

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«НУКУТСКИЙ РАЙОН»**

П Р И К А З

От 26 декабря 2014г.

№ 34

п.Новонукутский

«Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового
плана районного бюджета
в текущем финансовом году»

В соответствии с пунктом 2 статьи 154 и статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь пунктом 2.2 Положения о Муниципальном казенном учреждении Финансовое управление Администрации муниципального образования «Нукутский район», утвержденного решением Думы муниципального образования «Нукутский район» от 29 ноября 2011 г.,

ПРИКАЗЫВАЮ :

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана районного бюджета согласно приложению в текущем финансовом году.

2. Признать утратившими силу приказ Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» от 20 января 2009 года № 2 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана районного бюджета в текущем финансовом году».

3. Финансовому управлению Администрации муниципального образования «Нукутский район», главным распорядителям (распорядителям) средств районного бюджета обеспечить исполнение настоящего приказа.

4. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2015 года и распространяет свое действие на отношения по составлению и ведению кассового плана районного бюджета на 2015 год и последующие финансовые годы.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Финансового управления
Администрации МО «Нукутский район» :



Н.А.Иванова

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана

1. Общие положения

1.1. Настоящий приказ устанавливает порядок составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации муниципального образования «Нукутский район».

1.4. С 1 января 2015 года устанавливается следующий порядок формирования, согласования и доведения ежемесячных объемов финансирования расходов районного бюджета.

2. Порядок планирования расходов кассового плана.

2.1. В целях формирования расходной части кассового плана главные распорядители, ежемесячно, в срок до 25 числа каждого месяца представляют в бюджетный отдел Финансового управления администрации муниципального образования «Нукутский район» заявку на финансирование по форме согласно Приложению 1.

2.2. После 25 числа месяца, предшествующего месяцу, в котором будет осуществляться финансирование, заявки от главных распорядителей не принимаются, кроме расходов по федеральным целевым средствам.

2.3. Ежемесячная заявка на финансирование должна отвечать следующим требованиям :

составление в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов и элементов расходов экономической классификации расходов районного бюджета с указанием запрашиваемых сумм;

к заявке на финансирование должны быть приложены все подтверждающие документы.

3. Порядок планирования поступления доходов и источников финансирования дефицита.

3.1. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется план финансирования, специалист отдела доходов Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» на основании данных главных администраторов доходов бюджета составляет прогноз поступления налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет на месяц, на который составляется кассовый план по форме согласно Приложению 2.

3.2. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется план финансирования, специалист отдела доходов Финансового управления Администрации

муниципального образования «Нукутский район» составляет прогноз поступления источников финансирования дефицита в районный бюджет на месяц, на который составляется план финансирования по форме согласно Приложению 3.

3.3. До 25 числа месяца, предшествующего месяцу, на который составляется план финансирования, специалист отдела доходов Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» на основании данных главных администраторов источников финансирования бюджета составляет прогноз поступления и погашения источников финансирования дефицита в районный бюджет на месяц, на который составляется план финансирования по форме согласно Приложению 4.

4. Порядок формирования и ведения кассового плана.

4.1. На основании прогноза поступления налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета, поступлений от доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, поступлений источников финансирования дефицита бюджета отдел доходов Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» формирует кассовый план на месяц.

4.2. Кассовый план подписывается специалистом отдела доходов Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» и утверждается Начальником Финансового управления.

4.3. Кассовый план формируется по форме согласно Приложению 5.

4.4. В течение месяца структурные подразделения Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» ведут учет кассового исполнения районного бюджета по форме согласно Приложению 6.

4.5. По результатам работы за месяц, но не позднее 7 числа месяца, следующего за отчетным, структурные подразделения Финансового управления Администрации муниципального образования «Нукутский район» проводят анализ выполнения плановых и фактических показателей кассового плана для учета в организации исполнения бюджета в дальнейшем и принятия управленческих решений.

Приложение № 1 к Порядку
составления и ведения кассового плана

**Заявка
на финансирование**
на _____ 20__ года
(месяц)

Главный распорядитель средств районного бюджета

(наименование главного распорядителя средств районного бюджета)

(в рублях)

Наименование	КВСП (глава)	РЗ	ПР	ЦСР	ВР	Сумма на месяц
(раздела)			X	X	X	
(подраздел)				X	X	
(целевая статья)					X	
(вида расходов)						

Главный распорядитель :

(наименование должности руководителя)

(подпись)

(Ф И О.)

Исполнитель _____

тел. _____

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы районного бюджета
на _____ месяц 20__ года

(тыс. рублей)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Сумма
1	2	3
1 00 00000 00 0000 0	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	
	ВСЕГО	

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана

Прогнозируемые безвозмездные поступления и доходы от предпринимательской и иной
приносящей доход деятельности районного бюджета
на _____ месяц 20__ года

(тыс.рублей)

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование	Сумма
1	2	3
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	
3 00 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
	ИТОГО	

Приложение 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
Финансового управления

" ___ " _____ 2008 года

КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА _____ МЕСЯЦ 20__ ГОДА

КБК	Наименование позиции	План года	План квартала	План на текущий месяц
1	2	3	4	5
	ОСТАТОК на начало месяца			
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ			
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ			
	ДОХОДЫ ОТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	ИТОГО доходов			
01 02 00 00 00 0000 000	Кредиты кредитных организаций			
01 02 00 00 02 0000 710	Получение			
01 02 00 00 02 0000 810	Погашение			
01 03 00 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации			
01 03 00 00 02 0000 710	Получение			
01 03 00 00 02 0000 810	Погашение			
01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета			
01 05 02 01 02 0000 510	Увеличение остатков средств бюджетов			
01 05 02 01 02 0000 610	Уменьшение остатков средств бюджетов			
2 02 02004 00 0000 151	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджетов			
	ИТОГО источников финансирования дефицита			
	ВСЕГО РЕСУРСОВ			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 1			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 2			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 3			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 4			
	ИТОГО расходов			
	ВСЕГО РАСХОДОВ			
	БАЛАНС			

Приложение 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана

ИСПОЛНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА _____ МЕСЯЦ 20__ ГОДА

КБК	Наименование позиции	План года	План квартала	План на текущий месяц
1	2	3	4	5
	ОСТАТОК на начало месяца			
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ			
2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ			
	ДОХОДЫ ОТ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ И ИНОЙ ПРИНОСЯЩЕЙ ДОХОД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	ИТОГО доходов			
01 02 00 00 00 0000 000	Кредиты кредитных организаций			
01 02 00 00 02 0000 710	Получение			
01 02 00 00 02 0000 810	Погашение			
01 03 00 00 00 0000 000	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации			
01 03 00 00 02 0000 710	Получение			
01 03 00 00 02 0000 810	Погашение			
01 05 00 00 00 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета			
01 05 02 01 02 0000 510	Увеличение остатков средств бюджетов			
01 05 02 01 02 0000 610	Уменьшение остатков средств бюджетов			
2 02 02004 00 0000 151	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджетов			
	ИТОГО источников финансирования дефицита			
	ВСЕГО РЕСУРСОВ			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 1			
	Главный распорядитель средств районного бюджета 2			
	...			
	Главный распорядитель средств районного бюджета N			
	ИТОГО расходов			
	ВСЕГО РАСХОДОВ			
	БАЛАНС			