

Администрация городского округа Стрежевой
Финансовое управление

ПРИКАЗ

14.04.2016

г. Стрежевой

№ 46

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой

В соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 32 Положения о бюджетном процессе в городском округе Стрежевой, утвержденным решением Думы городского округа Стрежевой от 02.10.2013 № 392

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой согласно приложению.
2. Признать утратившим силу приказ начальника Финансового управления от 17.12.2007 № 2н «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой».
3. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2016 года.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника управления, начальника бюджетного отдела Сытник С.Н.

Заместитель Мэра по экономике и финансам,
начальник Финансового управления

Б.В.Дениченко

Приложение
к приказу Финансового управления
Администрации городского округа
Стрежевой
от 14.04.2016 № 46

Порядок
составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой

1. Общие положения

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой (далее - Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе Стрежевой и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана местного бюджета городского округа Стрежевой (далее – местный бюджет).

1.2. Составление и ведение кассового плана местного бюджета осуществляются Финансовым управлением Администрации городского округа Стрежевой (далее – Финансовое управление) с использованием Комплексной системы автоматизации исполнения бюджета и управления бюджетным процессом - Автоматизированный Центр Контроля исполнения бюджета («АЦК – Финансы») (далее - автоматизированная система).

1.3. Информация, необходимая для составления и ведения кассового плана местного бюджета, вводится в автоматизированную систему Финансовым управлением, главными администраторами доходов местного бюджета (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - главные администраторы источников), главными распорядителями и получателями средств местного бюджета в соответствии с настоящим Порядком.

2. Показатели кассового плана местного бюджета

2.1. Показатели кассового плана местного бюджета представляются в рублях.

2.2. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) всего кассовых поступлений в местный бюджет, в том числе доходы, поступления по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

2) всего кассовых выплат из местного бюджета, в том числе расходы, выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

3) разница кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета;

4) остаток средств на едином счете местного бюджета на начало периода;

5) остаток средств на едином счете местного бюджета на конец периода.

2.3. В составе доходов показываются кассовые поступления по видам доходов бюджетной классификации без детализации по подстатьям.

В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств местного бюджета, получателей, не находящихся в ведении главного распорядителя, утвержденных на текущий финансовый год решением о местном бюджете городского округа Стрежевой.

Показатели кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета (далее - источники) приводятся по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета.

3. Составление кассового плана местного бюджета

3.1. Кассовый план исполнения местного бюджета составляется на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой.

3.2. Кассовый план исполнения местного бюджета составляется Финансовым управлением на основе информации, представляемой главными администраторами доходов (по безвозмездным поступлениям), отделом экономического анализа и прогноза Администрации городского округа Стрежевой (далее - отдел экономического анализа) (по налоговым и неналоговым доходам), главными администраторами источников, главными распорядителями средств местного бюджета, получателями, не находящимися в ведении главного распорядителя.

3.3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год:

1) отдел экономического анализа направляет кассовый план по налоговым и неналоговым доходам с поквартальным распределением в разрезе кодов бюджетной классификации в электронном виде в Финансовое управление не позднее 25 декабря отчетного года;

2) главные распорядители средств местного бюджета, получатели, не находящиеся в ведении главного распорядителя, в пределах лимитов бюджетных обязательств, утвержденных решением о местном бюджете городского округа Стрежевой на очередной финансовый год, формируют в автоматизированной системе кассовые планы по расходам в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - коды КОСГУ) с поквартальным распределением;

3) Финансовое управление:

а) вводит кассовый план по доходам в автоматизированную систему на основании данных, представленных в соответствии с подпунктами 1) пункта 3.3 настоящего Порядка;

б) контролирует своевременность ввода информации в автоматизированную систему главными распорядителями средств местного бюджета, получателями, не находящимися в ведении главного распорядителя;

в) осуществляет ввод в автоматизированную систему кассовых планов по источникам и кассовых планов по расходам на обслуживание муниципального долга;

г) обеспечивает сбалансированность кассового плана местного бюджета по поступлениям и выплатам в расчете на каждый квартал;

д) формирует и утверждает кассовый план местного бюджета не позднее 31 декабря отчетного года.

4. Особенности составления кассового плана по расходам, осуществляемым за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета

4.1. Кассовый план по расходам, осуществляемым за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, формируется главными распорядителями бюджетных средств, получателями, не находящимися в ведении главного распорядителя, в бюджетных сметах которых предусмотрены расходы, осуществляемые за счет целевых средств, в соответствии с кассовым планом, доведенным областными главными распорядителями бюджетных средств.

4.2. Внесение изменений в кассовый план по расходам производится в порядке, предусмотренном разделом 5 настоящего Порядка.

5. Уточнение кассового плана местного бюджета

5.1. Уточнение кассового плана местного бюджета производится в случаях увеличения, уменьшения или изменения поквартального распределения доходов и (или) расходов местного бюджета, источников.

5.2. Уточнение кассового плана по налоговым и неналоговым доходам производится ежеквартально на основе информации, представленной отделом экономического анализа.

Уточнение кассового плана по безвозмездным поступлениям из областного бюджета на текущий квартал и последующие кварталы производится Финансовым управлением в соответствии с информацией, полученной от областных главных распорядителей бюджетных средств с учетом фактических поступлений не позднее 30 числа последнего месяца текущего квартала.

Уточнение кассового плана по средствам, полученным от оказания муниципальными казенными учреждениями платных услуг, а также по средствам безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований, в пользу муниципальных казенных учреждений, производится исходя из фактических поступлений указанных средств.

5.3. В целях формирования уточненного кассового плана на очередной квартал:

1) отдел экономического анализа направляет информацию по изменению кассового плана по налоговым и неналоговым доходам в разрезе кодов бюджетной классификации в электронном виде в Финансовое управление в соответствии с решениями о внесении изменений в местный бюджет городского округа Стрежевой на очередной финансовый год;

2) главные распорядители средств местного бюджета, получатели, не находящиеся в ведении главного распорядителя, в пределах лимитов бюджетных обязательств, утвержденных решением о внесении изменений в местный бюджет городского округа Стрежевой на очередной финансовый год, формируют в автоматизированной системе изменения кассового плана по расходам;

3) Финансовое управление:

а) вводит уточнение кассового плана по доходам в автоматизированную систему на основании информации областных главных распорядителей бюджетных средств и отдела экономического анализа;

б) осуществляет ввод в автоматизированную систему уточнение кассового плана по источникам и расходам на обслуживание муниципального долга;

в) обеспечивает сбалансированность кассового плана исполнения местного бюджета по поступлениям и выплатам в расчете на квартал.