Финансовое управление администрации Катав-Ивановского муниципального района

ПРИКАЗ

№ 1.1 от 09 января 2020г.

О порядке составления и ведения
кассового плана исполнения
Катав-Ивановского городского бюджета

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов Катав-Ивановского городского поселения «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Катав-Ивановском городском поселении»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Катав-Ивановского городского поселения.
2. Приказ от 31.12.2014 г. № 320 признать утратившим силу.
3. Настоящий приказ подлежит официальному опубликованию.
4. Контроль и организацию выполнения настоящего приказа оставляю за собой.
5. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

Заместитель Главы Катав-Ивановского
муниципального района - начальник
финансового управления Администрации С.Л.Чечеткина

УТВЕРЖДЁН
приказом Финансового управления
администрации Катав-Ивановского
муниципального района
от «09» января 2020г. №1.1

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Катав-Ивановского городского поселения

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения городского бюджета (далее именуется – Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Совета депутатов Катав-Ивановского городского поселения «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в Катав-Ивановском городском поселении» от 25.02.2015г. № 3, и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения городского бюджета.

2. Кассовым планом исполнения городского бюджета (далее именуется - кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в городской бюджет и кассовых выплат из городского бюджета в текущем финансовом году.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не позднее 31 декабря отчетного финансового года и служит основанием для составления и утверждения предельных объемов финансирования.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации Катав-Ивановского муниципального района (далее - Финансовое управление) на основании:

показателей для кассового плана по доходам городского бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов), составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств городского бюджета, по поступлениям и расходам зам счет средств целевых поступлений из областного и федерального бюджетов,

муниципальных организаций, безвозмездных поступлений, имеющих целевое направление (далее – целевые средства), составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

показателей по источникам финансирования дефицита городского бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка.

4. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год.

Внесение изменений (уточнений) в показатели кассового плана осуществляются в связи с:

уточнения участниками бюджетного процесса оценки ожидаемого поступления доходов городского бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов) в ходе исполнения городского бюджета на текущий финансовый год;

внесения изменений в сводную бюджетную роспись городского бюджета на увеличение (уменьшение) общего объема расходов по главному распорядителю средств городского бюджета с одновременным представлением документов для изменения показателей кассового плана;

распределения неиспользованного остатка кассовых выплат за прошедший месяц на последующие месяцы;

наличия потребности в увеличении расходов при формировании предельных объемов финансирования на плановый месяц за счет последующих месяцев.

Финансовое управление вносит изменения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Уточнение и представление в Финансовое управление показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II – IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления и ведения кассового плана по доходам городского бюджета (в части налоговых и неналоговых доходов)

5. Показатели для кассового плана по доходам городского бюджета формируются на основании сведений для ведения кассового плана по доходам:

оценки ожидаемого поступления доходов городского бюджета на текущий финансовый год с помесячной разбивкой (приложение 2 к настоящему Порядку), предоставляемой главными администраторами доходов городского бюджета за исключением Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 18 по Челябинской области;

оценки ожидаемого поступления доходов, администрируемых Межрайонной инспекцией ФНС РФ и № 18 по Челябинской области, в городской бюджет на текущий финансовый год с помесячной разбивкой (приложение 3 к настоящему

Порядку), предоставляемой Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 18 по Челябинской области.

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов городского бюджета представляют в Финансовое управление оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов городского бюджета на текущий финансовый год с помесячной разбивкой.

Оценка ожидаемого поступления доходов городского бюджета на текущий финансовый год представляется главными администраторами доходов городского бюджета в Финансовое управление не позднее 20 декабря отчетного финансового года в электронном виде и на бумажном носителе.

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов городского бюджета формируют уточненную оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов в городской бюджет на плановый месяц, а также на год в целом с помесячной разбивкой.

При уточнении оценки ожидаемого поступления доходов городского бюджета на текущий финансовый год:

указываются фактические кассовые поступления доходов городского бюджета за прошедший период;

уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненная оценка ожидаемого поступления доходов городского бюджета на плановый месяц, представляется главными администраторами доходов городского бюджета не позднее 20 числа текущего месяца в Финансовое управление в электронном виде и на бумажном носителе.

В случае невыполнения или перевыполнения оценки ожидаемого поступления доходов за месяц более чем на 10 процентов, главный администратор доходов городского бюджета представляет в Финансовое управление пояснительную записку с отражением причин отклонения фактического поступления от прогнозных показателей в срок до 4 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

II.Порядок составления и ведения кассового плана по расходам за счет собственных средств городского бюджета

8. Показатели для кассового плана по расходам городского бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи городского бюджета по расходам городского бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Финансовым управлением на текущий финансовый год;

прогнозов поступлений целевых средств и кассовых выплат по расходам городского бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение 4 к настоящему Порядку), представляемых в Финансовое управление главными распорядителями средств городского бюджета;

9. В целях составления кассового плана главные распорядители средств городского бюджета, на основании доведенных до них бюджетных ассигнований на текущий финансовый год, формируют прогноз поступлений целевых средств и кассовых выплат по расходам городского бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

Прогноз поступлений целевых средств и кассовых выплат по расходам городского бюджета на текущий финансовый год представляется главными распорядителями средств городского бюджета в Финансовое управление не позднее 31 декабря, отчетного финансового года на электронном и бумажном носителе.

10. В целях ведения кассового плана главные распорядители средств городского бюджета уточняют соответствующие показатели кассового плана на плановый месяц и до конца года (приложение 5 к настоящему Порядку) согласно основаниям, указанным в пункте 4 настоящего Порядка.

В случае неисполнения кассового плана по расходам городского бюджета за прошедший месяц главные распорядители средств городского бюджета представляют в Финансовое управление информацию о причинах неисполнения, а также предложения по уточнению кассовых выплат по расходам городского бюджета на сумму неиспользованного остатка кассового плана за прошедший месяц на последующие месяцы в срок не позднее второго рабочего дня текущего месяца.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита городского бюджета

11. Показатели по источникам финансирования дефицита городского бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи городского бюджета по источникам финансирования дефицита городского бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита городского бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение 5 к настоящему Порядку).

12. Прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита городского бюджета главные администраторы источников финансирования дефицита городского бюджета представляются в Финансовое управление не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

13. Главные администраторы источников финансирования дефицита городского

бюджета формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита городского бюджета на планируемый месяц.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита городского бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита городского бюджета главные администраторы -источников финансирования дефицита городского бюджета представляют в Финансовое управление на электронном и бумажном носителе:

до 20 числа текущего месяца, в целях ежемесячного уточнения показателей кассового плана на плановый месяц;

в течение месяца в случае необходимости уточнения показателей кассового плана текущего месяца;

не позднее трех рабочих дней со дня вступления в силу Решения о внесении изменений в Решение о городском бюджете.

14. При составлении кассового плана показатели кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита городского бюджета включаются в раздел кассового плана по доходам городского бюджета, показатели кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета включаются в раздел кассового плана по расходам городского бюджета.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения городского бюджета

Раздел 1. Собственные средства городского бюджета

тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые поступления, всего:														
Налоговые и неналоговые доходы														
Кассовые выплаты, всего:														
Результат (+, -) (помесячно)														
Результат (+, -) (нарастающим итогом)														
Остатки собственных средств														

Раздел 2. Целевые средства

Наименование показателя	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Поступления целевых средств, всего:														
Кассовые выплаты за счет целевых средств, всего:														
Результат (+, -) (помесячно)														
Результат (+, -) (нарастающим итогом)														
Остатки целевых средств														

Раздел 3. Сводный кассовый план городского бюджета

Наименование показателя	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые поступления - ВСЕГО														

Кассовые выбытия - ВСЕГО														
Результат (+,-) (помесячно)														
Результат (+, -) (нарастающим итогом)														
Остатки средств областного бюджета														

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Сведения
в части расходов на реализацию национальных проектов
к кассовому плану на _____ год

Раздел 1. Собственные средства городского бюджета

тыс. руб.

Наименование главного распорядителя средств	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь

городского бюджета														
Наименование национального проекта														

Раздел 2. Целевые средства

Наименование главного распорядителя средств городского бюджета	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Наименование национального проекта														

Раздел 3. Собственные средства и целевые средства

Наименование главного распорядителя средств городского бюджета	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Наименование национального проекта														

ПРИЛОЖЕНИЕ 2
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения городского бюджета

Оценка ожидаемого поступления доходов в городской бюджет на _____ год

от "____"_____ 20___г.

Главный администратор доходов городского бюджета

_____

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование дохода	Код бюджетной классификации	В том числе:												Сумма 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 _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"____"_____20___г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения городского бюджета

Оценка ожидаемого поступления доходов,
администрируемых Управлением Федеральной налоговой службы по Челябинской области,
в городской бюджет на _____ год

Главный администратор доходов городской бюджет:
Управление Федеральной налоговой службы по Челябинской области
Единица измерения: тыс.руб.

Наименование дохода	Код бюджетной классификации	В том числе:												Сумма 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
Налог на доходы физических лиц	182 1 01 02000 01 0000 110													
Акцизы на дизельное топливо	182 1 03 02231 01 0000 110													
Акцизы на моторные масла	182 1 03 02241 01 0000 110													
Акцизы на автомобильный бензин	182 1 03 02251 01 0000 110													
Акцизы на прямогонный бензин	182 1 03 02261 01 0000 110													
Единый сельскохозяйственный налог	182 1 05 03000 01 0000 110													
Налог на имущество физических лиц	182 1 06 01030 13 1000 110													
Земельный иалог с организаций	182 1 06 06033 13 1000 110													
Земельный налог с физических лиц	182 1 06 06043 13 1000 110													
Доходы от арендной платы за земельные участки	182 1 11 05013 13 0000 120													
Доходы от сдачи в аренду имущества	182 1 11 05075 13 0000 120													
Прочие поступления от использования имущества , иаходящего в собствениости городских поселений	182 1 11 09045 13 0000 120													

Доходы от реализации иного имущества	182 1 14 02053 13 0000 410													
ИТОГО														

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"____"_____20___г.

ПРИЛОЖЕНИЕ 4
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения городского бюджета

Прогноз поступлений целевых областных и федеральных средств и
кассовых выплат ио расходам
от «_» _____20___г.

от _____
(наименование главного администратора доходов районного бюджета)

тыс. руб.

Раздел 1. Собственные средства городского бюджета

Наименование показателя		Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые выплаты (уточненные):															
Изменения к предыдущим показателям (+, -)	увеличение (уменьшение) расходов														
	распределение неиспользованного остатка														

Раздел 2. Целевые средства

Наименование показателя		Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые поступления (уточненные):															
Изменения к предыдущим показателям (+, -)															
Кассовые выплаты (уточненные):															
Изменения к предыдущим показателям (+, -)	увеличение (уменьшение) расходов														
	распределение неиспользованного остатка														

<*> Прилагается расшифровка по расходам городского бюджета на реализацию национальных проектов

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Расшифровка кассовых выплат по расходам городского бюджета
на реализацию национальных проектов
от "____" _____ 20___ г.

Главный распорядитель средств городского бюджета

_____

(наименование)

Единица измерения: тыс. руб.

Раздел 1. Собственные средства городского бюджета

Наименование показателя		Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые выплаты (уточненные), всего:															
Национальный проект "_____"															
Изменения к предыдущим показателям (+, -)	увеличение (уменьшение) расходов														
	распределение неиспользованного остатка														

Раздел 2. Целевые средства

Наименование показателя	Решение о городском бюджете	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые выплаты (уточненные), всего:														

Национальный проект "_____"															
Изменения к предыдущим показателям (+, -)	увеличение (уменьшение) расходов														
	распределение неиспользованного остатка														

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ 5
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения городского бюджета

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита городского бюджета

от «____»_____ 20___г.

Главный администратор источников финансирования дефицита городского бюджета

_____

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование дохода	Сумма на год, всего	В том числе:											
		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
Кассовые поступления, ВСЕГО													
Кассовые выплаты, ВСЕГО													
ИТОГО													

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"____"_____20___г.