



**АДМИНИСТРАЦИЯ НЕЗАЙМАНОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТИМАШЕВСКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 30.12.2014

№ 162

хутор Незаймановский

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района в текущем финансовом году

В соответствии со статьёй 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, во исполнение решения Совета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района от 10 декабря 2013 года № 158 "О бюджете Незаймановского сельского поселения Тимашевского района на 2014 год",

п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района в текущем финансовом году (приложение).

2. Ведущему специалисту администрации Незаймановского сельского поселения Тимашевского района С.В.Игольниковой обеспечить реализацию форм отчетов в автоматизированной системе «Бюджет», приведенных в приложении к утвержденному Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселения в текущем финансовом году.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания .

Глава Незаймановского
сельского поселения
Тимашевского района

В.А.Штангей

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Незаймановского сельского поселения
Тимашевского района
от 30.12.2014 № 162

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района в текущем финансовом году

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района (далее - бюджета поселения) в текущем финансовом году.
2. Составление и ведение кассового плана осуществляется ведущим специалистом администрации Незаймановского сельского поселения Тимашевского района (далее – главный специалист).
3. Кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год формируется с помесичным 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 поселения формируется по следующим показателям:
 - 4.1. Прогноз поступления доходов в бюджет поселения;
 - 4.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета поселения.
5. Показатели прогноза поступления доходов в бюджет поселения формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.
6. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета поселения формируются в разрезе кодов администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.
7. Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения формируется по следующим показателям:
 - 7.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета поселения;
 - 7.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета поселения.

8. Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируется в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета поселения (далее – главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджета и кода типа средств.

9. Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода 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. Администрация в течение 3-х рабочих дней после принятия решения Совета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района «О бюджете Незаймановского сельского поселения Тимашевского района на 2014 год» (далее – решение о бюджете) сопроводительным письмом доводят до главных администраторов доходов бюджета поселения и администраторов источников финансирования дефицита бюджета поселения показатели поступлений доходов в бюджет поселения и источников финансирования дефицита бюджета поселения 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 предоставления заявок о ежемесячном распределении показателей кассового плана (далее – заявка).

11. Администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на текущий финансовый год в администрацию в течение 7 рабочих дней по форме согласно Приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку. Заявка подписывается главой, передается ведущему специалисту администрации для занесения в программном комплексе АС «Бюджет» (далее – АС «Бюджет») и подшивается на бумажном носителе.

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, администраторами доходов и распорядителями средств бюджета поселения вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

Администрация вправе получать от администраторов доходов и источников финансирования дефицитов бюджетов на каждый период кассового планирования прогноз поступлений доходов в бюджет поселения и источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной разбивкой по форме и в сроки установленные администрацией.

12. Главный специалист формируют сводный прогноз ежемесячного распределения кассовых поступлений в бюджет поселения на текущий финансовый год.

13. Главный специалист формирует заявку о ежемесячном распределении кассовых выбытий по форме согласно Приложениям 6 и 7 к настоящему Порядку. Заявка подписывается главой поселения.

14. На основании прогнозов кассовых поступлений и выбытий бюджета поселения формируется кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год.

Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет поселения и прогноза кассовых выплат из бюджета поселения 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 средств бюджета поселения, сложившиеся на 1 января 2014 года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде.

15. Кассовый план утверждается главой (и.о.главы) сельского поселения.

16. Ведущий специалист администрации в течение трех рабочих дней после утверждения кассового плана исполнения бюджета поселения с сопроводительным письмом передают его в финансовый орган муниципального образования через программный комплекс АС «Бюджет» для исполнения сводной бюджетной росписи в соответствии с кассовым планом.

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

1) принятия решения Совета Незаймановского сельского поселения Тимашевского района о внесении изменений в решение о бюджете в части поступлений в местный бюджет;

2) направление средств, полученных от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счёт средств краевого бюджета, в краевой бюджет без внесения изменений в решение о бюджете;

3) возврата не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в краевой бюджет и бюджеты поселений без внесения изменений в решение о бюджете;

4) фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в том числе их остатков, не использованных на начало текущего финансового года, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, а также направления их на увеличение расходов бюджета соответственно целям предоставления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

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

6) направления доходов, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете на погашение муниципального долга;

7) внесения изменений в сводную 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;

8) изменения состава или полномочий (функций) главных администраторов доходов местного бюджета, изменения и (или) уточнения кодов классификации доходов бюджета, в том числе закрепления в установленном порядке отдельных кодов классификации доходов бюджета за администраторами доходов местного бюджета, постановлением администрации об установлении порядка применения бюджетной классификации в части, относящейся к местному бюджету;

9) перераспределения поступлений доходов в местный бюджет между администраторами доходов местного бюджета, кодами подвидов по видам классификации доходов бюджета в пределах общего объема поступлений по конкретным видам доходов, предусмотренных в соответствии с решением о бюджете;

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

Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет поселения и кассовых выплат по расходам из бюджета поселения в пределах общего объема бюджетных ассигнований могут уточняться администрацией на основании служебной записки с приложением обращения администратора доходов (источников финансирования дефицита бюджета), главного распорядителя средств бюджета поселения при условии сбалансированности бюджета.

18. Основанием внесения изменений в кассовый план по пункту 17 настоящего Порядка является:

по подпункту 1 – решение о бюджете;

подпунктам 2,3 – уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам и служебная записка главного специалиста с визой главы;

подпункту 4 – платёжное поручение либо уведомление по расчетам между бюджетами и (или) Заключение о внесении изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете, подготовленное и согласованное с главой (далее – Заключение) либо служебная записка главного специалиста;

подпунктам 5-9 – служебная записка главного специалиста с визой главы;

подпункту 10 – служебная записка главного специалиста с визой главы с приложением обращения администратора доходов при условии сбалансированности местного бюджета.

19. При этом в программном комплексе АС «Бюджет» при внесении изменений в показатели кассового плана применяются соответствующие коды видов изменений. В случае внесения изменений в кассовый план по решению о бюджете – код вида изменений соответствует решению о бюджете, при одновременном внесении изменений в сводную бюджетную роспись – коды видов изменений соответствует кодам, применяемым при внесении изменений в сводную бюджетную роспись.

По другим случаям применение кода вида изменений осуществляется в соответствии со справочником «Вид изменений», формируемым в программном комплексе АС «Бюджет» в рабочем месте «Справочник классификаторов».

20. Особенности ведения кассового плана по кодам доходов 2 18 00000 00 0000 000 и 2 19 00000 00 0000 000 следующие:

1) при формировании показателей кассового плана по коду 2 18 0000 00 0000 000 администраторам доходов местного бюджета, за которыми в соответствии с решением о бюджете закреплены доходы местного бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, (в части доходов, зачисляемых в местный бюджет), необходимо в программном комплексе АС «Бюджет» применять соответствующий код целевых средств и района трансферта по каждому виду остатков целевых средств;

2) при формировании показателей кассового плана по коду дохода 2 19 0000 00 0000 000 администраторами доходов местного бюджета, за которыми в соответствии с решением о бюджете закреплены доходы местного бюджета по возврату не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в краевой бюджет, необходимо в программном комплексе АС «Бюджет» применять код целевых средств по 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 целевых средств не допускается.

Формирование перечня кодов целевых средств, их изменение и уточнение в ходе исполнения местного бюджета осуществляется главным специалистом в программном комплексе АС «Бюджет» в рабочем месте «Справочник классификаторов».

21. В случае изменения показателей, вносимых в программный комплекс АС «Бюджет» для аналитического учета и не влияющих на изменение показателей кассового плана, внесение изменений осуществляется на основании служебной записки главного специалиста с визой главы.

22. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета поселения в соответствующем периоде главный специалист администрации на основании служебной записки готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

При наличии прогнозируемого кассового разрыва главой принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде. На основании принятого решения администрация готовит изменения в кассовый план.

23. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года без обеспечения сбалансированности показателей кассового плана ежемесячно производится только при наличии источников финансового плана финансового обеспечения кассовых выбытий.

Ведущий специалист администрации
Незаймановского сельского поселения
Тимашевского района



С.В.Игольникова

ПРИЛОЖЕНИЕ №4

к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета поселения в
текущем году
от 30.12.2014 № 16

Заявка о ежемесячном распределении кассовых поступлений доходов в бюджет поселения в текущем финансовом году

(наименование администратора доходов бюджета поселения)

Коды бюджетной классификации доходов	Тип средств	Сумма на год, всего	в том числе на												(рублей)				
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь					
Итого доходы:																			
из них целевые средства																			

Глава (и.о. главы) Незаймановского сельского
поселения Тимашевского района

(подпись) (дата)

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ №6

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселения в текущем году
от 30.12.2014 № 162

Заявка о ежемесячном распределении кассовых вычетов в части расходов из бюджета поселения в текущем финансовом году

(наименование бюджета поселения)

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 личных счетов, открытых в финансовом органе																			
Итого в части расходов с личных счетов, открытых в отделении по Тимашевскому району УФК по Краснодарскому краю																			
Расходы всего:																			

Глава (и.о. главы) Незаймановского сельского поселения Тимашевского района

(подпись) (дата)

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ №7

к Порядку составления и ведения
кассового исполнения бюджета поселения
в текущем году
от 30.12.2014 №162

Заявка о ежемесячном распределении кассовых вычетов в части источников финансирования дефицита бюджета в текущем финансовом году

(наименование администратора источников финансирования дефицита бюджета)

(рублей)

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 выделено из бюджета поселения																	

Глава (и.о. главы) Незаймановского сельского поселения Тимашевского района

(подпись) (дата)

(расшифровка подписи)