



Местная администрация ВМО Балаклавского МО

299042, г. Севастополь, ул. Новикова, 14 т. +7(8692) 630085, т/ф. +7(8692) 631696 e-mail: balakcovetsv@mail.ru

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 29.04 2015 г. № 11/МА

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Балаклавский муниципальный округ

Руководствуясь статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации постановляю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ВМО Балаклавский МО.
2. Настоящее Постановление подлежит обнародованию на информационном стенде, расположенном по адресу: 299042, г. Севастополь, ул. Новикова, 14.
3. Вступает в силу с момента подписания.

Глава ВМО Балаклавский МО

Е.А. Бабошкин

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
внутригородского муниципального образования города Севастополя
Балаклавский муниципальный округ (далее – ВМО Балаклавский МО)

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ВМО Балаклавский МО (далее соответственно - кассовый план, бюджет), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом МА ВМО Балаклавского МО (далее - финансовый орган) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета, о кассовом исполнении бюджета и показателях сводной бюджетной росписи бюджета, с применением методов экспертной оценки и экстраполяции.

1.3. Показатели кассового плана формируются в валюте Российской Федерации и включают в себя:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет в текущем финансовом году;
- прогноз кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году;
- предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

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 заключенным муниципальным контрактам, иным договорам.

1.4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между участником процесса прогнозирования и финансовым органом осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее -

электронный вид) на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между участником процесса прогнозирования и финансовым органом.

Если у участника процесса прогнозирования или финансового органа отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее – бумажный носитель).

1.5. Финансовый орган осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным главами IV и V настоящего Порядка.

В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования Сведений требованиям настоящего Порядка, финансовый орган в течение 3-х рабочих дней со дня представления Сведений направляет участнику процесса прогнозирования протокол, содержащий перечень выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее 17.00 рабочего дня, следующего за днем направления протокола, повторно представляет Сведения в финансовый орган.

II. Порядок составления кассового плана

2.1. Кассовый план составляется не позднее 28 декабря отчетного финансового года по форме согласно приложению № 1 к настоящему порядку.

2.2. Кассовый план составляется на основе прогноза доходов бюджета на текущий финансовый год, формируемого финансовым органом, и следующих Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главой IV настоящего Порядка:

прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год;

прогноза кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год.

III. Порядок ведения кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в его показатели:

в связи с принятием решений Совета Балаклавского муниципального округа (далее – решение) о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете);

на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета на текущий финансовый год в сроки, предусмотренные главой V настоящего Порядка.

3.2. Кассовый план с изменениями, внесенными в его показатели в соответствии с пунктом 3.1. настоящего Порядка, формируется:

не позднее двадцатого рабочего дня со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете;

ежемесячно по состоянию на первое число текущего месяца в срок не позднее шестого рабочего дня текущего месяца.

IV. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана

4.1. В целях составления кассового плана:

Финансовый орган формирует Прогноз доходов бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Прогноз доходов бюджета (приложение 2));

участники процесса прогнозирования формируют следующие Сведения:

Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3));

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4));

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5)).

4.2. Прогноз доходов бюджета (приложение 2) формируется финансовым отделом в разрезе кодов классификации доходов бюджетов по главным администраторам доходов бюджета и не позднее 20 декабря отчетного финансового года направляется главным администраторам доходов бюджета.

Общий объем показателей Прогнозов доходов бюджета (приложение 2) по соответствующим главным администраторам доходов бюджета должен соответствовать основным параметрам решения о бюджете.

4.3. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) формируется главными администраторами доходов бюджета в разрезе кодов

классификации доходов бюджетов Российской Федерации с ежемесячной детализацией, учитывающей установленные сроки уплаты платежей, и представляется в финансовый орган в срок не позднее 22 декабря отчетного финансового года.

Показатели прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать показателям Прогноза доходов бюджета (приложение 2).

4.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) формируется главными распорядителями средств бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов с ежемесячной детализацией и представляется в финансовый орган в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) должны соответствовать показателям решения о бюджете (за исключением некассовых операций).

4.5. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной детализацией и представляется в финансовый орган в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) должны соответствовать показателям решения о бюджете (за исключением некассовых операций).

V. Состав и сроки представления Сведений для ведения кассового плана

5.1. При внесении изменений в решение о бюджете финансовый орган формирует Прогноз доходов бюджета (приложение 2), участники процесса прогнозирования формируют и представляют Сведения, указанные в пункте 4.1 настоящего Порядка, в порядке, аналогичном установленному пунктами 4.2 - 4.5 настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных пунктами 5.2-5.4 настоящего Порядка.

5.2. Прогноз доходов бюджета (приложение 2) направляется финансовым органом главным администраторам доходов бюджета не позднее трех дней после вступления в силу закона о внесении изменений в закон о бюджете.

Общий объем показателей Прогнозов доходов бюджета (приложение 2) по соответствующим главным администраторам доходов бюджета должен

соответствовать основным параметрам закона о бюджете с учетом внесенных изменений.

5.3. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3), Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4), Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) формируются участниками процесса прогнозирования по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в закон о бюджете и представляются в финансовый орган в срок не позднее шестнадцатого рабочего дня со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете.

5.4. Показатели Прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать Прогнозу доходов бюджета (приложение 2), сформированному в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям решения о бюджете с учетом внесенных в него изменений (за исключением некассовых операций).

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4), Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в связи с принятием решения о внесении изменений в решение о бюджете (за исключением некассовых операций).

5.5. В целях ведения кассового плана в ходе исполнения бюджета участники процесса прогнозирования уточняют и представляют в финансовый орган Сведения, указанные в пункте 4.1 настоящего Порядка, сформированные в порядке, аналогичном установленному пунктами 4.3 - 4.5 настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных пунктами 5.6 - 5.8 настоящего Порядка.

5.6. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) представляется в финансовый орган главными администраторами доходов бюджета по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала в срок не позднее четвертого рабочего дня первого месяца текущего квартала;

Показатели Прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать показателям Прогноза доходов бюджета (приложение 2), сформированного в соответствии с пунктом 4.2 настоящего Порядка, с учетом уточнений, внесенных в него в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.

5.7. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) представляется главными распорядителями средств бюджета в финансовый орган по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно в срок не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) по состоянию на первое число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца (за исключением некассовых операций).

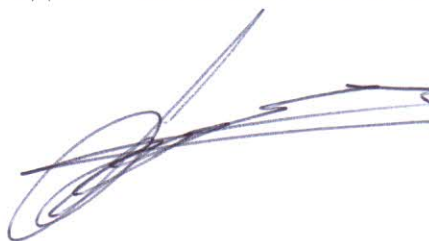
5.8. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в финансовый орган по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно в срок не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца (за исключением некассовых операций).

VI. Переходные положения

6.1. Сроки, утвержденные в пунктах 2.1., 4.2., 4.3., 4.4., 4.5. Порядка применяются при составлении и ведении кассового плана на 2016 год.

Глава ВМО Балаклавский МО



Е.А. Бабошкин

Приложение 1
 к Порядку составления и ведения
 кассового плана исполнения бюджета
 ВМО Балаклавский МО в текущем финансовом
 году, утвержденному Постановлением
 МА ВМО Балаклавского МО
 от «25» 08 2015 г. № 11/МА

Кассовый план исполнения бюджета ВМО Балаклавский МО на текущий финансовый год

на « » 20 г.

Наименование показателя	Код строки	Итого за 9 месяцев												Итого за год			
		январь	февраль	март	Итого за 1 квартал	апрель	май	июнь	Итого за 1 полугодие	июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев		октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
КАССОВЫЕ ПО- СТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего	0100																
в том числе:																	
КАССОВЫЕ ВЫ- ПЛАТЫ ПО РАСХО- ДАМ – всего	0200																
в том числе:																	
капитальные вложения в объекты недвижимого имущества																	
межбюджетные транс- ферты																	

предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям																		
обслуживание государственного долга																		
другие расходы																		
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	0300																	
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА	0400																	
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего	0500																	
В том числе:																		
Привлечение внутренних займов																		
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале																		
Привлечение внешних займов																		
Другие поступления																		
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета - всего																		
В том числе:																		
Погашение внутреннего долга																		

Некассовые операции по выплатам из бюджета																									
Некассовые операции по поступлениям в бюджет	1700																								

Начальник финансового отдела
МА ВМО Балаклавского МО

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (телефон)

« ____ » _____ 20__ г.

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета ВМО Балаклавским МО
в текущем финансовом году,
утвержденному Постановлением
МА ВМО Балаклавского МО
от « 29 » 04 2015 № 11/МА

**ПРОГНОЗ
ДОХОДОВ БЮДЖЕТА
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД
на « ___ » _____ 20__ г.**

Наименование финансового органа _____

Главный администратор доходов бюджета _____

ДОХОДЫ		код строки	сумма
наименование показателя	код по БК		
1	2	3	4
		0100	
ВСЕГО		9900	

Начальник финансового отдела
МА ВМО Балаклавского МО _____

Исполнитель _____
(должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

« ___ » _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

на « ___ » _____ 20 ___ г.

Главный администратор доходов
бюджета _____

Наименование показателя	Код по БК	Код строки	Прогноз доходов бюджета, учтенных в законе о бюджете*	Предложения по изменению прогноза доходов бюджета (+,-)	Сумма на год, всего** (гр. 4+гр.5)	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	16	17	18
		0100															
Всего		9900															

* Показатели заполняются в соответствии с Прогнозом доходов бюджета на текущий финансовый год по состоянию на соответствующую дату.
** Графа 6 настоящего Прогноза соответствует сумме граф 7-18 настоящего Прогноза

Начальник финансового отдела МА ВМО Балаклавского МО _____
Исполнитель _____

« ___ » _____ 20 ___ г. (должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

« ___ » _____ 20 ___ г.

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета ВМО Балаклавский МО
в текущем финансовом году,
утвержденному Постановлением
МА ВМО Балаклавского МО
от 28 июля 2015 № 11/МА

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД
на « ___ » _____ 20__ г.**

Главный распорядитель средств бюджета _____

Наименование показателя	Код строки	Код группы вида расхода	Бюджетные ассигнования по расходам бюджета	Прогноз на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Предполагаемое неиспользованные бюджетных ассигнований (гр. 4-грн. 5)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями	0100	100															
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения	0200	200															

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета ВМО Балаклавский МО
в текущем финансовом году,
утвержденному Постановлением
МА ВМО Балаклавского МО
от «15» сентября 2015 № 11/МА

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

на «___» _____ 20__ г.

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета _____ (руб.)

Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Сумма на год, всего*	Прогноз на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Предполагаемое отклонение (гр. 4+грн. 5)
Кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего	0100	X	4	5													18
в том числе:																	
Кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего	0200	X															

в том числе:																			
Кассовые выплаты по источникам внешнего финансирования дефицита бюджета, всего	0300	X																	
в том числе:																			
Кассовые поступления по источникам внешнего финансирования дефицита бюджета, всего	0400	X																	
в том числе:																			
СПРАВОЧНО: Уменьшение источников финансирования дефицита бюджета по некассовым операциям, всего:	0500	X	X																
в том числе:			X																
СПРАВОЧНО: Увеличение источников финансирования дефицита бюджета по некассовым операциям, всего:	0600	X	X																
в том числе:			X																

* Показатели заполняются в соответствии с соответствиями с показателями закона о бюджете с учетом изменений на соответствующую дату.

Начальник финансового отдела
МА ВМО Балаклавакского МО

_____ (должность)

_____ (фамилия, инициалы)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (телефон)

« _____ » _____ 20__ г.