

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ЧУФАРОВСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ
ВЕШКАЙМСКОГО РАЙОНА УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

р.п Чуфарово

27 марта 2013г.

№ 23

Экз ____

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение Вешкаймского района Ульяновской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановляю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение Вешкаймского района Ульяновской области.
2. Настоящее Постановление вступает в законную силу после подписания и подлежит официальному опубликованию (обнародованию).
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение

Г.В.Фалова

Утверждён
постановлением администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
от 27 марта 2013г. № 23

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
Вешкаймского района Ульяновской области

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьёй 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения, кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

2. Кассовый план составляется после утверждения и доведения показателей сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение» (далее – сводная бюджетная роспись) до главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на текущий финансовый год.

3. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется рубль.

4. В состав показателей кассового плана не включаются показатели по доходам и расходам, осуществляемым за счёт субсидий и субвенций бюджету муниципального образования Чуфаровское городское поселение из районного бюджета.

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 бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение
- показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение
- показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение;
- иных необходимых показателей.

7. Кассовый план содержит следующие основные показатели бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение, в том числе:

- доходы по соответствующим кодам доходов бюджетной классификации Российской Федерации (далее – бюджетная классификация);
- поступления по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение по

соответствующим кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации;

- всего кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение», в том числе:

а) расходы по соответствующим кодам классификации расходов бюджетов бюджетной классификации;

б) выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» по соответствующим кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации;

- разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период;

- остаток средств на счёте бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» на начало планового периода;

- остаток средств на счёте бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» на конец планового периода.

8. Кассовый план подписывается Главой администрации муниципального образования «Чуфаровское городское поселение», главным бухгалтером и специалистом.

II. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение»

1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» формируются на основании:

- Прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетной классификации по главным администраторам доходов бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение»;

- прогноза поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» на текущий финансовый год по соответствующим кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной классификации.

2. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета (в части поступления доходов) муниципального образования «Чуфаровское городское поселение» составляют на бумажном носителе поквартальное распределение доходов (налоговых и неналоговых), в разрезе кодов классификации доходов бюджетной классификации и поквартальное распределение поступления доходов из источников финансирования дефицита местного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год по форме согласно приложениям 1, 2 к настоящему Порядку.

Специалист представляет планируемые (прогнозируемые) показатели с поквартальным распределением налогов на текущий финансовый год не позднее чем за 5 рабочих дней до начала текущего квартала.

Специалист проверяет планируемые (прогнозируемые) показатели на текущий финансовый год на соответствие показателей утверждённому решением Совета депутатов бюджету на текущий год и формирует в автоматизированной системе «АЦК – Финансы» (далее – программа «АЦК – Финансы») кассовый план по доходам и кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета

муниципального образования Чуфаровское городское поселение (в части поступления доходов).

3. Специалист составляет поквартальное распределение по видам финансовой помощи по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год в части безвозмездных поступлений из районного бюджета.

4. Специалист составляет поквартальное распределение источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на текущий финансовый год в части осуществления заимствований (займы, кредиты от кредитных организаций), возврата кредитов от предприятий и муниципальных образований по соответствующим кодам бюджетной классификации.

5. Данные об остатках средств на счёте бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на начало планового периода представляются главным бухгалтером в первый рабочий день по истечении текущего месяца и вносятся специалистом в программу «АЦК – Финансы».

III. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение

1. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на текущий финансовый год, утверждённой главой администрации муниципального образования Чуфаровское городское поселение;

- прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации с поквартальной детализацией;

- прогноза бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год.

2. Главные распорядители (распорядители) средств бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение составляют поквартальное распределение кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку и формируют кассовый план по расходам по главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета в программе «АЦК – Финансы».

Кассовый план по расходам по главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета главные распорядители (распорядители) представляют специалисту на бумажном носителе и в электронном виде (в программе «АЦК – Финансы») не позднее чем за 5 рабочих дней до начала текущего квартала.

Представленный главными распорядителями (распорядителями) средств местного бюджета кассовый план по расходам местного бюджета на текущий финансовый год проверяется специалистом на соответствие утверждённой сводной

бюджетной росписи бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение. В случае отсутствия замечаний кассовый план по главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета используется для контроля за формированием кассового плана по расходам местного бюджета в программе «АЦК – Финансы».

При наличии замечаний кассовый план по расходам по главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета не позднее следующего дня со дня представления возвращается главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета на доработку.

Уточнённый кассовый план по расходам местного бюджета на текущий финансовый год по главному распорядителю (распорядителю) должен быть представлен специалисту не позднее чем за 3 рабочих дня до начала текущего квартала.

3. Специалист администрации муниципального образования Чуфаровское городское поселение, осуществляющий планирование и финансирование расходов местного бюджета в сфере межбюджетных отношений, не позднее чем за 5 рабочих дней до начала текущего квартала составляет поквартальное распределение кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год в части межбюджетных трансфертов, предоставление которых осуществляется финансовым управлением администрации муниципального образования «Вешкаймский район» в соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета по детализированным кодам бюджетной классификации и формирует кассовый план по расходам в части межбюджетных отношений в программе «АЦК – Финансы».

4. Специалист составляет поквартальное распределение выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год и не позднее чем за 2 рабочих дня до начала текущего квартала отражает соответствующие показатели кассового плана в программе «АЦК – Финансы».

5. Специалист осуществляет свод и балансировку кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета.

При превышении планируемой суммы выплат над суммой поступлений главным бухгалтером и специалистом готовятся и вносятся на согласование Главе администрации муниципального образования Чуфаровское городское поселение предложения по корректировке кассового плана.

IV. Внесение изменений в кассовый план по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение

1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется специалистом не позднее последнего рабочего дня последнего месяца текущего квартала с учётом фактического выполнения квартального прогноза по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита местного бюджета, изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год и заявок главных распорядителей (распорядителей) средств местного бюджета на изменение кассового плана по расходам.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое

исполнение предыдущих периодов нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

2. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета (в части поступления доходов) муниципального образования Чуфаровское городское поселение составляют уточнённые сведения о поквартальном распределении доходов (налоговых и неналоговых) в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации и поквартальном распределении привлечения средств из источников финансирования дефицита местного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год не позднее последнего рабочего дня текущего месяца по формам согласно приложениям 1, 2 к настоящему Порядку.

Специалист вносит уточнения в кассовый план по доходам и источникам (в части поступления доходов) в программе «АЦК – Финансы» не позднее последнего рабочего дня текущего месяца.

3. Уточнения поквартального распределения привлечения средств из источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Чуфаровское городское поселение на текущий финансовый год в части осуществления заимствований (займы, кредиты от кредитных организаций) по соответствующим кодам бюджетной классификации вносятся в программу «АЦК – Финансы» не позднее последнего рабочего дня последнего месяца текущего квартала.

4. Главные распорядители (распорядители) средств местного бюджета вносят уточнения в поквартальное распределение кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации расходов бюджетов бюджетной классификации, формируют уточнённый кассовый план по расходам по главному распорядителю (распорядителю) средств местного бюджета в программе «АЦК – Финансы» не позднее последнего рабочего дня последнего месяца текущего квартала по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку и представляют уточнённое поквартальное распределение кассовых выплат в финансовый орган администрации муниципального образования Чуфаровское городское поселение для осуществления контроля за формированием уточнённого кассового плана по расходам местного бюджета в программе «АЦК – Финансы».

В случае отклонения кассовых выплат по определённому виду расходов местного бюджета в отчётном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на величину более чем 15 процентов от указанного показателя соответствующий главный распорядитель (распорядитель) средств местного бюджета представляет Главе администрации пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчётным периодом.

5. Поквартальное распределение кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год в части межбюджетных трансфертов, предоставление которых осуществляется финансовым управлением администрации муниципального образования «Вешкаймский район» в разрезе муниципальных образований Вешкаймского района по детализированным кодам бюджетной классификации, уточняется специалистом не позднее последнего рабочего дня последнего месяца квартала с внесением соответствующих изменений в программу «АЦК – Финансы».

6. Специалист вносит уточнения в поквартальное распределение выплат по

источникам финансирования дефицита местного бюджета в части долговых обязательств по соответствующим кодам бюджетной классификации на текущий финансовый год не позднее последнего рабочего дня последнего месяца текущего квартала и отражает соответствующие уточнения в программе «АЦК – Финансы».

Приложение №1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение,
утверждённому постановлением администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
от 27.03.2013 №23

**Прогноз поступлений доходов в бюджет муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
на 20__ год
от " __ " _____ 20__ г.**

Наименование органа,
организующего исполнение бюджета Администрация
муниципального образования Чуфаровское городское поселение

Структурное подразделение _____

Главный администратор доходов
бюджета муниципального образования
Чуфаровское городское поселение _____

Периодичность: ежемесячная

Единица измерения: рубли

№ пункта	Показатель планирования						
	Наименование	КБК	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	ИТОГО год

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

Исполнитель _____

" __ " _____ 20__ г.

Приложение №2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение,
утверждённому постановлением администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
от 27.03.2013 №23

**Прогноз привлечения средств из источников финансирования дефицита бюджета
муниципального образования Чуфаровское городское поселение
на 20__ год**

от " __ " _____ 20__ г.

Наименование органа,
организующего исполнение бюджета Администрация
муниципального образования Чуфаровское городское поселение

Структурное подразделение _____

Главный администратор доходов
бюджета муниципального образования
Чуфаровское городское поселение _____

Периодичность: ежемесячная

Единица измерения: рубли

№ пункта	Показатель планирования						ИТОГО год
	Наименование	КИВФ	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

Исполнитель _____

" __ " _____ 20__ г.

Приложение №3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение,
утверждённого постановлением администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
от 27.03.2013 №23

Администрация муниципального образования Чуфаровское городское поселение
(наименование органа, организующего исполнение бюджета)

**Кассовый план по расходам №___ от _____
на 20___ год**

Распорядитель:
Получатель бюджетных
средств:
Единица измерения:
Министерство, ведомство:
Раздел и подраздел:
Целевая статья:
Вид расходов:

<i>Наименование показателя</i>	<i>Бюджетная классификация</i>					<i>Тип бланка расходов</i>	<i>Расходное обязательс тво</i>	<i>Кассовый план</i>				
	<i>КВСП</i>	<i>КФСР</i>	<i>КЦСР</i>	<i>КВР</i>	<i>КОСГУ</i>			<i>На год</i>	<i>1 квартал</i>	<i>2 квартал</i>	<i>3 квартал</i>	<i>4 квартал</i>
ИТОГО:												

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение №4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение,
утверждённого постановлением администрации
муниципального образования
Чуфаровское городское поселение
от 27.03.2013 №23

Администрация муниципального образования Чуфаровское городское поселение
(наименование органа, организующего исполнение бюджета)

**Изменение кассового плана по расходам № ___ от _____
на 20___ год**

Распорядитель:
Получатель бюджетных
средств:
Единица измерения:
Министерство, ведомство:
Раздел и подраздел:
Целевая статья:
Вид расходов:

Коды
по ОКПО _____
по ОКПО _____
по ОКЕИ _____
по ППП _____
по ФКР _____
по КЦСР _____
по КВР _____

Наименование показателя	Бюджетная классификация					Тип бланка расходов	Расходное обязательс тво	Кассовый план				
	КВСР	КФСР	КЦСР	КВР	КОСГУ			На год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО:												

Руководитель	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)