

**АДМИНИСТРАЦИЯ ПУЧЕЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ

ПРИКАЗ

от 31.12.2015г.

№ 40

**О Порядке составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Пучежского муниципального района**

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и повышения качества управления муниципальными финансами по исполнению бюджета Пучежского муниципального района

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Пучежского муниципального района (прилагается).
2. Бюджетной инспекции Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района организовать передачу информации для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Пучежского муниципального района главным распорядителям (распорядителям) бюджетных средств.
3. Главным администраторам доходов бюджета Пучежского муниципального района, главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района, главным распорядителям и получателям средств бюджета Пучежского муниципального района обеспечить своевременное представление в бюджетную инспекцию Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на бюджетную инспекцию Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района (Чурсина О.Г.).
5. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения, возникающие с 1 января 2016 года.

Заведующий Финансовым отделом



С.Н.Жигалова

ПОРЯДОК **составления и ведения кассового плана исполнения бюджета** **Пучежского муниципального района**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок составления, ведения кассового плана, а также устанавливает состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета Пучежского муниципального района (далее – главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита), главными распорядителями и получателями средств бюджета Пучежского муниципального района (далее - главные распорядители и получатели) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план формируется бюджетной инспекцией Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района (далее – Финансовый отдел) посредством программного продукта «Бюджет – СМАРТ» в электронном виде и на бумажном носителе.

1.3. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам в сроки, установленные законодательством, на основании решения Совета Пучежского муниципального района о бюджете Пучежского муниципального района.

1.4. Кассовый план утверждается заведующим Финансового отдела.

2. Состав кассового плана

2.1. Кассовый план составляется Финансовым отделом по форме согласно приложению № 1 к данному Порядку.

2.2. В кассовый план включаются:

- показатели кассового плана по доходам бюджета Пучежского муниципального района;
- показатели кассового плана по расходам бюджета Пучежского муниципального района;
- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района.

2.3. Показатели кассового плана по доходам бюджета Пучежского муниципального района отражают прогноз кассовых поступлений в бюджет района в текущем финансовом году и включают в себя следующие группы:

- налоговые доходы;
- неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевой характер.

2.4. Показатели кассового плана по расходам бюджета Пучежского муниципального района отражают прогноз кассовых выплат из бюджета района по главным распорядителям (распорядителям), в соответствии с распределением бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета района, утвержденной решением о бюджете Пучежского муниципального района.

2.5. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района включают в себя:

- суммы по привлечению заемных средств;
- суммы от возврата бюджетных кредитов;
- остатки средств бюджета района на счетах бюджета района на начало и на конец периода, в том числе по межбюджетным трансфертам, носящим целевой характер.

3. Порядок составления кассового плана бюджета района

3.1. Главные администраторы доходов представляют в течение 5 дней со дня принятия решения о бюджете Пучежского муниципального района по форме согласно приложению № 2 в Финансовый отдел прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет района.

Прогноз налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений формирует Финансовый отдел по форме согласно приложению № 3.

3.2. Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета Пучежского муниципального района, представленных главными распорядителями средств бюджета района.

Главные распорядители (распорядители) представляют в Финансовый отдел прогноз кассовых выплат из бюджета Пучежского муниципального района по форме согласно приложению № 4 в течение 2 дней со дня принятия решения о бюджете района.

3.3. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета района на текущий финансовый год.

Финансовый отдел формирует прогноз кассовых поступлений в бюджет Пучежского муниципального района по источникам финансирования дефицита бюджета в течение 5 дней со дня принятия решения Совета Пучежского муниципального района о бюджете по форме согласно приложению № 5.

3.4. Финансовый отдел на основании полученных данных от главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета района и главных админист-

раторов доходов бюджета района составляет кассовый план по форме согласно приложению № 1.

3.5 Финансовый отдел в течение 1 рабочего дня после составления кассового плана выплат представляет его на утверждение заведующему Финансовым отделом и доводит до главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета района на бумажном носителе по форме согласно приложению № 6.

4. Внесение изменений в кассовый план

4.1. В кассовый план могут быть внесены изменения в следующих случаях:

- внесение изменений и дополнений в решение о бюджете Пучежского муниципального района;
- внесение изменений в сводную бюджетную роспись;
- изменения помесячного прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат, утвержденных кассовым планом, в том числе по источникам финансирования дефицита бюджета.

4.2. В случае внесения изменений и дополнений в решение о бюджете и (или) в сводную бюджетную роспись:

- главные администраторы доходов в течение 2 рабочих дней со дня принятия Решения представляют в Финансовый отдел справку об изменениях прогноза поступлений в бюджет района по форме согласно приложению № 7;
- Финансовый отдел в течение 2 рабочих дней со дня получения сведений от главных администраторов формирует справку об изменениях прогноза кассовых поступлений в бюджет района по форме согласно приложению № 8.

Главные распорядители (распорядители) бюджетных средств бюджета Пучежского муниципального района в течение 1 рабочего дня после принятия решения, но не позднее последнего рабочего дня месяца представляют в Финансовый отдел сведения по форме согласно приложению № 4.

Финансовый отдел в течение 2 рабочих дней, но не позднее последнего рабочего дня месяца со дня поступления сведений направляет до главных распорядителей средств бюджета района справку об изменениях прогноза кассовых выплат из бюджета района на бумажном носителе по форме согласно приложению № 9.

В случае поступления из областного бюджета, бюджетов поселений, входящих в состав территории Пучежского муниципального района, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов сверх утвержденных в текущем финансовом году решением о бюджете, в кассовом плане по доходам указанные средства отражаются в периоде их фактического поступления из областного бюджета и из бюджетов поселений; в кассовом плане по расходам - в периодах планируемых кассовых выплат.

4.3. В случае изменения помесячного прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат и распределения источников финансирования изменения в кассовый план вносятся по мере возникновения необходимости их внесения изменений.

Главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита, главные распорядители (распорядители) представляют в Финансовый отдел справку об изменениях прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат, изменений распределения источников финансирования дефицита по формам согласно приложениям № 2, 4.

На основании справок об изменениях прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат и распределения источников финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района Финансовый отдел вносит изменения в кассовый план по форме согласно приложению № 7, 9.

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

ПРОГНОЗ
кассовых поступлений в бюджет Пучежского муниципального района на 20__ год

по _____
(наименование главного администратора доходов бюджета района)

(руб.)

Код главного ад- министратора до- ходов бюджета района	Код доходов в соответствии с бюджетной классификацией РФ	Бюджетные назначения на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ИТОГО														

Руководитель _____ (_____)

Дата « ____ » _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

ПРОГНОЗ
кассовых поступлений в бюджет Пучежского муниципального района на 20__ год

(руб.)

№	Наименование	Бюджетные назначения на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	ДОХОДЫ, всего:													
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы, всего													
1.1.1.	Налоговые доходы													
1.1.2.	Неналоговые доходы													
1.2.	Безвозмездные поступления													
1.2.1.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации													
1.2.2.	Межбюджетные трансферты, носящие целевой характер													

Заведующий Финансовым отделом _____ (_____)

Дата «__» _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

ПРОГНОЗ
кассовых выплат из бюджета Пучежского муниципального района
на 20__ год

по _____
(наименование главного распорядителя средств бюджета района)

Основание для внесения изменений: _____

(руб.)

Наименование	Код классификации расходов						Итого за год	в т. ч по месяцам «+» увеличение, «-» уменьшение											
	главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	доп. классификация		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Руководитель _____ (_____)

Дата «__» _____ 20__ г

Исполнитель

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

ПРОГНОЗ

кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета по источникам финансирования дефицита на 20 __ год
по _____

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета района)

(руб.)

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета района	Код источников финансирования дефицита бюджета района в соответствии с бюджетной классификацией РФ	Прогноз поступлений и выплат на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ИТОГО														

Руководитель _____ (_____)

Дата «__» _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

Выписка из кассового плана выплат на 20__ год

Наименование главного распорядителя средств _____

Главного распорядителя средств	Код					Итого за год	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	(руб.)
	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	доп. классификация														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	

Заведующий Финансовым отделом: _____ (_____)

Дата «__» _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 7
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

Справка № _____ об изменении прогноза кассовых поступлений
в бюджет Пучежского муниципального района на 20__ год

от « _____ » _____ 20__ г

по _____
(наименование главного администратора доходов бюджета района)

(руб.)

Код главного администратора доходов бюджета района	Код доходов в соответствии с бюджетной классификацией РФ	Бюджетные назначения на год с учетом изменений – всего	Сумма изменений на год (+, -)												
			всего	в том числе на											
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
ИТОГО															

Руководитель _____ (_____)

Дата « _____ » _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 8
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

Справка № _____ об изменении прогноза кассовых поступлений
в бюджет Пучежского муниципального района на 20__ год

от «_____» _____ 20__ г

Основание для внесения изменения _____
(закон, постановление, распоряжение, письмо, докладная и т.д.)

(руб.)

№	Наименование показателя	Сумма изменений на год (+, -)												
		ВСЕГО	в том числе на											
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	ДОХОДЫ, всего:													
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы, всего													
1.1.1.	Налоговые доходы													
1.1.2.	Неналоговые доходы													
1.2.	Безвозмездные поступления													
1.2.1.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации													
1.2.2.	Межбюджетные трансферты, носящие целевой характер													

Заведующий Финансовым отделом _____ (_____)

Дата «_____» _____ 20__ года

Исполнитель: ФИО, телефон

Приложение № 9
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Пучежского муниципального района

Справка № ____ об изменении прогноза кассовых выплат
из бюджета Пучежского муниципального района на 20 ____ год

Наименование главного распорядителя средств _____

Главного распорядителя средств бюджета	Код бюджетной классификации расходов в соответствии с бюджетной классификацией РФ (раз. под. раз. ц. ст. в. р.)	Доп. классификация	Изменения всего	(руб.)											
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Заведующий Финансовым отделом _____ (_____)

Дата « ____ » _____ 20 ____ года

Исполнитель: ФИО, телефон