

**АДМИНИСТРАЦИЯ ПОСЕЛКА ИМЕНИ К.ЛИБКНЕХТА
КУРЧАТОВСКОГО РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 70

20.05.2008 г.

**О порядке составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
поселка имени К.Либкнехта
в текущем финансовом году**

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района Курской области в текущем финансовом году до перехода ведения кассового плана с ежемесячной детализацией (Приложение).
2. Довести приказ до бюджетных учреждений, финансируемых из бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района Курской области.

Глава поселка имени К.Либкнехта
Курчатовского района Курской области



А.В.Ярыгин

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района Курской области в текущем финансовом году

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района в текущем финансовом году до перехода ведения кассового плана с помесечной детализацией.

2. Кассовый план исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района в текущем финансовом году (далее - кассовый план) включает:

кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией;

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется ведущим специалистом-экспертом (экономистом) Администрации поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района на основании:

3.1. показателей для кассового плана по доходам бюджета поселка имени К.Либкнехта, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

3.2. показателей для кассового плана по расходам областного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

3.4. иных необходимых показателей.

4. Уточнение и представление ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II - IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета поселка имени К.Либкнехта Курчатовского района Курской области

5. Показатели для кассового плана по доходам бюджета поселка имени К.Либкнехта формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта (приложение № 1 к настоящему Порядку);

- сведений о поквартальном распределении поступлений доходов, администрируемых соответствующими главными администраторами доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год (приложение № 2 к настоящему Порядку);

6. В целях составления кассового плана соответствующие главные администраторы доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта формируют поквартальное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Сведения о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год представляются главным администратором доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта не позднее 26 декабря отчетного финансового года в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

В целях ведения кассового плана главный администратор доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта формирует уточненные сведения о поквартальном распределении администрируемых им поступлений соответствующих доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о поквартальном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на

текущий финансовый год представляются главным администратором доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку не реже одного раза в квартал, не позднее 28 числа последнего месяца текущего квартала.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта в отчетном периоде от соответствующего показателя поквартального распределения доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год, на величину более чем 10 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта представляет ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации сведений (уточненных сведений) о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается сведениям о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта, представляемым ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в соответствии с пунктом 7 настоящего Порядка. Нумерация уточненных сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта начинается с номера «2» и т.д. согласно приложению №2а.

8. Ведущий специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в случае внесения изменений в решение Собрания Депутатов поселка имени К.Либкнехта о бюджете поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год (далее - Решение) в недельный срок с даты принятия решения Собрания Депутатов поселка имени К.Либкнехта о внесении изменений в Решение составляет уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета поселка имени К.Либкнехта по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

Показатели для кассового плана по доходам «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по вышеуказанным формам составляет ведущий специалист-эксперт Администрации поселка имени К.Либкнехта.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта

9. Показатели для кассового плана по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселка имени К.Либкнехта по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта, лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год;

прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (приложение №3 к настоящему Порядку);

10. В целях составления кассового плана:

главный распорядитель средств бюджета поселка имени К.Либкнехта формирует прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

ведущий специалист-эксперт (экономист) Администрации поселка имени К.Либкнехта формирует свод прогнозов главного распорядителя по осуществлению им отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

Прогнозы отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главным распорядителем средств бюджета поселка имени К.Либкнехта ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по формам согласно приложению № 3 к настоящему Порядку не позднее 26 декабря отчетного финансового года.

11. В целях ведения кассового плана:

главный распорядитель средств бюджета поселка имени К.Либкнехта формирует уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3.

Ведущий специалист-эксперт (экономист) Администрации поселка имени К.Либкнехта формирует уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

12. Уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляется ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по формам согласно приложению №3 к настоящему Порядку не реже одного раза в квартал, не позднее 28 числа последнего месяца текущего квартала.

В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета поселка имени К.Либкнехта в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта на величину более чем 10 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств бюджета поселка имени К.Либкнехта представляет ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта, представляемому ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта в соответствии с пунктом 10 настоящего Порядка. Нумерация уточненных прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка имени К.Либкнехта начинается с номера «2» и т.д. согласно приложению № 3а.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта

13. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселка имени К.Либкнехта по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта;

104

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (приложение № 4 к настоящему Порядку);

14. В целях составления кассового плана ведущий специалист-эксперт (экономист) Администрации поселка имени К.Либкнехта формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по формам согласно приложению № 4 к настоящему Порядку не позднее 26 декабря отчетного финансового года.

15. В целях ведения кассового плана ведущий специалист-эксперт (экономист) Администрации поселка имени К.Либкнехта составляет уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку в электронном виде и на бумажном носителе не реже одного раза в квартал не позднее 28 числа последнего месяца текущего квартала. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по данному виду источников финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта на величину более чем 10 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор источников финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта представляет ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени К.Либкнехта пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта, представляемому ведущему специалисту-эксперту (экономисту) Администрации поселка имени

К.Либкнехта в соответствии с пунктом 15 настоящего Порядка. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта начинается с номера «2» и т.д. согласно приложению № 4а.

V. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта

16. Кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется ведущим специалистом-экспертом (экономистом) Администрации поселка имени К.Либкнехта по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и утверждается Главой поселка имени К.Либкнехта не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

17. Ведущий специалист-эксперт (экономист) Администрации поселка имени К.Либкнехта вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
текущем финансовом году, утвержденному
постановлением главы поселка имени К.Либкнехта
от " 20 " мая 2008 г. № 70

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ ПОСЕЛКА ИМЕНИ К.ЛИБКНЕХТА

НА 200 __ ГОД

от " _____ " _____ 200 _ г.

Форма по ОКУД

Наименование органа,
организующего исполнение
бюджета _____

Дата

Структурное подразделение _____

по ОКПО

Главный администратор доходов областного бюджета _____

по ППП

Единица измерения: рубли

по ОКЕИ

КОДЫ
384

Д о х о д ы		Сумма
наименование показателя	код по КД	
1	2	3
Итого		

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

10

Приложение 2 а

к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета поселка имени
К.Либкнехта в текущем финансовом году,
утвержденному Постановлением главы поселка
имени К.Либкнехта от 20.05. 2008г. №70

Уведомление об изменении показателей
кассового плана по доходам

от

Наименование
органа, исполняющего
бюджет _____

Кому: _____
(наименование главного администратора доходов)

Единица измерения: руб.
Основание: _____
(наименование, №, дата документа)

Источник _____

Форма по ОК УД	Коды
Дата	0504822л
Номер уведомления	
	371
	по ОКЕИ

Группа	Код бюджетной классификации						Сумма, в том числе по кварталам				Итого
	Подгр уппа	Статья	Подстатья	Элемент	Подвид дохода	ЭКД	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Руководитель _____
(подпись)

Исполнитель _____
(подпись)

Приложение 3
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
текущем финансовом году, утвержденному
Постановлением главы поселка имени К.Либкнехта от
20.05. 2008г. № 70

ПОКАЗАТЕЛИ кассового плана по расходам

Наименование
органа, исполняющего
бюджет _____
от _____

Кому: _____
(наименование главного администратора доходов)

Единица измерения: руб.
Основание: _____
(наименование, №, дата документа)

Источник _____

Форма по ОК УД	Коды
	0504822a
Дата	
Номер уведомления	
	371

Код бюджетной классификации	Сумма, в том числе по кварталам					Итого						
	Группа	Подгр уппа	Статья	Подстатья .я	Элемент		Подвид Дохода	ЭКД	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV
									8	9	10	11
	1	2	3	4	5	6	7					12

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Руководитель _____
(подпись)

Исполнитель _____
(подпись)

Приложение 3 а
 к Порядку составления и ведения кассового плана и
 исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
 текущем финансовом году, утвержденному
 Постановлением главы поселка от 20.05. 2008г. №70

**ПОКАЗАТЕЛИ
 кассового плана по расходам**

Наименование органа, исполняющего бюджет _____
 от _____

Кому: _____
 (наименование главного администратора доходов)

Единица измерения: руб.
 Основание: _____

Источник: _____
 (наименование, №, дата документа)

Форма по ОКУД	Коды
Дата	0504822а
Номер уведомления	
	371

Группа	Подгруппа	Код бюджетной классификации								Сумма, в том числе по кварталам	Итого	
		Статья	Подстатья	Элемент	Подвид дохода	ЭКД	Квартал					
							I	II	III			IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

Номер страницы _____
 Всего страниц _____

Руководитель _____
 (подпись)

Исполнитель _____
 (подпись)

114

Приложение 4
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
текущем финансовом году, утвержденному
Постановлением главы поселка имени К.Либкнехта
от 20.05.2008г. №70

ПОКАЗАТЕЛИ
кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета

Наименование органа, исполняющего бюджет _____ от _____

Кому: _____
(наименование главного администратора доходов)

Наименование бюджета _____

Единица измерения: руб.
Основание: _____
(наименование, №, дата документа)

Источник _____

Номер страницы _____
Всего страниц _____

_____	Форма по ОКУД
_____	Дата
_____	Номер уведомления

_____	по ОКЕИ

Наименование организации	Код бюджетной классификации										Сумма, в том числе по кварталам				Итого
	Код ГАИ	Группа	Подгруппа	Статья	Вид источника	КЭСР	Мероприятие	Тип средств	Лицевой счет	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
									Всего						

Руководитель _____ (подпись)
Исполнитель _____ (подпись)

Приложение 4 а
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
текущем финансовом году, утвержденному
Постановлением главы поселка имени К.Либкнехта
от 20.05.2008г. №70

**Уведомление об изменении показателей
кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета**

Наименование органа, исполняющего бюджет _____ от _____

Кому: _____
(наименование главного администратора доходов)

Наименование бюджета _____

Единица измерения: руб. _____

Основание: _____
(наименование, №, дата документа)

Источник: _____

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Форма по О К УД	_____
Дата	_____
Номер уведомления	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

по ОКЕИ

Наименование организации	Код ГАИ	Код бюджетной классификации											Итого	
		Группа	Подгруппа	Статья	Вид источника	КЭСР	Мероприятие	Тип средств	Лицевой счет	Сумма, в том числе по кварталам				
										Квартал I	Квартал II	Квартал III		Квартал IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Всего														

Руководитель _____ (подпись)
Исполнитель _____ (подпись)

Приложение 5
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка имени К.Либкнехта в
текущем финансовом году, утвержденному
Постановлением главы поселка имени К.Либкнехта
от 20.05.2008г. №70

«УТВЕРЖДАЮ»
Начальник отдела учета и отчетности
Администрации поселка имени К.Либкнехта
Н.В.Гапонова

« » _____ 200_г.

КАССОВЫЙ ПЛАН

на 200__г.

Наименование органа, осуществляющегося кассовое
обслуживание исполнения бюджета _____
Единица измерения: тыс. руб.

наименование показателя	код строки	Итого за I квартал	Итого за II квартал	Итого за I полугодие	Итого за III	Итого за 9 месяцев	Итого за IV квартал	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остатки на едином счете бюджета поселка имени К.Либкнехта на начало месяца								
Кассовые поступления - всего								
доходы								
Поступления источников финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта, всего								
Кассовые выплаты - всего								
Расходы - всего								
Из них:								
Выплата из источников финансирования дефицита бюджета поселка имени К.Либкнехта - всего								
Остатки на едином счете бюджета поселка имени К.Либкнехта на конец месяца								

Руководитель _____

(подпись)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

118