных остатков кассового плана на 1 число месяца следующего за отчетным (объем кассового плана "минус" предельный объем финансирования) главный распорядитель не позднее первого рабочего дня текущего месяца, уточняет показатели кассового плана по расходам на текущий и последующие месяцы под фактически полученные предельные объемы финансирования и представляет в Министерство в программном комплексе и на бумажном носителе сведения об уточнении показателей кассового плана по расходам по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

Кроме того, главный распорядитель не позднее 5 рабочего дня месяца, следующего за отчетным, посредством системы электронного документооборота СЭД Регион, направляет в Министерство сведения в форматах "Excel" и PDF (за подписью руководителя и исполнителя) с указанием причин образования остатка неисполненного кассового плана по форме согласно приложению № 10 к настоящему Порядку.

Отчет по форме согласно приложению № 10 к настоящему Порядку формируется в программном комплексе и на бумажном носителе под названием "Пояснительная записка к кассовому плану".

Уточнение кассового плана под фактическое кассовое исполнение бюджета в декабре текущего года не осуществляется.

3.3.6. В случае внесения изменений в показатели кассового плана по расходам бюджета, направленным на реализацию мероприятий федеральной целевой программы, по основаниям, указанным в пунктах 3.3.4. и 3.3.5. настоящего Порядка, обращения главного распорядителя в Министерство дополнительно согласовываются с курирующим заместителем Председателя Правительства Херсонской области (при наличии кураторства согласно распределению функциональных обязанностей между заместителями

Председателя Правительства Херсонской области).

3.3.7. При необходимости ежеквартальная корректировка кассового плана по расходам бюджета в пределах общего объема лимитов бюджетных обязательств по виду расходов соответствующего раздела, подраздела, целевой статьи классификации расходов бюджета, в части изменений, не затрагивающих показатели сводной бюджетной росписи, на последующие месяца текущего финансового года с учетом необходимости обеспечения полноты и своевременности выплат заработной платы, публичных нормативных обязательств, принятых бюджетных обязательств по выполненным работам и услугам, поставленным товарам, прочих выплат с предоставлением обоснований предлагаемой корректировки осуществляется на основании обращения главного распорядителя по срокам:

- с 16 по 21 марта;
- с 16 по 21 июня;
- с 16 по 21 сентября.

Обращение считается согласованным при наличии резолюции Министра «Согласовано».

3.4. Порядок ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета.

3.4.1. В случае необходимости внесения изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год главный администратор источников финансирования дефицита формирует уведомление в программном комплексе и на бумажном носителе по формам согласно приложениям № 8 и № 9 к настоящему Порядку.

Приложение № 1 к
Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утверждённому приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

УТВЕРЖДАЮ
Министр финансов Херсонской области

_____

подпись (Ф.И.О.)
"___"_____ 20___ г.

**Кассовый план исполнения бюджета Херсонской области на текущий финансовый год по состоянию на "___"_____ 20___ года**

(руб.)

| № | Наименование показателя | Сумма |
|---|---|---|
| 1 | Общий остаток средств на счете бюджета Херсонской области на 01.01.20__, в том числе: | |
| 2 | - средства федерального бюджета (общий остаток) | |
| 3 | - средства, подлежащие возврату в федеральный бюджет (ст. 242 Бюджетного Кодекса Российской Федерации) | |
| 4 | - средства бюджета Херсонской области (без учета средств из федерального бюджета, средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, средств от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением средств федерального бюджета)) | |
| 5 | - средства государственных внебюджетных фондов Российской Федерации | |
| 6 | - средства от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением средств федерального бюджета) | |
| 7 | Общий остаток средств на счете бюджета Херсонской области на 01.01.20___, участвующий в формировании кассового плана (стр. 1 - стр. 3) | |

| Наименование показателя | **Код бюджетной классификации** | КОСГУ, СубКОСГУ | Код типа средств | Код цели | Код направления расходов | Сумма на всего | в том числе | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Остаток средств на счете бюджета Херсонской области на начало месяца, участвующий в формировании кассового плана | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Раздел 1 Прогноз кассовых поступлений в бюджет Херсонской области:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Всего прогноз поступления доходов в бюджет Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора доходов бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору доходов бюджета Херсонской области | X | | X | X | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. Всего прогноз поступлений источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | X | | X | X | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего прогноз кассовых поступлений: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Раздел 2. Прогноз кассовых выплат из бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.1. Всего прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному распорядителю бюджетных средств Херсонской области | X | | X | X | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Всего прогноз кассовых выплат: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Остаток средств на счете бюджета Херсонской области на конец месяца, участвующий в формировании кассового плана | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Кассовый разрыв | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Начальник Управления бюджета
и межбюджетных отношений

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Начальник Управления доходов
и государственного долга

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Херсонской области в текущем
финансовом году, утвержденному
приказом Министерства финансов
Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Кассовый план**
**исполнения бюджета Херсонской области по доходам**
**по состоянию на_____**

(руб.)

| Наименование показателя | Код бюджетной классификации | Код типа средств | Код цели | Сумма на всего | в том числе | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Всего прогноз поступления доходов в бюджет Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора доходов бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору доходов бюджета Херсонской области | X | X | X | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

Начальник Управления доходов
и государственного долга

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утверждённому приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Кассовый план**
**исполнения бюджета Херсонской области по расходам**
**по состоянию на_____**

(руб.)

| Наименование показателя | Код бюджетной классификации | КОСГУ, (СубКОСГУ) | Код типа средств | Код цели | Код направления расходов | Сумма на всего | в том числе | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Всего прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного распорядителя бюджетных средств Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному распорядителю бюджетных средств Херсонской области | X | X | X | X | | | | | | | | | | | | | | |

Начальник Управления бюджета
и межбюджетных отношений _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Херсонской области в текущем
финансовом году, утвержденному
приказом Министерства финансов
Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

# Кассовый план
# по источникам финансирования дефицита
# бюджета Херсонской области по состоянию на_____

(руб.)

| Наименование показателя | Код бюджетной классификации | Код типа средств | Код цели | Сумма на всего | в том числе | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Всего прогноз поступлений источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | X | X | X | | | | | | | | | | | | | |
| Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по главному администратору источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области | | | | | | | | | | | | | | | | |

Начальник Управления доходов
и государственного долга

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Прогноз доходов бюджета Херсонской области**
**на _____ год по состоянию на_____**

**_____**

**(наименование главного администратора доходов бюджета Херсонской области)**

(руб.)

| доходы | | Сумма |
|---|---|---|
| наименование показателя | код по бюджетной классификации * | |
| 1 | 2 | 3 |
| | | |
| | | |
| Всего | | |

Начальник Управления доходов
и государственного долга

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

* Заполняется с детализацией группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента доходов.

Приложение № 6 к
Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета Херсонской области на _____ год**
**по состоянию на_____**

_____
(наименование главного администратора доходов бюджета Херсонской области)

(руб.)

| Код бюджетной классификации | Сумма на год, всего | в том числе на | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Итого доходы: | | | | | | | | | | | | | |

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 7
к **Порядку** составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному **приказом** Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Уведомление**

**о помесячном распределении (изменении) кассового плана в части расходов бюджета Херсонской области**

| | |
|---|---|
| Форма по ОКУД | |
| от _____ № Дата | |
| по КФО | |
| по ППП | |
| Наименование органа, организующего исполнение бюджета Министерство финансов Херсонской области | |
| по ОКЕИ | |
| по КФД | |

_____
(наименование главного распорядителя бюджетных средств Херсонской области)

Наименование бюджета Бюджет Херсонской области
Единица измерения: руб.
Приложения _____
(наименование документа)
Основание: _____

Вид изменений: _____

| Коды классификации | | | | | КОСГУ, СубКОСГУ | Код типа средств | Код цели | Код направления расходов | Изменение показателей кассового плана (+, -) | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ППП | РЗ | ПР | ЦСР | ВР | | | | | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 8 к
Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Уведомление**
**о помесячном распределении (изменении) кассового плана в части поступления источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области**

| | |
|---|---|
| **Форма по ОКУД** | |
| **от_____№ Дата** | |
| **По КФО** | |
| **Наименование органа, организующего исполнение бюджета** Министерство финансов Херсонской области **по ППП** | |
| **_____ (наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области)** | |
| **Наименование бюджета** Бюджет Херсонской области **по ОКЕИ** | |
| **Единица измерения** руб. **по КФД** | |

**Приложения** _____
**(наименование документа)**
**Основание:** _____
**Вид изменений:** _____

| Коды бюджетной классификации | Код типа средств | Изменение показателей кассового плана (+,-) | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за год |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого: | | | | | | | | | | | | | | |

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 9 к
Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Уведомление**
**о помесячном распределении (изменении) кассового плана в части выбытий источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области**

| | |
|---|---|
| **Форма по ОКУД** | |
| **от_____ N** **Дата** | |
| **По КФО** | |
| **Наименование органа, организующего исполнение бюджета** **Министерство финансов Херсонской области** **по ППП** | |
| **(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области)** | |
| **Наименование бюджета** **Бюджет Херсонской области** **по ОКЕИ** | |
| **Единица измерения** **руб.** **по КФД** | |

**Приложения** _____
**(наименование документа)**

**Основание:** _____

**Вид изменений:** _____

| Коды бюджетной классификации | Код типа средств | Изменение показателей кассового плана (+,-) | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за год |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого: | | | | | | | | | | | | | | |

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение № 10 к
Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Херсонской области в текущем финансовом году, утвержденному приказом Министерства финансов Херсонской области
от 30.04.2025 № 2-32

**Пояснительная записка с указанием причин образования остатка неисполненного кассового плана по состоянию на_____**

**_____**

**(наименование главного распорядителя бюджетных средств Херсонской области)**

(руб.)

| Наименование кодов видов расходов | | Показатели кассового плана | Доведены предельные объемы финансирования | Остаток неисполненного кассового плана (гр.2 - гр.3) | Краткое пояснение причин неисполненного кассового плана |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Итого по группе КВР: 100 - Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | | | | | |
| 111 | Фонд оплаты труда учреждений | | | | |
| 112 | Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | | | | |
| 113 | Иные выплаты учреждений привлекаемым лицам | | | | |
| 119 | Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | | | | |
| 121 | Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов | | | | |
| 122 | Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда | | | | |
| 129 | Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов | | | | |
| Итого по группе КВР: 200 - Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | | | | | |
| 232 | Закупка товаров, работ, услуг в целях обеспечения формирования | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | государственного материального резерва, резервов материальных ресурсов | | | | |
| 241 | Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы | | | | |
| 243 | Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | | | | |
| 244 | Прочая закупка товаров, работ и услуг | | | | |
| 247 | Закупка энергетических ресурсов | | | | |
| Итого по группе КВР: 300 - Социальное обеспечение и иные выплаты населению | | | | | |
| 312 | Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям | | | | |
| 313 | Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам | | | | |
| 321 | Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | | | | |
| 323 | Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения | | | | |
| 324 | Страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения | | | | |
| 330 | Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера | | | | |
| 340 | Стипендии | | | | |
| 350 | Премии и гранты | | | | |
| 360 | Иные выплаты населению | | | | |
| Итого по группе КВР: 400 - Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | | | | | |
| 412 | Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность | | | | |
| 414 | Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности | | | | |
| 415 | Бюджетные инвестиции в соответствии с концессионными соглашениями | | | | |
| 464 | Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям | | | | |
| 465 | Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности автономным учреждениям | | | | |
| 466 | Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям | | | | |
| Итого по группе КВР: 500 - Межбюджетные трансферты | | | | | |
| 511 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 512 | Иные дотации | | | | |
| 521 | Субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | | | | |
| 522 | Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | | | | |
| 523 | Консолидированные субсидии | | | | |
| 530 | Субвенции | | | | |
| 540 | Иные межбюджетные трансферты | | | | |
| 570 | Межбюджетные трансферты бюджету Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации | | | | |
| Итого по группе КВР: 600 - Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | | | | | |
| 611 | Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | | | | |
| 612 | Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | | | | |
| 613 | Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям | | | | |
| 621 | Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | | | | |
| 622 | Субсидии автономным учреждениям на иные цели | | | | |
| 623 | Гранты в форме субсидии автономным учреждениям | | | | |
| 631 | Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат | | | | |
| 632 | Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению | | | | |
| 633 | Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению | | | | |
| Итого по группе КВР: 700 - Обслуживание государственного (муниципального) долга | | | | | |
| 720 | Обслуживание государственного долга субъекта Российской Федерации | | | | |
| Итого по группе КВР: 800 - Иные бюджетные ассигнования | | | | | |
| 811 | Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг | | | | |
| 812 | Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией товаров), выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению | | | | |
| 813 | Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению | | | | |
| 831 | Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | соглашений по возмещению причиненного вреда | | | | |
| 851 | Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | | | | |
| 852 | Уплата прочих налогов, сборов | | | | |
| 853 | Уплата иных платежей | | | | |
| 870 | Резервные средства | | | | |
| Итого: | | | | | |

Руководитель _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи