

**АДМИНИСТРАЦИЯ
НЕРЛЬСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕЙКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 20.11.2011 г.
п.Нерль

№ 44

**«Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана исполнение бюджета
Нерльского городского поселения
Тейковского муниципального района»**

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

2. Утвердить прилагаемый Регламент составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

3. Обеспечить своевременное и качественное составление кассового плана бюджета поселения;

- довести в течение двух рабочих дней со дня подписания Распоряжения до распорядителей средств бюджета поселения, администраторов доходов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета поселения Порядок составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

4. Распорядителям средств бюджета поселения, администраторам доходов бюджета, администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета своевременное представление в администрацию Нерльского городского поселения Тейковского муниципального района сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

5. Настоящее Распоряжение вступает в силу с момента его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 20 ноября 2011 г.

**Глава администрации
Нерльского городского поселения**

Иванов Д.С.

УТВЕРЖДЕН
распоряжением администрации
Нерльского городского поселения
Тейковского муниципального
района
от 20.11.2011 г. № 44

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана
бюджета Нерльского городского поселения Тейковского
муниципального района

I. Общие положения

Настоящий порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета поселения (далее – кассовый план).

1. Кассовый план составляется на год с разбивкой по кварталам и включает в себя:

1.1. показатели для кассового плана по доходам бюджета поселения, составляемые в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка.

1.2. показатели для кассового плана по расходам бюджета поселения, составляемые в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка.

1.3. показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, составляемые в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета поселения

3. Показатели для кассового плана по доходам бюджета поселения включают:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по форме № 1 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения на основании данных администраторов доходов бюджета поселения по форме № 3 вышеуказанного Регламента;

- прогноз по безвозмездным поступлениям из областного бюджета, в том числе поступления дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации

Федерации, по форме № 5 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

4. Администраторы доходов бюджета поселения администрация Нерльского городского поселения Тейковского муниципального района предоставляет:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, на бумажном носителе по форме № 1 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения до 22 декабря текущего года.

5. Администрация Нерльского городского поселения Тейковского муниципального района осуществляет прогноз по безвозмездным поступлениям из областного бюджета, в том числе поступления дотации на выравнивание, в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, по форме № 5 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 декабря текущего года.

6 Администрация Нерльского городского поселения Тейковского муниципального района формирует показатели кассового плана по доходам на бумажном носителе по форме № 3 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 25 декабря текущего года, по форме № 5 – до 10 декабря текущего года.

III. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам областного бюджета

7. Показатели для кассового плана по расходам бюджета поселения формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета поселения по расходам бюджета поселения, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных администрацией Нерльского городского поселения

- прогноза кассовых выплат из бюджета поселения с разбивкой по кварталам в разрезе бюджетной классификации расходов бюджетов, в том числе за счет средств, полученных из областного бюджета и планируемых выплат от доходов от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, в разрезе распорядителей средств бюджета поселения (далее – распорядители).

8. Распорядители составляют прогноз кассовых выплат на год с разбивкой по кварталам и представляют его администрацию Нерльского городского поселения Тейковского муниципального района по форме № 6 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 декабря текущего года.

9. Прогноз кассовых выплат составляется с учетом ожидаемых выплат на год с разбивкой по кварталам, в пределах сводной бюджетной росписи, лимитов бюджетных обязательств:

- распорядителями средств бюджета поселения;
- администрация Нерльского городского поселения по межбюджетным выплатам, в части средств бюджета поселения.

IV. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования бюджета поселения

10. показатели для кассового плана по источникам финансирования бюджета поселения формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета поселения по источникам финансирования дефицита бюджета поселения;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на год с разбивкой по кварталам по формам № 6 и 9 Регламента составлен и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 и 22 декабря текущего года, соответственно.

11 Администрация Нерльского городского поселения составляет прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат источников финансирования дефицита бюджета поселения на год с разбивкой по кварталам.

12. Прогноз источников финансирования дефицита бюджета поселения составляется на год с разбивкой по кварталам в пределах годовых бюджетных назначений.

V. Порядок составления, утверждения и уточнения кассового плана бюджета поселения

13. Администрация Нерльского городского поселения после получения сведений, указанных в главах I – IV настоящего Порядка, осуществляет балансировку проекта кассового плана по доходам и расходам.

14. Нераспределенные остатки денежных средств на едином счете по учету средств бюджета поселения являются источником финансирования кассовых разрывов и источником финансирования дефицита бюджета поселения.

15. Кассовый план утверждается Главой администрации Нерльского городского поселения отдела до 27 декабря текущего года.

16. Администрация Нерльского городского поселения после утверждения кассового плана доводит информацию из утвержденного кассового плана до распорядителей не позднее 2-х рабочих дней до начала очередного финансового года.

17. Уточнения в кассовый план вносятся:

- по дотации на выравнивание, в случае ее поступления из областного бюджета в опережающем порядке, в иных случаях, предусмотренных бюджетным законодательством;

- в случае внесения изменений в решение Совета Нерльского городского поселения о бюджете Нерльского городского поселения на текущий финансовый год администрация формирует показатели кассового плана по доходам по форме № 3 в 10-дневный срок после вступления в силу Закона Ивановской области о внесении изменений на текущий финансовый год;

- по кассовым выплатам в случае внесения изменений в решение Совета Нерльского городского поселения о бюджете поселения на текущий финансовый год, в сводную бюджетную роспись, в лимиты бюджетных обязательств, источники финансирования дефицита бюджета поселения в соответствии с бюджетным законодательством.

VI. Заключительное положение

19. В случае отклонения фактических поступлений по определенному виду доходов и (или) кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселения в части привлечения средств на текущий финансовый год в отчетном периоде от соответствующего показателя поквартального распределения доходов бюджета поселения и (или) прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселения в части привлечения средств на текущий финансовый год на величину более 15 процентов от указанного показателя, администратор доходов и (или) администратор источников финансирования дефицита бюджета поселения (в части поступления доходов) представляет в администрации Нерльского городского поселения пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

20. В случае отклонения кассовых выплат по определенному виду расходов бюджета поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселения на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий распорядитель средств бюджета поселения представляет в администрацию Нерльского городского поселения пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

УТВЕРЖДЕН
 распоряжением
 администрации Нерльского городского
 поселения
 Тейковского
 муниципального района
 от 20.11.2011 г. №44

РЕГЛАМЕНТ
составления и ведения кассового плана
бюджета поселения

№ п/п	Операция	Исполнитель	Срок	Наименование документа	Кому представляется	Форма представления
1.	Составление кассового плана бюджета поселения					
1.1.	представление сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, после уплаты налогов и сборов	Администраторы доходов бюджета поселения	До 22 декабря текущего года	Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам на 200__год.	Администрация Нерльского городского поселения Стешова И.В.	На бумажном носителе по форме № 1
1.2.	Свод сведений администраторов доходов бюджета поселения о прогнозе кассовых поступлений по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями	Администрация Нерльского городского поселения (Стешова И.В.)	До 25 декабря текущего года	Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200__год	Администрация Нерльского городского поселения Стешова И.В.	На бумажном носителе по форме № 3
1.3.	Прогнозирование планового размера дотации на выравнивание уровня бюджетной	Администрация Нерльского городского	До 25 декабря текущего года	Прогноз по безвозмездным поступлениям, в части поступления дотации на выравнивание уровня	Администрация Нерльского городского	На бумажном носителе по форме № 5

	обеспеченности	поселения		бюджетной обеспеченности, в т.ч. на 200__год, в т.ч. поквартально	поселения	
1.4.	Представление прогноза кассовых выплат средств бюджета поселения РБС и выплат, полученных от доходов от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями	Распорядители бюджетных средств	До 10 декабря текущего года	Прогноз кассовых выплат из районного бюджета на 200__год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе по форме № 6
1.5.	Проверка прогноза кассовых выплат РБС на планируемый период	Администрация Нерльского городского поселения	В течение 3-х рабочих дней после получения прогноза кассовых выплат от РБС	Прогноз кассовых выплат из районного бюджета на 200__год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе по форме № 6
1.6.	представление сведений по межбюджетным трансфертам, подлежащим к перечислению в бюджет муниципального района (субвенций и субсидий, в части средств бюджета поселения)	Администрация Нерльского городского поселения	До 25 декабря текущего года	Прогноз кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, в части средств районного бюджета на 200__год, в т.ч. поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе, в произвольной форме
1.7.	Составление свода прогноза кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, в части средств бюджета поселения	Администрация Нерльского городского поселения	В течение 3-х рабочих дней после представления сведений по межбюджетным трансфертам	Прогноз кассовых выплат из областного бюджета, по межбюджетным трансфертам, в части средств областного бюджета на 200__год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе по форме № 7
1.8.	Составление проекта кассового плана с разбивкой по кварталам и его балансировка	Администрация Нерльского городского поселения	До 25 декабря текущего года	Проект кассового плана на 200__год, в т.ч. поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе по форме № 8
1.9.	Представление сведений об источниках финансирования дефицита бюджета поселения	Администраторы источников финансирования, бюджетный	До 20 декабря текущего года	Потребность в источниках финансирования временного кассового финансирования областного бюджета на 200__год, в	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе в свободной форме

		отдел		том числе поквартально		
1.10.	Свод источников финансирования дефицита бюджета поселения по видам	Администрация Нерльского городского поселения	До 22 декабря текущего года	Источники финансирования дефицита районного бюджета на 200__ год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе, по форме № 9
1.11.	Составление и представление сбалансированного кассового плана бюджета поселения на утверждение главе администрации	Администрация Нерльского городского поселения	До 27 декабря текущего года	Кассовый план районного бюджета на 200__ год, в том числе поквартально	Глава администрации Нерльского городского поселения	На бумажном носителе, в электронном виде в программе «Бюджет-КС» по форме № 10
2.	Внесение уточнений в кассовый план бюджета поселения (уточнения в кассовый план на бумажном носителе вносятся по аналогичным формам)					
2.1.	Уточнение кассового плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения, в т.ч. по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями	Администраторы доходов бюджета поселения	В случае изменения годовых бюджетных назначений – в 10-дневный срок после вступления в силу решения Совета Нерльского городского поселения о внесении изменений на очередной финансовый год	Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам на 200__ год (уточненный) Прогноз кассовых поступлений в областной бюджет по налоговым и неналоговым доходам на 200__ год, в том числе поквартально (уточненный)	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном по форме № 1, 2 (нарастающим итогом с учетом изменений)
2.2.	Свод сведений администраторов доходов бюджета поселения о прогнозе кассовых поступлений	Администрация Нерльского городского	1) в случае изменения годовых	Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам, в т.ч. по	Администрация Нерльского городского	На бумажном носителе по формам № 3, 4

	по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями	поселения	бюджетных назначений – в 10-дневный срок после вступления в силу решения Совета поселения о вне-сении изменений в бюджет поселения на текущий финансовый год; 2) в пределах годовых бюджетных назначений, в исключительных случаях уточнения сведений о поквартальном распределении поступлений – не позднее 15 числа текущего месяца	доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200__ год (уточненный) Прогноз кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам, в т.ч. по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200__ год, в т.ч. поквартально (уточненный)	поселения	(нарастающим итогом с учетом изменений)
2.3.	Прогнозирование планового размера безвозмездных поступлений, в т.ч. дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности	Администрация Нерльского городского поселения	В течение 10 дней со дня поступления данных от Департамента финансов	Прогноз доходов по безвозмездным поступлениям, в т.ч. дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из областного бюджета на 200__ год, в т.ч. поквартально (уточненный)	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе по форме № 5
2.4.	Проверка уточненного прогноза	Администрация	До 15 числа	Прогноз кассовых выплат из	Администрация	На бумажном

	РБС по кассовым выплатам районного бюджета и выплатам, полученным от доходов от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями	Нерльского городского поселения	текущего месяца	областного бюджета на 200__год, в т.ч. поквартально (уточненный)	Нерльского городского поселения	носителя, по форме № 6
2.5.	Уточнение источников финансирования дефицита бюджета по видам	Администрация Нерльского городского поселения	До 18 числа текущего месяца	Источники финансирования дефицита районного бюджета на 200__год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе, по форме № 9
2.6.	Балансировка уточненного кассового плана	Администрация Нерльского городского поселения	До 20 числа текущего месяца	Уточненный кассовый план на 200__год, в том числе поквартально	Глава администрации Нерльского городского поселения	На бумажном носителе и в программе «Бюджет-КС»
2.7.	Утверждение уточненного кассового плана	Глава администрации Нерльского городского поселения	До 25 числа первого месяца текущего квартала	Уточненный кассовый план на 200__год, в том числе поквартально	Администрация Нерльского городского поселения	На бумажном носителе, по форме № 11

Прогноз
кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам
на 200__ год, в том числе поквартально
по _____
(наименование администратора доходов районного бюджета)

Код администратора доходов бюджета поселения	Код доходов в соответствии с Бюджетной классификацией Российской Федерации	Прогноз поступлений на год всего (руб.)	в том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
Итого						

Подпись руководителя –
администратора доходов
бюджета поселения _____ Иванов Д.С.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Стешова И.В. тел. 49236

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
бюджета поселения
Форма № 3

**Прогноз
кассовых поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам, в том числе доходам от платных услуг,
оказываемых бюджетными учреждениями на 200__ год**

Код доходов в соответствии с Бюджетной классификацией Российской Федерации	Прогноз поступлений на год всего (руб.)				
		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.

Подпись руководителя –
администратора доходов
районного бюджета _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Финансовый отдел администрации Тейковского муниципального района

(по коду доходов по БК РФ)

**Прогноз доходов по безвозмездным поступлениям, в том числе поступления дотации на выравнивание
уровня бюджетной обеспеченности, из районного бюджета
на 200__ год**

Код администраторов в соответствии с законом о районном бюджете на год	Прогноз годовых поступлений на _____ год (рублей)	в том числе по кварталам			
		I	II	III	IV

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
районного бюджета
Форма № 6

Наименование РБС _____

Прогноз кассовых выплат из районного бюджета на 200__ год

Наименование распорядителя бюджетных средств	Код РБС в соответс твии с законом	Код раздела, подразде ла по БК РФ	Целевая статья	Вид расхода	Экономи ческая классифи кация	Доп. классифи кация	Бюджетн ая роспись на год	Лимит бюджетн ых обязатель ств на год	Прогноз годовых кассовых выплат на 200__ год, руб. в т.ч. поквартально				
									I	II	III	IV	

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
районного бюджета
Форма № 7

**Прогноз кассовых выплат из районного бюджета на 200__ год,
По межбюджетным трансфертам, в части средств районного бюджета**

Наименование субвенции, субсидии	Бюджетная классификация	Сводная бюджетная роспись на год	Лимит БО на год	Прогноз кассовых выплат			
				в том числе по кварталам			
				I	II	III	IV

Подпись руководителя –
администратора доходов
районного бюджета _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

3. Результаты прогноза кассового плана (кассовый разрыв)

Дефицит	Профицит

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
районного бюджета
Форма № 9

Наименование администратора источников
финансирования дефицита бюджета _____

Источники финансирования дефицита районного бюджета на 200__год, с разбивкой по кварталам

Наименование показателя	Код группы, подгруппы, статьи и вид	Бюджетная ропись на год	Сумма на ____ год, руб.	В том числе по кварталам, руб.			
				I	II	III	IV
Итого							

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
районного бюджета
Форма № 10

Утверждаю

Заместитель главы администрации
Тейковского муниципального района,
Начальник финансового отдела
Горбушева Г.А.

« ____ » _____ 200__ год

**Кассовый план районного бюджета на 200__ год,
с разбивкой по кварталам**

1. Доходы

Доходы	Сумма годовых поступлений на 200__ год, руб.	В том числе по кварталам, руб.			
		I	II	III	IV
Налоговые и неналоговые доходы, всего					
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности					
Итого					

2. Расходы

Наименование распорядителя бюджетных средств	Код РБС	Бюджетная классификация	Сводная бюджетная роспись на год	Лимит бюджетных обязательств на год	Сумма годовых кассовых выплат на 2008 год, руб.	Сумма кассовых выплат по кварталам, руб.			
						I	II	III	IV

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Наименование показателя	Код группы, подгруппы, статьи и вид	Бюджетная роспись на год	Сумма на ___ год, руб.	В том числе по кварталам, руб.			
				I	II	III	IV

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ года

Исполнитель:
Костюк О.Н., тел. 2-20-78

Приложение к регламенту
составления и ведения кассового плана
районного бюджета
Форма № 11

Утверждаю

Заместитель главы администрации
Тейковского муниципального района,
Начальник финансового отдела
Горбушева Г.А.

«___» _____ 200__ год

Уточненный кассовый план районного бюджета на 200__ год,

Основание _____
(внесение изменений в закон о районном бюджете, блокировка и т.д.)

1. Доходы

Доходы	Сумма поступлений на ___ год, руб. (утвержденная)	в том числе по кварталам (утвержденная), руб.	Отклонение +,-	в том числе по кварталам, руб.	Сумма поступлений на ___ год, руб. (уточненная)	в том числе по кварталам (уточненная), руб.
Налоговые и неналоговые доходы, всего						
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности						
Итого						

2. Расходы

Наименование распорядителя бюджетных средств	Код РБС	Бюджетная классификация	Сводная бюджетная роспись на год	Лимит бюджетных обязательств на год	Сумма годовых кассовых выплат на 2008 год, руб.	Сумма кассовых выплат по кварталам, руб.			
						I	II	III	IV

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Наименование показателя	Код группы, подгруппы, статьи и вид	Уточненная бюджетная роспись на год	Уточненная сумма на ___ год, руб.	Уточненная сумма по кварталам, руб.			
				I	II	III	IV

Начальник отдела _____ Горбушева Г.А.

Дата «__» _____ 200__ год

Исполнитель
Костюк О.Н., тел. 2-20-78