

ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ЮЖСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОКЛЯЗЬМИНСКОГО СЕЛЬСКОГО
ПОСЕЛЕНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 10.01.2012 г. № 7

с. Новоклязьминское

**Об утверждении регламента составления и ведение кассового
плана бюджета Новоклязьминского сельского поселения**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 26 Положения о бюджетном процессе в Новоклязьминском сельском поселении, ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый регламент составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоклязьминского сельского поселения.
2. Постановление вступает в силу с момента его подписания.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Новоклязьминского
сельского поселения:

Т.И.Осокина

УТВЕРЖДЕН
Постановлением
Главы
Новоклязьминского
сельского поселения
от 10.01.2010г. № 7

РЕГЛАМЕНТ СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА НОВОКЛЯЗЬМИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий регламент составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоклязьминского сельского поселения (далее - регламент) определяет правила составления и ведения кассового плана Новоклязьминского сельского поселения (далее - кассовый план).

1.2. В целях настоящего регламента применяются следующие основные термины и понятия:

кассовый план - прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и кассовых выплат из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году;

главный распорядитель средств бюджета сельского поселения - орган местного самоуправления, орган местной администрации, бюджетное учреждение, указанные в ведомственной структуре расходов бюджета сельского поселения и имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств;

главный администратор доходов бюджета сельского поселения - определенный решением о бюджете сельского поселения орган местного самоуправления, орган местной администрации, иная организация, имеющие в своем подчинении администраторов доходов и (или) являющиеся администраторами доходов бюджета сельского поселения (далее - главный администратор доходов);

главный администратор источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения - определенный решением о бюджете сельского поселения орган местного самоуправления, орган местной администрации, иная организация, имеющая в своем подчинении администраторов, источников финансирования дефицита бюджета и (или) являющиеся администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее - главный администратор доходов).

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется помощником главы администрации по экономике и финансам Новоклязьминского сельского поселения.

1.4. Главные распорядители, главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета представляют в администрацию сельского поселения сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана в сроки, установленные настоящим Порядком.

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется рубль.

2.2. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

Всего кассовых поступлений в бюджет сельского поселения, в том числе:

Доходы, в том числе по группам видов доходов:

- налоговые и неналоговые доходы;

- безвозмездные поступления;

- доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

Возвраты за счет средств бюджета сельского поселения.

Всего кассовых выплат из бюджета сельского поселения, в том числе:

- расходы бюджета;

- выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период.

Остаток средств на счете бюджета сельского поселения на начало планового периода.

Остаток средств на счете бюджета сельского поселения на конец планового периода.

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели, детализирующие указанные выше.

2.3. В составе доходов отражаются планируемые кассовые поступления по перечню доходов, утвержденному решением о бюджете Новоклязьминского сельского поселения в разрезе кодов классификации доходов.

Показатели доходов могут быть сгруппированы в разрезе главных администраторов доходов.

2.4. В составе расходов отражаются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей, утвержденному решением о бюджете Новоклязьминского сельского поселения в ведомственной структуре расходов бюджета сельского поселения.

2.5 Показатели кассовых поступлений и кассовых выбытий по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения показываются в разрезе главных администраторов, источников

финансирования дефицита бюджета сельского поселения, показатели по доходам - в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете.

3. СОСТАВЛЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА

3.1. Кассовый план по кассовым поступлениям и источникам финансирования дефицита бюджета поселения составляется на текущий финансовый год с ежемесячной разбивкой по форме согласно приложениям 1 и 2 к настоящему Порядку.

Кассовый план по кассовым выплатам также формируется по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

Годовые показатели кассового плана должны соответствовать утвержденным решением о бюджете показателям бюджета сельского поселения на текущий финансовый год.

3.2. Кассовый план по кассовым поступлениям и источникам финансирования дефицита бюджета поселения в течение 10 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете Новоклязьминского сельского поселения составляет помощник главы администрации по экономике и финансам сельского поселения.

3.3. Для формирования кассового плана по кассовым поступлениям помощник по экономике и финансам доводит до главных администраторов по доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности показатели по доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в течение 4 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете Новоклязьминского сельского поселения.

3.4. Главные администраторы по доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в течение 4 рабочих дней со дня получения информации от администрации сельского поселения представляют поквартальное распределение доходов и поступлений в разрезе кодов классификации доходов по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

3.5. Кассовый план по кассовым поступлениям формируется исходя из:
фактических поступлений предыдущего финансового года по налоговым и неналоговым доходам за соответствующий квартал;

1/4 показателей на текущий финансовый год по дотациям из регионального фонда финансовой поддержки поселений и районного фонда финансовой поддержки поселений;

1/4 субвенций;

показателей, представленных главными администраторами по доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Плановые показатели кассового плана по кассовым поступлениям в части субвенций и дотаций из регионального и районного фондов финансовой поддержки поселений, корректируются соответственно после получения от распорядителей бюджета Южского муниципального района документов "Кассовый план по расходам" на текущий финансовый год.

3.6. Кассовый план по кассовым выплатам формирует ведущий специалист по финансовым вопросам на основании представленных главными распорядителями средств бюджета сельского поселения проектов кассовых планов по кассовым выплатам.

3.7. В течение 5 рабочих дней со дня получения уведомлений о лимитах бюджетных обязательств, главные распорядители средств бюджета сельского поселения представляют в администрацию сельского поселения проекты кассовых планов по кассовым выплатам по форме согласно Приложению № 5 к настоящему Порядку.

При составлении кассового плана по кассовым выбытиям главные распорядители бюджетных средств учитывают данные о планируемых закупках, график оплаты договоров и иные показатели.

3.8. По получении проектов кассовых планов по кассовым выбытиям ведущий специалист по финансовым вопросам проверяет представленные проекты кассовых планов по кассовым выбытиям на предмет соответствия показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств.

В случае превышения годовых показателей проекта кассового плана по кассовым выплатам над показателями сводной бюджетной росписи проект кассового плана по кассовым выплатам отклоняется и подлежит уточнению главным распорядителем бюджетных средств в течение 1 рабочего дня.

3.9. Кассовый план по состоянию на 1 января очередного финансового года утверждается главой администрации.

4. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КАССОВЫЙ ПЛАН

4.1. Порядок формирования, согласования и утверждения изменений кассового плана аналогичен регламенту формирования первоначального кассового плана.

4.2. При внесении изменений, в решение о бюджете сельского поселения, ведущий специалист по финансовым вопросам в течение 3 рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений в бюджет сельского поселения, вносит изменения соответственно в кассовый план по кассовым поступлениям и в кассовый план по кассовым выбытиям.

4.4. Изменения в кассовый план по кассовым выбытиям вносятся одновременно при внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя бюджетных средств.

