КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ КРАСНОТУРАНСКИЙ РАЙОН

АДМИНИСТРАЦИЯ САЛБИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

с. Салба

17.11.2017 года № 14-Р

«Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

РАСПОРЯЖАЮСЬ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана (прилагается).
2. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на начальника бюджетного отдела В.Н. Комарову.
3. Настоящее Распоряжение подлежит официальному опубликованию в газете «Ведомости органов местного самоуправления»
4. Распоряжение вступает в силу в день, следующий за днем его официального опубликования.

Глава сельсовета Г.С.Минакова

**ПОРЯДОК**

**СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
   1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения местного бюджета и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета (далее - кассовый план).
   2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией;

кассовый план на текущий месяц с понедельной детализацией.

* 1. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управление Администрации Краснотуранского района.

1. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА
   1. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется тысяча рублей.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1. Всего кассовых поступлений в районный бюджет, в том числе:

* доходы;
* поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

1. Всего кассовых выплат из местного бюджета, в том числе:

* расходы;
* выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

1. Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период.
2. Остаток средств на счете местного бюджета на начало планового периода.
3. Остаток средств на счете местного бюджета на конец планового периода.
   1. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления по перечню групп доходов, установленных решением о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

В составе расходов отражаются планируемые кассовые выплаты по расходам местного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью местного бюджета.

Показатели расходов могут детализироваться по классификации расходов местного бюджета.

Показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета группируются по кодам

классификации источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета. ,

# 3. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО ДОХОДАМ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

3.1.Кассовый план по доходам местного бюджета включает:

кассовый план по доходам местного бюджета на текущий финансовый

год с помесячным распределением доходов на текущий финансовый год;

прогноз кассовых поступлений доходов в районный бюджет на текущий месяц с понедельной детализацией.

3.2. Показатели для составления кассового плана по доходам местного бюджета на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных решением о бюджете. Главные администраторы доходов местного бюджета в срок до 10 декабря года, предшествующего текущему финансовому году, представляют в адрес Финансового управления сведения о помесячном распределении поступления администрируемых доходов в текущем финансовом году по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку.

3.3. В целях уточнения прогноза кассовых поступлений доходов местного бюджета на текущий финансовый год главные администраторы доходов местного бюджета в срок до 10 марта, 10 июня, 10 сентября текущего финансового года представляют в адрес Финансового управления уточненные сведения о помесячном распределении администрируемых доходов местного бюджета на очередной квартал и до конца года и предложения о внесении изменений в решение о бюджете с расчетами и обоснованиями.

3.4.В случае внесения изменений в решении о бюджете составляется уточненный прогноз кассовых поступлений доходов в районный бюджет на текущий финансовый год.

3.5.Уточненный кассовый план по доходам местного бюджета на текущий финансовый год составляется при внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета по следующим основаниям:

* в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* на сумму доходов, дополнительно полученных районными казенными учреждениями и являющимися получателями бюджетных средств районными бюджетными учреждениями от оказания платных услуг и осуществления иной приносящей доход деятельности, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований, сверх утвержденных решением о бюджете и бюджетной сметой и направленных на финансирование расходов данных учреждений по сметам доходов и расходов по приносящей доход деятельности;
* на сумму средств межбюджетных трансфертов, передаваемых из краевого бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов на осуществление отдельных целевых расходов на основании краевых законов и (или) нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации Правительства Красноярского края, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств краевого бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, и уведомлений главных распорядителей средств краевого бюджета и государственных бюджетов внебюджетных фондов;

на реализацию мер социальной поддержки Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации, полных кавалеров ордена Славы, Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы в соответствии с Соглашением от 30 марта 2007 года N 28-29, заключенным между Пенсионным фондом Российской Федерации и Советом администрации края, о реализации мер социальной поддержки Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации, полных кавалеров ордена Славы, Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы;

укрепление материально-технической базы районных учреждении социального обслуживания населения и оказание адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, являющимся получателями трудовых пенсий по старости и по инвалидности;

* в случае уменьшения суммы средств межбюджетных трансфертов из краевого бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов;
* на сумму безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете.

3.6.Показатели кассового плана по доходам местного бюджета, определенные в соответствии с пунктами 3.2, 3,4, 3.5 настоящего Порядка, отражаются в базе данных программы для ЭВМ "Автоматизированная система управления бюджетным процессом на региональном и муниципальном уровнях бюджетной системы Российской Федерации (АСУ БП)" (далее - АСУ БП).

4.СОСТАВЛЕНИЕ И ВЕДЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

4.1. Кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета включает:

кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку;

прогноз по осуществлению кассовых выплат nо расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией по форме согласно приложению N 4.

1. Показатели для составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании показателей сводной бюджетной росписи местного бюджета.
2. В целях составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета:

главные распорядители и главные администраторы источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета не позднее десяти рабочих дней после получения уведомления от Финансового управления о бюджетных ассигнованиях на текущий финансовый год распределяют показатели сводной бюджетной росписи по месяцам и ежемесячно до 28-го числа формируют заявки на финансирование на очередной месяц в интегрированной базе данных АСУ БП;

Финансовое управление на основании распределенных показателей сводной бюджетной росписи формирует кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению N 3 и прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией, на основании заявок на финансирование по форме согласно приложению N 4.

1. В целях ведения кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета Финансового управления:

составляет уточненный кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в случае внесения изменений в решение о бюджете по форме согласно приложению N 3;

еженедельно формирует уточненный прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией по форме согласно приложению N 4.

Показатели кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета и прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией могут уточняться по мере необходимости.

Приложение N 1 к Порядку составления и ведения кассового плана

Сведения о помесячном распределении поступления администрируемых доходов в году

на основании

(наименование и реквизиты решения о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период)

(наименование главного администратора доходов местного бюджета)

(тыс, рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код  классификации  доходов  бюджета | Наименование кода дохода бюджета | Всего на  очередной  финансовый  год | В том числе по месяцам | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение N 2 к Порядку составления и ведения кассового плана

Прогноз кассовых поступлений

администрируемых доходов местного бюджета на месяц 20 года

Доходы местного бюджета

(наименование главного администратора доходов местного бюджета)

(тыс, рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и код классификации доходов бюджета | Всего на месяц | В том числе по неделям | | | | |
| с  по | с  по | с  по | с  по | с  по |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Приложение N 3 к Порядку составления и ведения кассового плана

Кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по состоянию на " " 20\_\_\_ г.

(тыс, рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Сум  ма  на  год | В том числе по месяцам | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Остаток средств на начало периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поступления по  источникам  внутреннего  финансирования  дефицита  местного  бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ч\* |
| Кредиты  кредитных  организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Бюджетные  кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Иные  поступления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего кассовых выплат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Выплаты по  источникам  внутреннего  финансирования  дефицита  местного  бюджета |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Государственные  ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кредиты  кредитных  организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Бюджетные  кредиты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Иные выплаты |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо кассовых поступлений и кассовых выплат |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток средств на конец периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение N 4 к Порядку составления и ведения кассового плана

Прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам  
и источникам внутреннего финансирования дефицита

Местного бюджета на 20\_\_ г.

(месяц)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование кода бюджетной классификации | План  На  год | Профинансиров  ано за месяц | Отклонение от плана | 1 -я неделя | | 2-я неделя | | 3-я неделя | | 4-я неделя | |
| план | профинан  сировано | план | профинанс  ировано | план | профинанси  ровано | план | профин  ансиров  ано |
|  | Расходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Источники  финансирования  дефицита |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |