

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

### ГЛАВЫ НОВОПЛАСТУНОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ПАВЛОВСКОГО РАЙОНА

от 08 04 2010 года

станция Новопластуновская

№ 18

#### **Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новопластуновского сельского поселения Павловского района в текущем финансовом году**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и во исполнение решения Совета Новопластуновского сельского поселения Павловского района «О бюджете Новопластуновского сельского поселения Павловского района на 2010 год и плановый период 2011-2012 годов» **п о с т а н о в л я ю:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новопластуновского сельского поселения Павловского района в текущем финансовом году (приложение).
2. Специалисту второй категории администрации Новопластуновского сельского поселения обеспечить реализацию форм отчетов в автоматизированной системе «Бюджет», приведенных в приложении к утвержденному Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новопластуновского сельского поселения Павловского района в текущем финансовом году.
3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Новопластуновского сельского поселения



А.П.Клименко

## ПРИЛОЖЕНИЕ

к постановлению главы Новопластуновского сельского поселения Павловского района

от 28.04.2010 № 18

### ПОРЯДОК

#### составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новопластуновского сельского поселения Павловского района в текущем финансовом году

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новопластуновского сельского поселения Павловского района (далее – бюджет) в текущем финансовом году.
2. Составление и ведение кассового плана осуществляется должностным лицом администрации Новопластуновского сельского поселения Павловского района.
3. Кассовый план исполнения бюджета на текущий финансовый год формируется с помесечным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета (раздел 2 кассового плана) по форме согласно Приложению 1 к настоящему Порядку.
4. Прогноз кассовых поступлений в бюджет формируется по следующим показателям:
  - 4.1. Прогноз поступления доходов в бюджет;
  - 4.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета.
5. Показатели прогноза поступления доходов в бюджет формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.
6. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.
7. Прогноз кассовых выплат из бюджета формируется по следующим показателям:
  - 7.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета;
  - 7.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета.
8. Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируется в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета (далее – главный рас-

порядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджетов и кода типа средств.

9. Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, кода группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета.

10. Должностное лицо администрации Новопластуновского сельского поселения в течение 3-х рабочих дней после принятия решения о бюджете сопроводительным письмом доводит до главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета показатели поступлений доходов в бюджет и источников финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации бюджетов Российской Федерации по формам согласно Приложениям 2 и 3 к настоящему Порядку.

Указанным письмом устанавливаются сроки представления главными администраторами доходов и источников финансирования дефицита бюджета и главными распорядителями средств бюджета заявок о ежемесячном распределении показателей кассового плана.

11. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицитов бюджетов представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на текущий финансовый год в отдел финансирования и доходов бюджета в установленные сроки и по форме согласно Приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

При этом распределение кассовых поступлений и выплат на текущий финансовый год в части субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по которым на момент формирования кассового плана не установлен график поступления из другого уровня бюджета, осуществляется на декабрь текущего финансового года. В случае фактического поступления указанных целевых средств, главными администраторами доходов и главными распорядителями средств бюджета вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

Финансовое управление вправе получать от главных администраторов доходов и источников финансирования дефицитов бюджетов на каждый период кассового планирования прогноз поступлений доходов в районный бюджет и источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной разбивкой по форме и в сроки установленные финансовым управлением.

12. Должностное лицо администрации Новопластуновского сельского поселения представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых выбытий в бюджетный отдел финансового управления в установленные письмом сроки и по форме согласно Приложениям 6 и 7 к настоящему Порядку.

Заявка подписывается главой и передается в финансовое управление по электронным каналам связи и на бумажном носителе.

13. Бюджетный отдел финансового управления после получения заявки главного распорядителя, главного администратора источников финансирования дефицитов бюджетов проверяют соответствие показателей кассового плана показателям ведомственной структуры расходов районного бюджета (ведомство, раздел, подраздел, сумма на год), показателям классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, а так же соответствие лицевых счетов главного распорядителя, типа средств, вида плана, вида изменений. После проверки бюджетный отдел визирует заявку. Заявка, составленная с нарушением указанных требований, к исполнению не принимается.

14. Должностное лицо администрации Новопластуновского сельского поселения на основании прогнозов кассовых поступлений и выбытий бюджета формирует кассовый план исполнения бюджета на текущий финансовый год.

Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет и прогноза кассовых выплат из бюджета должны быть сбалансированы ежемесячно.

При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки бюджетных средств, сложившиеся на 1 января 2010 года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат изменения в кассовый план вносятся должностным лицом администрации Новопластуновского сельского поселения.

15. Кассовый план утверждается начальником финансового управления или его заместителем.

16. Отдел отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления в течение трех рабочих дней после утверждения кассового плана исполнения районного бюджета доводит до главных администраторов доходов районного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета информацию об утверждении кассового плана по прогнозу поступлений в районный бюджет.

17. Показатели кассового плана исполнения бюджета могут быть изменены в случае:

- 1) внесения изменений в решение о бюджете в части поступлений;
- 2) внесения изменений в бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам, а также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ходе исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных на соответствующий финансовый год;
- 3) фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете;

4) направления доходов, полученных сверх утвержденных решением о бюджете, на исполнение публичных нормативных обязательств;

5) направления доходов, полученных сверх утвержденных решением о бюджете, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга;

6) направления не использованных в 2009 году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход бюджета без внесения изменений в решение о бюджете;

7) уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет при фактическом поступлении средств, а также корректировки ежемесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

18. Изменения в кассовый план в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 17 настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в бюджетную роспись в установленном порядке.

19. Особенности ведения кассового плана по кодам доходов «1 18 00000 00 0000 000 Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» и «1 19 00000 00 0000 000 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет»:

19.1. При формировании показателей кассового плана по коду дохода 1 18 00000 00 0000 000 главным администраторам доходов от возврата остатков целевых средств необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять код типа средств (11.00.00 Межбюджетные трансферты), соответствующий каждому виду остатков целевых средств.

19.2. При формировании показателей кассового плана по коду дохода 1 19 00000 00 0000 000 главным администраторам доходов по возврату остатков целевых средств в бюджет поселения необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять код типа средств, соответствующий каждому виду остатков целевых средств.

Отражение в программном комплексе «АС Бюджет» на интерфейсе «Кассовый план (доходы)» операций по остаткам целевых средств без применения соответствующего кода типа средств не допускается.

Глава Новопластуновского сельского поселения  А.П.Клименко





Главный администратор доходов бюджета, источник финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель средств бюджета	Коды бюджетной классификации	Тип средств	Сумма на год, всего	в том числе														
				ян ва рь	фе вр ал ь	ма рт ь	ап ре ль	ма й	ию нь	ию ль	ав- гу ст	се нт яб рь	ок тя бр ь	но яб рь	де ка бр ь			
Всего прогноз кассовых вы- плат из бюджета	X																	
Направление остатков на по- крытие временного кассового разрыва	X																	

Специалист 2-й категории администрации  
Новопластуновского сельского поселения

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка росписи)



Приложение 2  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана исполнения бюджета в текущем фи-  
нансовом году

от « \_\_\_\_\_ » № « \_\_\_\_ »

**Показатели поступлений доходов в бюджет Новоластуновского сельского поселения, ут-  
вержденные решением о бюджете на \_\_\_\_ год**

\_\_\_\_\_  
(главный администратор доходов бюджета)

(рублей)

Главный администратор доходов бюджета	Коды бюджетной классификации доходов	Сумма на год, всего
Итого доходы:	<b>X</b>	

Специалист 2-й категории администрации  
Новоластуновского сельского поселения

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Приложение 3  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана исполнения бюджета  
в текущем финансовом году

от « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

**Показатели поступлений источников финансирования дефицита районного бюджета, ут-  
вержденные решением о бюджете на \_\_\_ год**

(главный администратор источников финансирования дефицита районного бюджета)

(рублей)

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета	Коды бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год, всего
Итого источники финанси- рования дефицитов бюджетов:	<b>X</b>	

Глава Новопластуновского сельского  
поселения Павловского района

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Приложение 4  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета в текущем году

от « \_\_\_\_\_ » № « \_\_\_\_ »

**Заявка о ежемесячном распределении кассовых поступлений доходов в бюджет \_\_\_\_\_ год**

(наименование главного администратора доходов бюджета)

(рублей)

Коды бюджетной классификации доходов	Тип средств	Сумма на год, всего	В том числе на												де- кабр ь				
			ян- варь	фев- раль	март	ап- рель	май	июн ь	июл ь	ав- густ	сен- тябр ь	ок- тябр ь	но- ябрь						
Итого доходы: из них целевые краевые средства																			

Глава Новопапастунского сельского поселения

(подпись) \_\_\_\_\_ (дата)

Приложение 5  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета в текущем году

от « \_\_\_\_\_ » № « \_\_\_\_\_ »

**Заявка о ежемесячном распределении кассовых поступлений источников финансирования дефицита бюджета \_\_\_\_\_ год**

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

Коды бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета	Тип средств	Сумма на год, всего	В том числе на												(рублей)		
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь			
Итого источников																	

Глава Новоластуновского сельского поселения

(подпись) \_\_\_\_\_ (дата)

Приложение 6  
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета в текущем году

от « \_\_\_\_\_ » № « \_\_\_\_\_ »

**Заявка о ежемесячном распределении кассовых вычетов в части расходов из бюджета \_\_\_\_\_ год**

(наименование главного распорядителя средств районного бюджета)

Код ГРБС	Код раздела/подраздела	Код цели (тип средств)	Сумма на год, всего	В том числе на												(рублей)									
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь										
Итого в части расходов с лицевых счетов, открытых в отделе казначейского контроля финансового управления																									
Итого в части расходов с лицевых счетов, открытых в отделе казначейства по Павловскому району																									
Расходы всего:																									

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

Приложение 7  
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета в текущем году

от « \_\_\_\_\_ » № « \_\_\_\_\_ »

**Заявка о ежемесячном распределении кассовых выбытий в части источников финансирования дефицита бюджета \_\_\_\_\_ год**

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

Код источников финансирования дефицита бюджета	Тип средств	Сумма на год, всего	В том числе на																
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь					
Источники всего:																			
Всего выплат из бюджета																			

Руководитель

(подпись, руководителя) \_\_\_\_\_ (дата)