



**АДМИНИСТРАЦИЯ КРАСНОГОРСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ  
ЕМАНЖЕЛИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН  
ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

от 17.07.2014 г. № 194-р

О Порядке составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
городского поселения

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

Распоряжаюсь:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения.
2. Настоящее распоряжение подлежит официальному опубликованию на сайте администрации городского поселения.
3. Организацию выполнения настоящего распоряжения возложить на начальника финансового отдела Чинькову Л.А.
4. Настоящее распоряжение вступает в силу с момента подписания.

Глава Красногорского городского поселения

Н.М.Меклер

Утвержден:  
Распоряжением администрации  
Красногорского городского поселения  
от «17 » июля 2014 г. № 194-р

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского  
поселения**

***1. Общие положения***

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения (далее именуется Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением 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 (далее именуется- кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

Кассовый план составляется на 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), составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

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

4. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год и на текущий месяц.

Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляются в связи с: принятием Решения Совета депутатов о внесении изменений в Решение Совета депутатов о бюджете городского поселения на текущий финансовый год и плановый период (далее именуется –Решение о внесении изменений в Решение о бюджете городского поселения);

уточнением участниками процесса прогнозирования сведений для кассового плана в ходе исполнения бюджета городского поселения на текущий финансовый год.

Финансовый отдел вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год (приложение 2 к настоящему Порядку) на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения:

не позднее седьмого рабочего дня со дня вступления в силу Решения о внесении изменений в Решение о бюджете городского поселения;

ежемесячно по состоянию на первое число текущего месяца до начала планового месяца;

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

## ***II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам 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 к настоящему Порядку), предоставляемой главными администраторами доходов бюджета за исключением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по Челябинской области (далее – МРИ ФНС №10 по Челябинской области);

оценки ожидаемого поступления доходов, администрируемых МРИ ФНС № 10 по Челябинской области, в бюджет городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой (приложение 4 к настоящему Порядку), предоставляемой МРИ ФНС № 10 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 20 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 20 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 15 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;

прогнозов кассовых выплат за счет собственных средств бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией, представляемой в финансовый отдел главными распорядителями средств бюджета городского поселения;

предложений для распределения предельных объемов финансирования, представляемых в финансовый отдел главными распорядителями средств бюджета городского поселения.

9. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского поселения на основании доведенных до них бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения за счет собственных средств на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения за счет собственных средств на текущий финансовый год представляется главными распорядителями средств бюджета в финансовый отдел не позднее 25 декабря отчетного финансового года на бумажном носителе.

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 поступления и 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, произведенных и ожидаемых кассовых выплат в текущем месяце;

уточняются соответствующие показатели на плановый месяц и до конца года.

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения за счет собственных средств на текущий финансовый год с помесечной детализацией и предложения по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования на плановый месяц с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления главными распорядителями средств бюджета городского поселения представляются в финансовый отдел на бумажном носителе до 23 числа текущего месяца в целях ежемесячного уточнения показателей кассового плана на плановый месяц.

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

11. Показатели для кассового плана по доходам и расходам целевых 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 средств, а также принятых правовых актов, соглашений;

прогнозов кассовых поступлений и кассовых выплат целевых средств на текущий финансовый год с помесечной детализацией, 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 средств на текущий финансовый год с помесечной детализацией 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 средств на текущий финансовый год представляются в финансовый отдел на бумажном носителе по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

13. В целях ведения кассового плана по доходам и расходам целевых для распределения предельных объемов финансирования целевых средств на плановый месяц, главные администраторы доходов (главные распорядители средств) бюджета городского поселения формируют уточненный прогноз администрируемых ими

поступлений соответствующих доходов в бюджет городского поселения на плановый месяц(приложение 6 к настоящему порядку), на основании доведенных до них бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, формируют уточненный прогноз кассовых выплат целевых средств на планируемый месяц(приложение 7к настоящему порядку).

При составлении уточненного прогноза указываются:

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

фактические кассовые выплаты целевых 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 поступлений и кассовых выплат целевых средств на планируемый месяц представляется в финансовый отдел на бумажном носителе не реже одного раза в месяц, не позднее 23 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 представляются в финансовый отдел по форме согласно приложению № 8 к настоящему Порядку не позднее 23 декабря отчетного финансового года на бумажном носителе.

17. 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.

