214

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИ ЖЕЛЕЗНОГОРСКОГО

РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 28.12.2015года №49

О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального района
«Железногорский район»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Железногорский район».

2. Бюджетному отделу Управления финансов Администрации Железногорского района обеспечить выполнение настоящего Порядка.

3. Настоящий Приказ довести до главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования дефицита и главных распорядителей средств бюджета муниципального района «Железногорский район» для использования в работе.

4. Признать утратившим силу с 01.01.2016 приказ Управления финансов Администрации Железногорского района от 26.03.2014 № 5 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году».

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

6. Приказ вступает в силу со дня его подписания и применяется к правоотношениям, возникающим при составлении и ведении кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Железногорский район» на очередной финансовый год, начиная с бюджета на 2016 год.

Заместитель начальника
Управления финансов Н.В. Шмырева

Приложение
к приказу Управления финансов
администрации Железногорского района
Курской области
от 28.12.2015 № 49

Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета муниципального района «Железногорский район» Курской области

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Железногорский района» Курской области в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального района «Железногорский района» и кассовых выплат из бюджета муниципального района «Железногорский района».

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется бюджетным отделом Управления финансов Администрации Железногорского района с учетом сведений, представленных главными распорядителями средств бюджета муниципального района «Железногорский района», главными администраторами средств бюджета муниципального района «Железногорский района», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района «Железногорский района».

4 Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана.

5. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

6. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- показателей для кассового плана по доходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом II настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по расходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом IV настоящего Порядка.

7. Уточнение и представление в Управление финансов Администрации Железногорского района показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном разделами II - IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по доходам
местного бюджета

8. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании:

- сведений о поквартальном распределении поступлений доходов местного бюджета, администрируемых соответствующими главными администраторами доходов местного бюджета (приложение № 1 к настоящему Порядку);

- прогноза поквартального поступления доходов в местный бюджет в разрезе кодов бюджетной классификации доходов Российской Федерации, сформированного бюджетным отделом Управления финансов Администрации Железногорского района (приложение № 2 к настоящему Порядку).

9. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов местного бюджета формируют поквартальное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в местный бюджет по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и представляют в Управление финансов Администрации Железногорского района не позднее 15-го числа месяца, предшествующего очередному кварталу.

10. Бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района на основании расчетов и сведений, полученных от главных администраторов доходов местного бюджета, в трёхдневный срок со дня представления сведений главными администраторами доходов местного бюджета формирует прогноз поступлений в местный бюджет в разрезе кодов бюджетной классификации доходов Российской Федерации по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

11. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов местного бюджета формируют уточненные сведения о поквартальном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год.

Уточненные сведения о поквартальном распределении поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов местного бюджета в Управление финансов Администрации Железногорского района по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не реже одного раза в квартал, не позднее 25-го числа последнего месяца квартала.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов местного бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя поквартального распределения доходов местного бюджета на текущий финансовый год, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов местного бюджета представляет в Управление финансов Администрации Железногорского района пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района с учетом сведений главных администраторов доходов местного бюджета, произведенных расчетов формирует уведомление об изменении показателей кассового плана по доходам по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района в случае внесения изменений в Решение Представительного Собрания Железногорского района Курской области «О бюджете муниципального района «Железногорский район» в недельный срок с даты его принятия готовит уведомление об изменении показателей кассового плана по доходам по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Показатели для кассового плана по доходам «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в разрезе кодов бюджетной классификации доходов Российской Федерации предусматриваются согласно данным, полученным от Комитета финансов Курской области и главных распорядителей средств областного бюджета.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам местного бюджета

12. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год.

13. Для составления показателей кассового плана бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района исходя из сформированного поквартального объема доходов на текущий финансовый год в двухдневный срок формирует общие поквартальные объемы расходов согласно приложению № 4.

Главные распорядители средств местного бюджета в двухдневный срок (со дня получения от Управления финансов уведомлений о лимитах бюджетных обязательств) распределяют общие поквартальные объемы расходов по подведомственным учреждениям. Объемы расходов главных распорядителей средств местного бюджета формируются в разрезе показателей, установленных лимитами бюджетных обязательств.

При составлении показателей кассового плана по расходам в первоочередном порядке предусматриваются расходы на заработную плату и начисления на нее, социальные выплаты, оплату коммунальных услуг, а также оплату муниципальных контрактов, иных договоров 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 формируется с учетом недопущения кредиторской задолженности.

Бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района доводит до главных распорядителей средств местного бюджета кассовый план по расходам на очередной финансовый год с поквартальной разбивкой, по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку в течение двух рабочих дней.

14. Главные распорядители средств местного бюджета в целях изменения показателей кассового плана направляют в Управление финансов Администрации Железногорского района письменное обращение об изменении показателей кассового плана в пределах утвержденных квартальных объемов с указанием оснований, экономически обоснованных причин и расчетов, а также принятое письменное обязательство о недопущении образования кредиторской задолженности по уменьшаемым расходам.

Бюджетный отдел в течение двух рабочих дней рассматривает обращение главного распорядителя средств местного бюджета, осуществляет контроль на соответствие вносимых изменений показателям кассового плана и выписывает кассовый план по выплатам по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

При невозможности уточнения кассового плана главному распорядителю средств местного бюджета направляется письменный ответ.

Показатели кассового плана могут быть изменены Управлением финансов Администрации Железногорского района в случае получения от Комитета финансов Курской области и главных распорядителей средств областного бюджета уведомлений об уточнении показателей кассового плана по расходам (субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты).

В случае принятия нормативного правового акта Администрации Железногорского района о выделении средств из резервного фонда Администрации Железногорского района Управление финансов Администрации Железногорского района в 5-дневный срок готовит кассовый план по выплатам по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета

15. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района «Железногорский район» формируются на основании:

прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района «Железногорский район» на очередной квартал;

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района «Железногорский район» по источникам финансирования дефицита бюджета в части кассовых выплат.

16. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального района «Железногорский район» формируют прогноз о поступлениях источников финансирования дефицита бюджета на соответствующий квартал по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку и

представляют в Управление финансов Администрации Железногорского района не позднее 15-го числа месяца, предшествующего очередному кварталу.

В целях ведения кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета формируют уточненный прогноз о поступлениях источников финансирования дефицита бюджета на текущий квартал по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку и представляют его не реже одного раза в квартал в Управление финансов Администрации Железногорского района не позднее 25-го числа последнего месяца текущего квартала.

V. Порядок составления и утверждения кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Железногорский район»

17. Исполнение плана расходов бюджета муниципального района «Железногорский район» составляется бюджетным отделом Управления финансов Администрации Железногорского района по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку и утверждается начальником Управления финансов Администрации Железногорского района не позднее 10 числа месяца следующего за текущим кварталом.

18. Бюджетный отдел Управления финансов Администрации Железногорского района вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

VI. Порядок составления и ведения кассового плана по расходам главными распорядителями средств бюджета муниципального района «Железногорский район»

19. Главные распорядители средств бюджета муниципального района «Железногорский район» формируют кассовый план по расходам (изменения показателей кассового плана по расходам) по подведомственным получателям средств бюджета муниципального района «Железногорский район».

20. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального района «Железногорский район» формируются на основании лимитов бюджетных обязательств, утвержденных получателям средств бюджета муниципального района «Железногорский район».

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения местного
бюджета

Сведения

о поквартальном распределении поступлений доходов местного бюджета для составления и ведения кассового плана на 20___ год,

администрируемых_____

(наименование главного администратора доходов местного бюджета)

Единица измерения: руб.

№ п/п	Наименование доходов	Код классификации доходов	Сумма на год, всего	в том числе:			
				1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого доходов							

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 20_____ г.

Приложение № 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета

ПРОГНОЗ ПОКВАРТАЛЬНОГО ПОСТУПЛЕНИЯ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ
на___ квартал___20_____ год

менование органа,
полняющего бюджет _____

ница измерения: руб.

Наименование доходов	Код классификации доходов	Сумма на год	I квартал	II квартал	Итого I полугодие	III квартал	Итого на 9 мес.	IV квартал
го доходов								

альник Управления финансов
инистрации Железногорского района _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 3

к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
местного бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ №
об изменении кассового плана по доходам
на_____ год

енование органа, исполняющего бюджет _____

ный администратор доходов бюджета _____

ица измерения: руб.

Наименование доходов	Код классификации доходов	Сумма внесенных изменений плана на год (+ увеличение, - уменьшение)	Сумма изменений плана за квартал (+ увеличение, - уменьшение)
итого доходов:			

ьник Управления финансов
инистрации Железногорского района

_____
(подпись) (расшифровка подписи)

222

Приложение № 4 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета

Кассовый план №011/00000/00001 от 1 января 2016 г.
по выплатам на 2016 год

		КОДЫ
	Код формы	0501032
	Дата	
Наименование бюджета	Бюджет муниципального района "Железногорский район" Курской области	
	по Сводному реестру	
Учреждение		
	Номер лицевого счета	
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	384

Код по БК	Сумма на год	В том числе			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Итого:					

Начальник управления финансов _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

223

Приложение № 5 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета

Кассовый план №011/00000/00001
по расходам на 2016 год
от 1 января 2016 г.

	КОДЫ
Код формы	
Дата	
по ОКПО	
по Сводному реестру	
Номер лицевого счета	
по ОКЕИ	384

...вание бюджета Бюджет муниципального района "Железногорский район" Курской области

...ачо

...измерения: руб.

...ыменование показателя	ППП	Раз-дел	Под-раз-дел	Целевая статья	Вид рас-хода	Сумма на год	В том числе			
							I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого расходов:										

...равления финансов _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

... _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
местного бюджета

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ
ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

на _____год

енование органа, исполняющего
ет _____

ый администратор источников
нсирования дефицита местного
ета _____

ица измерения: руб.

Наименование показателя	Код классификации источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год	I квартал	II квартал	Итого на I полугодие	III квартал	Итого на 9 мес.	IV квартал
СОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, ВСЕГО								
СОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО								
ГО ИСТОЧНИКОВ ВАНСИРОВАНИЯ								

льник Управления финансов
нистрации Железногорского
ка

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Управление финансов Администрации Железногорского района Курской области
Наименование финансового (уполномоченного) органа

бюджета

ИСПОЛНЕНИЕ ПЛАНА РАСХОДОВ

	КОДЫ
Код формы	
Дата	
по ППП	
по ОКЕИ	383

Наименование бюджета: Бюджет муниципального района "Железногорский район" Курской области
Распорядитель, получатель бюджетных средств
Единица измерения: рубли

Наименование показателя	ППП	Раз-дел	Под-раз-дел	Целевая статья	Вид рас-хода	Плановые назначения		Кассовые расходы	Результат исполнения			
						на год	на текущий период		годовые		текущего периода	
									остаток плановых назначений	% исп.	остаток плановых назначений	% исп.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Начальник управления финансов _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)