



РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

**Администрация Костомукшского
городского округа**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 25 мая 2018 г. № 485

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 3 статьи 3 раздела 2 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ», утвержденного решением Совета Костомукшского городского округа от 30.11.2017г. № 148-СО/III, администрация Костомукшского городского округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (прилагается).
2. Настоящее постановление распространяет свое действие на правоотношения, возникающие с 01 января 2018 года.
3. Контроль за исполнением данного постановления возложить на начальника финансового управления администрации Костомукшского городского округа.

Глава Костомукшского городского округа

А.В. Бендикова

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования «Костомукшский городской округ»

I. Общие положения

1.1 Настоящий Порядок разработан на основании 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 3 статьи 3 раздела 2 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Костомукшский городской округ», утвержденного решением Совета Костомукшского городского округа от 30.11.2017г. № 148-СО/III.

1.2. Под кассовым планом исполнения бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (далее - кассовый план) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Костомукшский городской округ» и кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в текущем финансовом году.

1.3. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

1.4. Составление, утверждение, ведение, в том числе внесение изменений в кассовый план осуществляет финансовым управлением администрации Костомукшского городского округа.

II. Составление кассового плана

2.1. Исходными данными для формирования кассового плана являются:

- Решение Совета Костомукшского городского округа о бюджете муниципального образования Костомукшской городской округ на очередной финансовый год и плановый период (далее - Решение о бюджете);

- утвержденная сводная бюджетная роспись бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» на текущий финансовый год (далее - сводная роспись);

- график погашения долговых обязательств бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в текущем финансовом году;

- динамика поступления доходов за предыдущий год, истекший период текущего финансового года и прогнозные показатели будущих периодов текущего года.

2.2. В целях мониторинга и определения величины и сроков наступления временных кассовых разрывов в определенный период текущего финансового года кассовый план Костомукшского городского округа формируется:

- на (очередной) текущий финансовый год с поквартальной детализацией согласно [приложению N 1](#) к настоящему Порядку;

-на очередной календарный месяц текущего финансового года согласно [приложению N 2](#) к настоящему Порядку.

Кассовый план на очередной (текущий) финансовый год с поквартальной детализацией составляется и утверждается до 30 декабря текущего финансового года.

Кассовый план на очередной календарный месяц текущего финансового года составляется до 9 числа месяца, на который формируется, по основаниям, предусмотренным в пункте 3.1 данного Порядка.

2.3. Показатели кассового плана соответствуют показателям сводной росписи.

Единицей измерения при составлении кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и на очередной календарный месяц текущего финансового года является тысяча рублей.

Кассовый план утверждается главой Костомукшского городского округа (в случае его отсутствия – лицом, его замещающим).

III Ведение кассового плана

3.1. В утвержденный кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией могут вноситься изменения по следующим основаниям:

3.1.1. без изменения годовых показателей кассового плана, только между месяцами

- отклонение фактических объемов поступления доходов от прогнозных показателей;
- отклонение фактических объемов расходов от прогнозных показателей;
- отклонение фактических объемов источников финансирования от прогнозных показателей;

3.1.2. с изменением годовых показателей кассового плана:

- внесение изменений в Решение о бюджете.
- внесение изменений в сводную роспись

3.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом по формированию бюджета финансового управления при участии отдела по исполнению бюджета в части формирования показателей фактического исполнения бюджета.

3.3. Финансовое управление обеспечивает сбалансированность кассового плана бюджета муниципального образования Костомукшский городской округ.

IV. Прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Костомукшский городской округ»

4.1. Прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Костомукшский городской округ» (далее - план поступлений) содержит следующие основные показатели:

- кассовые поступления по доходам в бюджет Костомукшского городского округа;
- кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Костомукшского городского округа;
- остатки средств на счетах на начало периода.

4.2. Кассовые поступления по доходам в бюджет Костомукшского городского округа формируются на основании следующих материалов:

- фактических поступлений доходов в бюджет Костомукшского городского округа в разрезе кодов доходов и каждого доходного источника.
- прогнозных поступлений доходов в бюджет Костомукшского городского округа в разрезе кодов доходов и каждого доходного источника.

Прогнозные поступления доходов формируются на основании анализа поступления доходов за прошлый год, фактического поступления доходов за истекший период текущего года.

4.3. Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Костомукшского городского округа формируются на основании следующих материалов:

- фактических поступлений источников финансирования дефицита бюджета Костомукшского городского округа в разрезе кодов источников финансирования дефицита
- прогнозных поступлений источников финансирования дефицита в бюджет Костомукшского городского округа в разрезе кодов источников финансирования дефицита бюджета.

V. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ»

5.1. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» (далее - план выплат) содержит следующие основные показатели:

- кассовые выплаты по расходам бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ»;
- кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ»
- остатки средств на счетах на конец периода.

5.2. Кассовые выплаты по расходам бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» формируются на основании следующих материалов:

- фактических произведенных расходов из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в разрезе кодов бюджетной классификации.

- прогнозных выплат из бюджета Костомукшского городского округа на квартал, в разрезе кода бюджетной классификации.

Прогнозные выплаты формируются в первую очередь в соответствии с доходными источниками и источниками финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ».

Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» 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 заключаемым договорам.

5.3. Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Костомукшского городского округа» на основании следующих материалов:

- фактических выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Костомукшский городской округ» в разрезе кодов источников финансирования дефицита

- прогнозных выплат по источникам финансирования дефицита из бюджета муниципального образования «Костомукшского городского округа» в разрезе кодов источников финансирования дефицита бюджета.

Приложение №1
К Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального образования
«Костомукшский городской округ»

«УТВЕРЖДАЮ»:

Глава Костомукшского городского округа

« _____ » _____ 20__ года

КАССОВЫЙ ПЛАН

НА _____ ГОД

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете	январь	февраль	март	ИТОГО за I квартал	апрель	май	июнь	ИТОГО за I полугодие	июль	август	сентябрь	ИТОГО за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	ИТОГО за год
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего					0,0				0,0				0,0				0,0
<i>в том числе: межбюджетные трансферты</i>					0,0				0,0				0,0				0,0
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ - всего					0,0				0,0				0,0				0,0
<i>в том числе: межбюджетные трансферты</i>					0,0				0,0				0,0				0,0
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита - всего	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Внутренние					0,0				0,0				0,0				0,0
<i>в том числе: получение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета</i>					0,0				0,0				0,0				0,0
Внешние					0,0				0,0				0,0				0,0
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита - всего					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Внутренние					0,0				0,0				0,0				0,0

<i>в том числе: возврат бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета</i>					0,0					0,0					0,0			0,0
Внешние					0,0					0,0					0,0			0,0
Изменение остатков	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Остатки на счетах на начало периода			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Остатки на счетах на конец периода	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на начало периода			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Объем бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета, на конец периода	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Начальник финансового
управления администрации КГО

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник ОИБ ФУ
администрации КГО

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник ОФБ ФУ
администрации КГО

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнители:

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

