АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОЛЕУШИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕЙКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

От 18 марта 2008 года    № 24-1
с.Новое Леушино

О Порядке составления и ведения
кассового плана бюджета поселения

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. Ведущему специалисту  администрации Сверликовой В.А.:
- 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 обеспечить своевременное представление в администрацию Новолеушинского сельского поселения 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 1 января 2008 г.

Глава администрации
Новолеушинского
сельского поселения:            А.В.Светцова

УТВЕРЖДЕН
распоряжением главы
администрации Новолеушинского
сельского поселения
от 18 марта 2008 г. № 24-1

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана
бюджета Новолеушинского сельского поселения

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

2. 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, бюджета Тейковского муниципального района в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, по форме № 5 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения.
3. Администраторы доходов бюджета поселения представляют в администрацию Новолеушинского сельского поселения:
- 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.
4. Администрация Новолеушинского сельского поселения осуществляет прогноз по безвозмездным поступлениям из областного бюджета, в том числе поступления дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, из бюджета Тейковского муниципального района в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, по форме № 5 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 декабря текущего года.
5. Администрация Новолеушинского сельского поселения 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 бюджета поселения

6. 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 Новолеушинского сельского 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, бюджета Тейковского муниципального района и планируемых выплат от доходов от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, в разрезе распорядителей средств бюджета поселения (далее – распорядители).
7. Распорядители составляют прогноз кассовых выплат на год с разбивкой по кварталам и представляют его в администрацию Новолеушинского сельского поселения по форме № 6 Регламента составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 декабря текущего года.
8. 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;
- администрацией поселения по межбюджетным выплатам, в части средств бюджета поселения.

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

9. 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 составления и ведения кассового плана бюджета поселения – до 10 и 22 декабря текущего года, соответственно.
10. Администрация Новолеушинского сельского поселения составляет прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат источников финансирования дефицита бюджета поселения на год с разбивкой по кварталам.
11. 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

12. Администрация Новолеушинского сельского поселения после получения сведений, указанных в главах I – IV настоящего Порядка, осуществляет балансировку проекта кассового плана по доходам и расходам.
13. Нераспределенные остатки денежных средств на едином счете по учету средств бюджета поселения являются источником финансирования кассовых разрывов и источником финансирования дефицита бюджета поселения.
14. Кассовый план утверждается Главой администрации Новолеушинского сельского поселения до 27 декабря текущего года.
15. Администрация Новолеушинского сельского поселения после утверждения кассового плана доводит информацию  из утвержденного кассового плана до распорядителей не позднее 2-х рабочих дней до начала очередного финансового года.
16. Уточнения в кассовый план вносятся:
- в случае поступлений из областного бюджета и бюджета Тейковского муниципального района в опережающем порядке и в иных случаях, предусмотренных бюджетным законодательством;
- в случае внесения изменений в решение Совета Новолеушинского сельского поселения о бюджете Новолеушинского сельского поселения на текущий финансовый год администрация формирует показатели кассового плана по доходам по форме № 3 в 10-дневный срок после вступления в силу решения Совета Новолеушинского сельского поселения о внесении изменений на текущий финансовый год;
- по кассовым выплатам в случае внесения изменений в решение Совета Новолеушинского сельского поселения о бюджете Новолеушинского сельского 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

17. 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 администрацию Новолеушинского сельского поселения пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.
18. 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 Новолеушинского сельского поселения пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

***УТВЕРЖДЕН***

***Распоряжением главы администрации***

***Новолеушинского сельского поселения***

***от 18 марта 2008 г. № 24-1***

**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 бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам на 200\_\_год. | Администрация Новолеушинского сельского поселения | 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 Новолеушинского сельского поселения | До  25 декабря текущего года | Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200\_\_\_год | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 3 |
| 1.3. | Прогнозирование планового размера дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 25 декабря текущего года | Прогноз по безвозмездным поступлениям, в части поступления дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, в т.ч. на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 5 |
| 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 бюджета поселения на 200\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 6 |
| 1.5. | Проверка прогноза кассовых выплат РБС на планируемый период | Администрация Новолеушинского сельского поселения | В течение 3-х рабочих дней после получения прогноза кассовых выплат от РБС | Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения на 200\_\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 6 |
| 1.6. | Представление сведений по межбюджетным трансфертам, подлежащим к перечислению в бюджет Тейковского муниципального района (субвенций и субсидий, в части средств бюджета поселения) | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 25 декабря текущего года | Прогноз кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, в части средств бюджета поселения на 200\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, в произвольной форме |
| 1.7. | Составление свода прогноза кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, в части средств бюджета поселения | Администрация Новолеушинского сельского поселения | В течение 3-х рабочих дней после представления сведений по межбюджетным трансфертам | Прогноз кассовых выплат по межбюджетным трансфертам, в части средств бюджета поселения на 200\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 7 |
| 1.8. | Составление проекта кассового плана с разбивкой по кварталам и его балансировка | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 25 декабря текущего года | Проект кассового плана на 200\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 8 |
| 1.9.      | Представление сведений об источниках финансирования дефицита бюджета поселения | Администраторы источников финансирования, администрация Новолеушинского сельского поселения | До 20 декабря текущего года | Потребность в источниках финансирования временного кассового финансирования бюджета поселения на 200\_\_год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе в свободной форме |
| 1.10. | Свод источников финансирования дефицита бюджета поселения по видам | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 22 декабря текущего года | Источники финансирования дефицита бюджета поселения на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, по форме № 9 |
| 1.11. | Составление и представление сбалансированного кассового плана бюджета поселения на утверждение главе администрации | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 27 декабря текущего года | Кассовый план бюджета поселения на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально | Глава администрации Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, 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 Новолеушинского сельского поселения о внесении изменений на очередной финансовый год | Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам на 200\_\_ год (уточненный) Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально (уточненный) | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по формам № 1, 2 (нарастающим итогом с учетом изменений) |
| 2.2. | 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 Новолеушинского сельского поселения | 1) в случае изменения годовых бюджетных назначений – в 10-дневный срок после вступления в силу решения Совета Новолеушинского сельского поселения о внесении 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 | Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам, в т.ч. по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200\_\_ год (уточненный) Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по налоговым и неналоговым доходам, в т.ч. по доходам от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями, на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально (уточненный) | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по формам № 3, 4 (нарастающим итогом с учетом изменений) |
| 2.3. | Прогнозирование планового размера безвозмездных поступлений, в т.ч. дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | Администрация Новолеушинского сельского 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 Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе по форме № 5 |
| 2.4. | Проверка уточненного прогноза РБС по кассовым выплатам бюджета поселения и выплатам, полученным от доходов от платных услуг, оказываемых бюджетными учреждениями | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 15 числа текущего месяца | Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально (уточненный) | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, по форме № 6 |
| 2.5. | Уточнение источников финансирования дефицита бюджета по видам | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 18 числа текущего месяца | Источники финансирования дефицита бюджета поселения на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально | Администрация Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, по форме № 9 |
| 2.6. | Балансировка уточненного кассового плана | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 20 числа текущего месяца | Уточненный кассовый план на 200\_\_ год, в т.ч.поквартально | Глава администрации Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, по форме № 10 |
| 2.7. | Утверждение уточненного кассового плана | Администрация Новолеушинского сельского поселения | До 25 числа первого месяца текущего квартала | Уточненный кассовый план на 200\_\_ год, в т.ч. поквартально | Глава администрации Новолеушинского сельского поселения | На бумажном носителе, по форме № 11 |