

Утвержден:
Распоряжением администрации
Красногорского городского поселения
от «30» декабря 2011 г. № 314-р

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского
поселения в текущем финансовом году**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 8 и 31 Решения Совета депутатов «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Красногорском городском поселении» и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения.

2. Кассовым планом исполнения бюджета городского поселения в текущем финансовом году (далее - кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года и служит основанием для составления и утверждения предельных объемов финансирования.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом администрации городского поселения (далее – финансовый отдел) на основании:

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

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

показателей для кассового плана по доходам и расходам бюджета городского поселения по средствам целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из районного бюджета, (далее –целевые средства), оставляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

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

4. Уточнение и представление в финансовый отдел показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II - V настоящего Порядка.

Финансовый отдел вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год (приложение 2) на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка не позднее начала планового месяца.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для

кассового плана по доходам бюджета городского поселения (в части налоговых и неналоговых доходов)

5. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского поселения формируются на основании сведений для ведения кассового плана по доходам:

оценки ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой (приложение 3), предоставляемой главными администраторами доходов бюджета за исключением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Челябинской области (далее – МРИ ФНС №14 по Челябинской области);

оценки ожидаемого поступления доходов, администрируемых МРИ ФНС № 14 по Челябинской области, в бюджет городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой (приложение 4), предоставляемой МРИ ФНС № 14 по Челябинской области.

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой по формам согласно приложениям № 3, 4 к настоящему Порядку.

Оценка ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год представляется главными администраторами доходов бюджета городского поселения в финансовый отдел не позднее 22 декабря отчетного финансового года на бумажном носителе.

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета городского поселения формируют уточненную оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов в бюджет городского поселения на плановый месяц, а также на год в целом с помесечной разбивкой.

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

указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета городского поселения за прошедший период;

уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненная оценка ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на плановый месяц, представляется главными администраторами доходов бюджета городского поселения не позднее 25 числа текущего месяца в финансовый отдел в электронном виде и на бумажном носителе не реже одного раза в месяц.

В случае невыполнения или перевыполнения оценки ожидаемого поступления доходов за месяц более чем на 10 процентов, главный администратор доходов бюджета городского поселения представляет в финансовый отдел 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 бюджета городского поселения

8. Показатели для кассового плана по расходам бюджета городского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения по расходам бюджета городского поселения, лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год;

предложений по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования, представляемых в финансовый отдел главными распорядителями средств бюджета городского поселения.

9. В целях составления кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования на плановый месяц, главные распорядители средств бюджета городского поселения, ежемесячно на основании доведенных до них бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, представляют в финансовый отдел предложения по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования, формируют на плановый месяц с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления (далее – код КОСГУ) по форме согласно приложению № 5 на бумажном носителе до 28 числа текущего месяца.

10. В целях ведения кассового плана финансовый отдел формирует прогноз кассовых выплат за счет собственных средств бюджета для включения в уточненный кассовый план, на основании предложений по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования.

При составлении уточненного прогноза кассового плана:

указываются фактические кассовые выплаты по расходам за счет собственных средств бюджета городского поселения за отчетный период;

уточняются соответствующие показатели текущего месяца, исходя из установленных предельных объемов финансирования на текущий месяц, произведенных и ожидаемых кассовых выплат в текущем месяце;

уточняются соответствующие показатели на плановый месяц и до конца года.

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

11. Показатели для кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных и областных средств формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения по расходам бюджета городского поселения, лимитов бюджетных обязательств, на текущий финансовый год в части целевых федеральных и областных средств; прогнозов кассовых поступлений и кассовых выплат целевых

федеральных и областных средств на текущий финансовый год, представляемых в финансовый отдел главными администраторами доходов (главными распорядителями средств) бюджета городского поселения.

12. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов (главные распорядители средств) бюджета формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат целевых федеральных и областных средств на текущий финансовый год на основании прогноза администрируемых ими поступлений соответствующих доходов и доведенных до них бюджетных ассигнований по соответствующим расходам на текущий финансовый год.

Прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат целевых федеральных и областных средств на текущий финансовый год представляются в финансовый отдел на бумажном носителе по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

13. В целях ведения кассового плана по доходам и расходам целевых федеральных и областных средств главные администраторы доходов (главные распорядители средств) бюджета городского поселения формируют уточненный прогноз администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет городского поселения на плановый месяц, на основании доведенных до них бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, формируют уточненный прогноз кассовых выплат федеральных и областных средств на планируемый месяц.

При составлении уточненного прогноза указываются:

фактические кассовые поступления целевых федеральных и областных средств в бюджет городского поселения за прошедший период, уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным;

фактические кассовые выплаты целевых федеральных и областных средств за отчетный период;

уточняются соответствующие показатели текущего месяца, произведенных и ожидаемых кассовых выплат в текущем месяце, уточняются соответствующие показатели на плановый месяц и до конца года.

14. Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат целевых федеральных и областных средств на планируемый месяц представляется в финансовый отдел на бумажном носителе по форме согласно приложениям № 7 к настоящему Порядку не реже одного раза в месяц, не позднее 20 числа текущего месяца.

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

15. Показатели по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам

финансирования дефицита бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (без учета остатков средств бюджета городского поселения на начало очередного финансового года).

16. Прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел по форме согласно приложению № 8 к настоящему Порядку не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

17. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на планируемый месяц.

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

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел (приложение 8) не позднее 20 числа текущего месяца.

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

Начальник финансового отдела

Л.А.Чинькова



АДМИНИСТРАЦИЯ КРАСНОГОРСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ЕМАНЖЕЛИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 30.12.2011г. № 314-р

О Порядке составления и
ведения кассового плана исполнения
бюджета городского поселения в текущем
финансовом году

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации,
Решением Совета депутатов Красногорского городского поселения «Об
утверждении Положения о бюджетном процессе в Красногорском городском
поселении»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана
исполнения областного бюджета в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу:
распоряжение от 31.12.2009 года № 312-р Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения
в текущем финансовом году.
3. Контроль и организацию выполнения настоящего распоряжения возложить
на начальника финансового отдела администрации Л.А.Чинькову.
4. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2012 года.

