

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
КРАСНОТУРАНСКОГО РАЙОНА**

ПРИКАЗ

27 мая 2009 года

№ 26

«Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

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

Начальник Финансового управления

О.Р. Пермякова

**КОПИЯ
ВЕРНА**

27.05.2009.



ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией;
кассовый план на текущий месяц с недельной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением Администрации Краснотуранского района.

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. 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 районного бюджета.

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

- расходы;
- выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.

3) Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период.

4) Остаток средств на счете районного бюджета на начало планового периода.

5) Остаток средств на счете районного бюджета на конец планового периода.

2.2. 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 районного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью районного бюджета.

Показатели расходов могут детализироваться по классификации расходов районного бюджета.

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

классификации источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.

3. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО ДОХОДАМ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

3.1. Кассовый план по доходам районного бюджета включает:
кассовый план по доходам районного бюджета на текущий финансовый год с ежемесячным распределением доходов на текущий финансовый год;
прогноз кассовых поступлений доходов в районный бюджет на текущий месяц с недельной детализацией.

3.2. Показатели для составления кассового плана по доходам районного бюджета на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных решением о бюджете. Главные администраторы доходов районного бюджета в срок до 10 декабря года, предшествующего текущему финансовому году, представляют в адрес Финансового управления сведения о ежемесячном 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 районного бюджета на текущий финансовый год главные администраторы доходов районного бюджета в срок до 10 марта, 10 июня, 10 сентября текущего финансового года представляют в адрес Финансового управления уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых доходов районного 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 районного бюджета на текущий финансовый год составляется при внесении изменений в сводную бюджетную роспись районного 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 учреждений 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 районного 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 РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

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

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

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

4.2. Показатели для составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета формируются на основании показателей сводной бюджетной росписи районного бюджета.

4.3. В целях составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета:

главные распорядители и главные администраторы источников внутреннего финансирования дефицита районного 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 районного бюджета на текущий финансовый год с помесечным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета по форме согласно приложению N 3 и прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией, на основании заявок на финансирование по форме согласно приложению N 4.

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

составляет уточненный кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета на текущий финансовый год с помесечным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита районного 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 районного бюджета на текущий месяц с понедельной детализацией по форме согласно приложению N 4.

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

Приложение N 1
к Порядку
составления и ведения
кассового плана

Сведения о ежемесячном распределении
поступления администрируемых доходов

в _____ году

на основании _____

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

(наименование главного администратора доходов районного 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	июн ь	июл ь	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Приложение N 2
к Порядку
составления и ведения
кассового плана

Прогноз кассовых поступлений
администрируемых доходов районного бюджета на _____ месяц 20__ года

Доходы районного бюджета

(наименование главного администратора доходов районного 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 ____

Кредиты кредитных организаций						
Бюджетные кредиты						
Иные поступления						
Всего кассовых выплат						
Расходы						
Выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита районного бюджета						
Государственны е ценные бумаги						
Кредиты кредитных организаций						
Бюджетные кредиты						
Иные выплаты						

