



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ
**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ**

П Р И К А З

22 сентября 2014 года № 102
п. Рефтинский

«Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана»

На основании статьи 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить. Порядок составления и ведения кассового плана (Приложение №1).
2. Считать утратившим силу приказ начальника финансового отдела администрации городского округа Рефтинский от 11 января 2011 года № 10 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана»;
3. Контроль над исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник отдела

В.В.Шенец

*Приказ подготовила
А.А.Соколова*

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕН

приказом начальника финансового отдела
администрации городского округа Рефтинский
от 22.09.2014 года № 102 «Об утверждении
Порядка составления и ведения кассового плана»

Порядок составления и ведения кассового плана

Раздел 1. Общие положения.

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана, утверждение и доведение до главных распорядителей бюджетных средств (далее ГРБС) предельных объемов финансирования.

2. Кассовый план составляется и ведется финансовым отделом администрации городского округа Рефтинский (далее финансовый отдел) по средствам бюджета городского округа Рефтинский, расходование которых учитывается на лицевых счетах, открытых получателями средств бюджета городского округа в финансовом отделе.

3. Кассовый план составляется ежемесячно, до начала очередного месяца, нарастающим итогом с начала текущего финансового года для установления предельных объемов финансирования с целью обеспечения сбалансированности кассовых выплат с объемом кассовых поступлений в соответствующем месяце.

Кассовый план составляется на очередной месяц, ведется в электронном виде, выводится на бумажный носитель и подписывается начальником финансового отдела.

Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа, за исключением безвозмездных поступлений;
- прогноза кассовых выплат из бюджета городского округа;
- сведений об остатках средств бюджета городского округа;
- объема поступивших безвозмездных поступлений;

4. Кассовый план в части кассовых выплат по расходам устанавливает предельные объемы финансирования для ГРБС на соответствующий месяц.

5. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

Раздел 2. Порядок составления и ведения кассового плана.

6. Кассовый план в части кассовых поступлений формируется на основании прогнозов кассовых поступлений в бюджет городского округа Рефтинский на месяц, составляемых главными администраторами доходов и главными администраторами источников по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Рефтинский на очередной месяц составляется главными администраторами доходов (главными администраторами источников).

В случае отклонения фактических поступлений по доходному источнику (источнику финансирования дефицита бюджета городского округа) в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений более чем на десять процентов, соответствующий главный администратор доходов (главный администратор источников) одновременно с прогнозом поступлений на очередной месяц предоставляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

Срок предоставления в финансовый отдел прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа на очередной месяц – 20 число текущего месяца.

Финансовый отдел в течение одного рабочего дня после получения прогнозов кассовых поступлений в бюджет городского округа, анализирует предоставленные данные и формирует показатели кассового плана по поступлениям в бюджет городского округа на соответствующий месяц.

7. Кассовый план в части кассовых выплат из бюджета городского округа Рефтинский включает в себя:

- Расходы бюджета городского округа Рефтинский
- Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета городского округа Рефтинский

ГРБС распределяют предельные объёмы финансирования на месяц между получателями по кодам классификации расходов и предоставляют его в финансовый отдел, в срок до 01 числа текущего месяца, на бумажном носителе за подписью руководителя по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

8. При распределении предельных объёмов финансирования ГРБС обязаны обеспечить первоочередное финансирование расходов, относящихся к публичным нормативным обязательствам, выплате заработной платы и начислениям на неё, а также расходов на поставку продовольствия, лекарственных средств, оплату коммунальных услуг, которые необходимы для обеспечения деятельности бюджетных учреждений.

9. При распределении предельных объёмов финансирования на месяц между получателями допускается наличие нераспределённого объёма. ГРБС в праве распределять предельные объёмы финансирования между получателями по мере возникновения потребности в средствах.

10. ГРБС доводит предельные объёмы финансирования на месяц до получателей бюджетных средств до начала периода их действия.

11. Финансовый отдел проверяет соответствие предельных объёмов финансирования, распределённых подведомственным получателям, общему объёму, доведенному до ГРБС, показателям бюджетной росписи ГРБС и лимитам бюджетных обязательств по получателям и принимает к исполнению в случае их соответствия.

12. Изменение предельных объёмов финансирования на текущий месяц производится в случаях:

- превышение фактически полученных доходов над объёмом запланированных кассовых расходов;
- на основании предложений ГРБС об изменении предельных объёмов финансирования.

13. Увеличение предельных объёмов финансирования на текущий месяц за исключением расходов, осуществляемых за счёт безвозмездных поступлений целевого назначения, производится на основании предложений ГРБС по решению начальника финансового отдела в городском округе Рефтинский.

14. Предложения об увеличении предельных объёмов финансирования на текущий месяц с приложением обоснованных расчётов предоставляются ГРБС в финансовый отдел не позднее, чем за пять рабочих дней до конца текущего месяца.

15. ГРБС вправе перераспределять предельные объёмы финансирования между получателями, а также по кодам классификации расходов в пределах бюджетной росписи ГРБС и лимитов бюджетных обязательств по получателям.

16. В случае получения безвозмездных поступлений финансовый отдел в течение пяти рабочих дней вносит изменения в показатели кассового плана путём уточнения прогноза кассовых поступлений на сумму фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Кассовый план в части кассовых выплат по расходам, осуществляемым за счёт безвозмездных поступлений целевого назначения, формируется на основании предложений ГРБС.

Финансовый отдел не позднее следующего рабочего дня со дня получения от ГРБС распределения предельных объёмов финансирования вносит изменения в кассовый план в части кассовых выплат.

КАССОВЫЙ ПЛАН
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ
на _____ 20__ года

Наименование показателя	Сумма (тыс. рублей)
Остаток денежных средств на едином счёте бюджета на _____ года всего, в том числе	
средства местного бюджета	
межбюджетные трансферты	
1.Кассовые поступления в бюджет, всего	
из них	
1.1 налоговые доходы	
1.2 неналоговые доходы	
1.3 безвозмездные поступления из областного бюджета	
ВСЕГО	
2. Кассовые выплаты из бюджета всего	
2.1 к распределению на _____	
2.2 в том числе собственные к распределению на _____	
2.3 межбюджетные трансферты к распределению на _____	
2.4 субвенции, в том числе	
2.5 субсидии, в том числе	
2.6 иные межбюджетные трансферты, в том числе	
2.7 дотации	
3. Объём предельного финансирования по ГРБС на _____	

Начальник финансового отдела

Исполнитель

Сведения
для составления и ведения кассового плана
о прогнозе кассовых поступлений в областной бюджет
налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования
дефицита областного бюджета

Главный администратор доходов
(главный администратор источников): _____

тыс. рублей

Наименование налоговых и неналоговых доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Код классификации доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Прогноз нарастающим итогом с начала года	В том числе прогноз на очередной месяц
1	2	3	4
Итого по главному администратору доходов (главному администратору источников)			

Руководитель _____
(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.

Распределение
Предельных объемов финансирования
на _____ 20__ года

Главный распорядитель бюджетных средств

Единица измерения: рубли

№ п/п	Наименование бюджетополучателя	л/счёт бюджетополучателя	Ведо мств о	Раздел, подраздел	Целевая статья	Сумма

Руководитель _____
(подпись)

расшифровка подписи

Исполнитель: ФИО тел