



**Финансово-экономическое управление
администрации МО "Володарский район"
Астраханской области**

Астраханская область, Володарский район, пос. Володарский, пл. Октябрьская, 2.

Тел: 9-13-58; 9-17-85; факс: 9-17-91

ПРИКАЗ

От 13.04.2012 года № 12

О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета в новой редакции

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый порядок составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета.
2. Главным администраторам доходов, главным распорядителям, распорядителям средств районного бюджета и главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета обеспечить предоставление прогнозной информации в финансово-экономическое управление администрации МО «Володарский район» в сроки установленные Порядком.
3. Приказ № 3 от 10.01.2012г. "О порядке составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета" считать утратившим силу.

Начальник финансово-экономического управления



А.К. Дюсембаева

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

1. Общие положения

- 1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета.
- 1.2. Составление и ведение кассового плана исполнения районного бюджета осуществляется финансово-экономическим управлением администрации МО «Володарский район» (далее финансовое управление) в программном продукте «БЮДЖЕТ - КС».

2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана исполнения районного бюджета представляются в валюте Российской Федерации (рублях). В качестве единицы измерения применяются рубли.

2.2. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

Всего кассовых поступлений в районный бюджет,

в том числе:

- доходы;
- поступления по источникам финансирования дефицита районного бюджета;
- поступления средств из федерального бюджета;
- поступления средств из областного бюджета.
- Всего кассовых выбытий из районного бюджета, в

том числе:

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

Разница кассовых поступлений и кассовых выбытий за плановый период.

Остаток средств на счете районного бюджета на начало планового периода.

Остаток средств на счете районного бюджета на конец планового периода.

2.3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления по перечню доходных статей, установленных решением о районном бюджете на текущий финансовый год, а также показываются кассовые поступления по безвозмездным поступлениям, не включенным в перечень статей доходов, установленный решением о районном бюджете на текущий финансовый год. Кассовые поступления доходов районного бюджета, которые не входят ни в одну из статей доходов районного бюджета и не относятся к безвозмездным поступлениям, показываются как прочие доходы районного бюджета.

Показатели доходов группируются в разрезе главных администраторов доходов районного бюджета.

2.4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств районного бюджета, утвержденному решением о районном бюджете на текущий финансовый год. Показатели расходов могут группироваться по кодам классификации расходов бюджета.

2.5. Показатели кассовых поступлений и кассовых выбытий показываются в разрезе главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета.

3. Составление кассового плана и доведение предельных объемов финансирования

3.1. Кассовый план исполнения районного бюджета составляется на текущий финансовый год с ежемесячной разбивкой.

3.2. Кассовый план на текущий финансовый год и текущий месяц составляется финансово-экономическим управлением соответственно по форме согласно приложения № 1 к настоящему Порядку на основе финансовых прогнозов о кассовых поступлениях и кассовых выплатах.

3.3. В целях формирования и уточнения кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов районного бюджета и главные администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета представляют в финансово-экономическое управление на бумажном носителе следующую прогнозную информацию:

- ежемесячное распределение доходов районного бюджета, объемов привлечения средств из источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку;

- ежемесячные графики кассовых выплат по источникам финансирования дефицита районного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Указанная выше прогнозная информация представляется главными администраторами доходов районного бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета на текущий финансовый год на основании показателей, установленных в соответствии с решением Совета муниципального образования «Володарский район» о бюджете на очередной финансовый год не позднее 25 декабря предшествующего финансового года; для уточнения ежемесячного распределения (ежеквартально) - в срок не позднее 10 числа месяца, предшествующего кварталу.

3.4. Сектору планирования доходов бюджета составлять сводную информацию ежемесячного распределения доходов на основании информации, полученных от главных администраторов доходов. Информацию представлять в следующие сроки: для формирования кассового плана на текущий финансовый год - не позднее 27 декабря предшествующего финансового года; для уточнения ежемесячного распределения (ежеквартально) - не позднее 20 числа месяца, предшествующего кварталу.

3.5. Сектору исполнения бюджета и взаимодействия с УФК составлять сводные данные по остаткам средств на начало периода, остаткам средств на конец периода и сумме оборотной кассовой наличности. Информацию составлять в следующие сроки: для формирования кассового плана на текущий финансовый год - не позднее 27 декабря

предшествующего финансового года; для уточнения ежемесячного распределения (ежеквартально) - не позднее 20 числа месяца, предшествующего кварталу.

3.6. Сектору планирования расходов бюджета составлять сводную информацию ежемесячного распределения расходов на основании информации, полученных от главных администраторов доходов. Информацию представлять в следующие сроки: для формирования кассового плана на текущий финансовый год - не позднее 27 декабря предшествующего финансового года; для уточнения ежемесячного распределения (ежеквартально) - не позднее 20 числа месяца, предшествующего кварталу по предельным объемам финансирования, которые устанавливаются в целом в отношении главного распорядителя на соответствующий год на основе сводной бюджетной росписи.

3.7. Главные распорядители, исходя из доведенных показателей сводной бюджетной росписи не позднее, чем за десять дней до начала квартала представляют в финансово-экономическое управление ежемесячное распределение предельного объема финансирования на бумажном носителе по форме доведенной росписи о бюджетных ассигнованиях.

Помесячные распределения объемов финансирования оформляются главным распорядителем по разделам, подразделам, целевым статьям, видам расходов и операциям сектора государственного управления классификации расходов бюджетов, включая межбюджетные трансферты (без разбивки по подведомственным учреждениям).

Уточнение указанных выше распределений с учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись осуществляется главными распорядителями письменно не позднее пяти дней до начала следующего месяца.

4. Заключительные положения

4.1. Финансово-экономическое управление на основании информации, полученных от главных администраторов доходов районного бюджета, главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета формирует кассовый план на текущий финансовый год в срок до 11 января следующего года и уточняет кассовый план на текущий финансовый год в срок до 28 января текущего года.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
районного бюджета

Кассовый план (изменения в кассовый план) бюджета
МО «Володарский район»
на _____ 20__ года

тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма на квартал
Остатки средств бюджета на начало периода	
в том числе:	
целевого назначения	
Кассовые поступления, Всего	
в том числе:	
Прогноз налоговых и неналоговых доходов	
Безвозмездные поступления	
в том числе:	
дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	
дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	
целевые средства	
Кассовые выплаты, Всего	
в том числе:	
по ГРБС	
в том числе:	
расходы за счет безвозмездных поступлений целевого назначения	
Прогноз выплат из источников финансирования дефицита районного бюджета (без учета операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета)	
Кассовый разрыв	
Остатки средств районного бюджета на конец периода	

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения районного
бюджета в текущем году

Раздел II. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

(рублей)

Наименование кода бюджетной классификации	Код бюджетной классификации	Годовые значения в соответствии с решением Совета МО «Володарский район» о бюджете МО «Володарский район»	В том числе по кварталам			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал