

АДМИНИСТРАЦИЯ ПОСЕЛКА КУРАГИНО
КУРАГИНСКОГО РАЙОНА
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

22.06.2012

р.п. Курагино

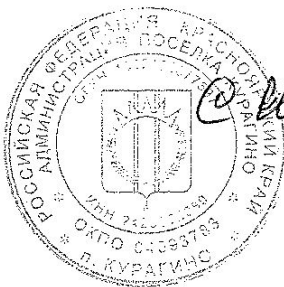
№ 168-П

Об утверждении порядка
составления и ведения кассового плана

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом муниципального образования поселок Курагино ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана, согласно приложению.
2. Контроль за исполнением данного постановления возложить на начальника финансово-экономического отдела (Хохлова).
3. Постановление вступает в силу со дня подписания, и распространяет свое действие на правоотношения возникшие с 01.01.2012 года.

Глава администрации



С.А.Кнауб

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения местного бюджета и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета (далее - кассовый план).

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово-экономическим отделом (далее - ФЭО).

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется в рублях.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) Всего кассовых поступлений в местный бюджет, в том числе:

- доходы;

- поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

2) Всего кассовых выплат из местного бюджета, в том числе:

- расходы;

- выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета.

3) Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за финансовый год.

4) Остаток средств на счете местного бюджета на начало финансового года.

5) Остаток средств на счете местного бюджета на конец финансового года.

2.2. В составе доходов отражаются планируемые кассовые поступления по перечню групп доходов, установленных решением о местном бюджете на очередной финансовый год (далее - решение о бюджете).

В составе поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета отражаются планируемые кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью местного бюджета.

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

В составе выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета отражаются планируемые кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью 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 поквартальным распределением доходов на текущий финансовый год.

3.2. Показатели для составления кассового плана по доходам местного бюджета на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных решением о бюджете.

3.3. В целях уточнения прогноза кассовых поступлений доходов местного бюджета на текущий финансовый год специалисты администрации в срок до 10 марта, 10 июня, 10 сентября текущего финансового года представляют в ФЭО уточненные сведения о 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 решение о бюджете составляется уточненный прогноз кассовых поступлений доходов в местный 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 средств межбюджетных трансфертов, передаваемых из краевого бюджета на осуществление отдельных целевых расходов на основании краевых законов и (или) нормативных правовых актов, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств краевого и районного бюджетов и уведомлений главных распорядителей средств районного бюджета;

- в случае уменьшения суммы средств межбюджетных трансфертов из краевого бюджета;

3.6. Показатели кассового плана по доходам местного бюджета, определенные в соответствии с пунктами 3.2, 3.5 и 3.6 настоящего Порядка, отражаются в базе данных программного продукта "Автоматизированная Система Управления Бюджетным Процессом "Автоматизированный Центр Контроля Финансов" (АСУ БП "АЦК-Финансы)" (далее - АЦК-Финансы).

4. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

4.1. Кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета (далее - кассовый план по расходам и источникам) включает:

кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с поквартальным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

4.2. Показатели для кассового плана по расходам и источникам формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета;

кассовых планов по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета (далее - показатели кассового плана по расходам и источникам) главных распорядителей средств местного бюджета (далее - главный распорядитель) и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета (далее - главный администратор источников) с поквартальным распределением.

4.3. В целях составления кассового плана по расходам и источникам:

ФЭО осуществляет проверку показателей кассового плана по расходам и источникам на соответствие объему бюджетных ассигнований и утверждают их в АЦК-Финансы;

ФЭО формирует кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с поквартальным распределением.

Информационный обмен между главным распорядителем и получателями бюджетных средств о распределении и утверждении показателей кассового плана по расходам и источникам, формировании заявок на финансирование осуществляется посредством АЦК-Финансы.

5. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА

5.1. В целях ведения кассового плана по расходам и источникам муниципального образования поселок Курагино:

ежемесячно составляет уточненный кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с поквартальным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на основании уточненных показателей кассового плана главным распорядителем, главным администратором источников, а также в случае внесения изменений в решение о бюджете.

5.2. В случае неполного исполнения показателей кассового плана по расходам и источникам либо возникновения непредвиденных обстоятельств,

требующих оплаты расходов, ранее не предусмотренных на текущий квартал, получателем бюджетных средств на имя Главы администрации поселка Курагино, направляется письменное обращение об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам.

В обращении об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам должно содержаться обоснование необходимости уменьшения (увеличения) показателей кассового плана по расходам и источникам.

5.3. Увеличение показателей кассового плана по расходам и источникам в текущем месяце допускается по следующим основаниям:

в случае представления полного пакета документов в соответствии с механизмом реализации долгосрочных целевых программ;

в случае возникновения необходимости оплаты расходов, связанных с уплатой государственной пошлины, исполнением судебных актов по искам о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) государственных органов или их должностных лиц, в том числе в результате издания государственными органами Красноярского края актов, не соответствующих закону или иному нормативному правовому акту, судебных актов о присуждении компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в разумный срок за счет средств местного бюджета;

в случаях образования, переименования, реорганизации, ликвидации органов государственной власти и иных государственных органов, перераспределения их полномочий и численности в пределах общего объема средств, предусмотренных решением о местном бюджете на обеспечение их деятельности;

на сумму командировочных расходов;

на сумму средств, выделяемых из средств резервного фонда администрации поселка Курагино;

на сумму средств межбюджетных трансфертов, передаваемых из краевого бюджета на осуществление отдельных целевых расходов на основании краевых законов и (или) нормативных правовых актов, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств краевого бюджета;

на сумму межбюджетных трансфертов, утвержденных решением о бюджете в составе ведомственной структуры расходов;

в случае изменения размеров субсидий, предусмотренных краевым бюджетным или автономным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ);

в случае внесения изменений в решение о бюджете.

Увеличение показателей кассового плана по расходам и источникам главного распорядителя, главного администратора источников осуществляется по согласованию с Главой администрации при условии сбалансированности кассового плана по кварталу.

5.4. Глава администрации, начальник ФЭО и исполнитель подписывают уведомления об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам на текущий месяц по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку.

Информационный обмен об исполнении уведомлений об изменении показателей кассового плана по расходам и источникам в течение текущего квартала осуществляется посредством АЦК-Финансы.

Последующее подтверждение информации об изменении кассового плана по расходам и источникам на бумажном носителе ФЭО, направляет получателю бюджетных средств не позднее 5 рабочих дней.

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

Приложение №1
к Порядку составления и
ведения кассового плана

Показатель	Сумма на год	В том числе по кварталам			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Остаток средств на начало периода					
Поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета					
Расходы					
Остаток средств на конец периода					

(рублей)

Приложение №2

Уведомление об изменении кассового плана по расходам

N_{e}	OT
----------------	----

Коды	Дата
	по ОКПО
	по ОКПО
	по ОКЕИ
	по ППП
	по ФКР
	по КЛСР
	по КВР

Распорядитель:

Получатель бюджетных средств:

Единица измерения:

Министерство, ведомство:

Раздел и подраздел:

Целевая статья:

Вид расходов:

Наименование показателя	Код бюджетной классификации							Изменение кассового плана		
	раздела, подраздела	целевой статус расходов	вида расходов	операций сектора государствен ного управления	главного распорядите ля средств местного бюджета	типа лицевого счета	сумма на год	в том числе по		
								1 квартал	...	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	...	12

Уведомление об изменении кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета

NOT

[illegible]