

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАМЫШЛОВСКИЙ
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН**

ПРИКАЗ

№ 29 от 06.05.2011 год

О внесении изменений в приказ Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район от 09.12.2010 г. № 11 «О Порядке составления и ведения кассового плана»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях повышения ответственности главных распорядителей средств местного бюджета за качество составления и исполнение показателей кассового плана
П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Внести в приказ Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район от 09.12.2010 г. № 11 «О Порядке составления и ведения кассового плана» следующие изменения:

1) пункт 1 после слов «кассового плана» дополнить словами «, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования»;

2. Внести в Порядок составления и ведения кассового плана, утвержденный приказом Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район от 09.12.2010 г. № 11 «О Порядке составления и ведения кассового плана» следующие изменения:

1) наименование дополнить словами «, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования»;

2) в части первой пункта 3 слова «для установления предельных объемов финансирования» исключить;

3) в подпункте 1 пункта 4 слова «, за исключением безвозмездных поступлений» заменить словами «налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита местного бюджета»;

4) подпункт 5 пункта 4 признать утратившим силу;

5) пункт 5 изложить в следующей редакции:

«5. В случае утверждения в решение о бюджете МО Камышловский муниципальный район на очередной финансовый год дефицита местного бюджета и (или) государственных заимствований в форме государственных ценных бумаг или кредитов, привлекаемых от кредитных организаций, в кассовом плане в части кассовых выплат по расходам утверждаются предельные объемы финансирования для ГРБС.

В случае поступления в местный бюджет из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, (далее – трансферты целевого назначения), операции по которым учитываются на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства, Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район утверждает предельные объемы финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных трансфертов, в порядке, изложенном в разделе 3 настоящего Порядка.»;

б) пункты 7-11 изложить в следующей редакции:

«7. Кассовый план в части кассовых поступлений формируется на основании прогнозов кассовых поступлений в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов, источников финансирования дефицита местного бюджета, объема фактически поступивших безвозмездных поступлений.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение 7 рабочих дней после опубликования решения о бюджете МО Камышловский муниципальный район на очередной финансовый год или о внесении изменений в решение о бюджете МО Камышловский муниципальный район на текущий финансовый год направляет главным администраторам доходов местного бюджета информацию об утвержденных объемах налоговых и неналоговых доходов по администрируемым доходным источникам.

Главные администраторы доходов местного бюджета в течение 5 рабочих дней со дня получения информации формируют годовой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет с помесечным распределением по администрируемым доходным источникам по форме согласно приложению 1-1 к настоящему Порядку и представляют в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в электронном виде и на бумажном носителе. В случае внесения изменений в решение о бюджете МО Камышловский муниципальный район на текущий финансовый год, годовой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет с помесечным распределением формируется по администрируемым доходным источникам с учетом фактических кассовых поступлений за истекший период финансового года.

Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на очередной месяц составляется главными администраторами доходов (главными администраторами источников) нарастающим итогом с начала текущего финансового года с учетом фактических кассовых поступлений по состоянию на 1 число текущего месяца, ожидаемого поступления на текущий месяц и прогноза кассовых поступлений на очередной месяц согласно приложению 2 к настоящему Порядку и представляется в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не позднее 15 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе.

В случае отклонения фактических поступлений по доходному источнику (источнику финансирования дефицита местного бюджета) в отчетном периоде

от соответствующего показателя прогноза поступлений более чем на 10 процентов, соответствующий главный администратор доходов (главный администратор источников) одновременно с прогнозом кассовых поступлений на очередной месяц представляет в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение трех рабочих дней после получения прогнозов кассовых поступлений в местный бюджет анализирует представленные данные и формирует показатели кассового плана по поступлениям в местный бюджет на соответствующий месяц.

8. Кассовый план в части кассовых выплат формируется на основании прогноза кассовых расходов ГРБС, прогноза кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

Прогноз кассовых расходов ГРБС формируется на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район на текущий финансовый год;

заявок на финансирование на очередной месяц, составляемых ГРБС.

Заявки на финансирование на очередной месяц составляются ГРБС по форме согласно приложению 2-1 к настоящему Порядку. Срок представления в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район заявок на финансирование на очередной месяц - 15 число текущего месяца.

При составлении заявок на финансирование на очередной месяц ГРБС должны учитывать итоги освоения предельных объемов финансирования, доведенных до них за предыдущие месяцы.

В случае отклонения кассовых выплат за последний отчетный период текущего финансового года от предельных объемов финансирования более чем на 10 процентов ГРБС в заявке на финансирование на очередной месяц указывают причины указанного отклонения.

Прогноз кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета составляется главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета нарастающим итогом с начала текущего финансового года по форме согласно приложению 2-2 к настоящему Порядку.

Срок представления в Министерство финансов Свердловской области прогнозов кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц - 15 число текущего месяца.

9. Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район исходя из прогноза кассовых поступлений и прогноза кассовых выплат составляет кассовый план. В случае, предусмотренном пунктом 5 настоящего Порядка, Финансовое управление

администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район, устанавливает предельные объемы финансирования на очередной месяц в целом по каждому ГРБС (за исключением объемов финансирования по расходам, осуществляемым за счет безвозмездных поступлений целевого назначения).

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не позднее 23 числа текущего месяца доводит предельные объемы финансирования до ГРБС по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

10. ГРБС распределяют предельные объемы финансирования на месяц между подведомственными получателями по кодам классификации расходов и кодам дополнительной классификации.

При распределении предельных объемов финансирования ГРБС обязаны обеспечить первоочередное финансирование расходов, относящихся к публичным нормативным обязательствам, выплате заработной платы и начислениям на нее, а также расходов на поставку продовольствия, лекарственных средств, оплату коммунальных услуг, которые необходимы для обеспечения деятельности подведомственных учреждений.

При распределении предельных объемов финансирования на месяц между подведомственными получателями допускается наличие нераспределенного объема, который ГРБС вправе распределять между подведомственными получателями в течение периода действия предельных объемов финансирования.

ГРБС доводят предельные объемы финансирования на месяц до подведомственных получателей бюджетных средств до начала периода их действия.

11. ГРБС передают распределение предельных объемов финансирования на месяц между подведомственными получателями в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в электронном виде в утвержденных форматах файлов с применением средств электронной цифровой подписи до начала периода их действия.

В случае отсутствия между Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район и ГРБС информационного обмена с применением средств электронной цифровой подписи ГРБС кроме распределения предельных объемов финансирования между подведомственными получателями, переданного в электронном виде, представляют в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район сводное распределение предельных объемов финансирования по кодам классификации расходов и кодам дополнительной классификации по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку на бумажном носителе за подписью руководителя до начала периода действия предельных объемов финансирования.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район проверяет соответствие предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям,

общему объему, доведенному до ГРБС, и принимает к исполнению в случае соответствия.

В случае превышения предельных объемов финансирования, распределенных подведомственным получателям, над общим объемом, доведенным до ГРБС, Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не принимает распределение и доводит до ГРБС причины отказа в приеме для устранения замечаний.»;

7) в части четвертой пункта 12 слова «пунктом 9» заменить словами «пунктами 10, 11»;

8) предложение первое части третьей пункта 13 дополнить словами «с обязательным заполнением граф 1, 3 и 7 таблицы»;

9) пункт 13 дополнить частью следующего содержания:

«Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район в течение двух рабочих со дня внесения изменений в кассовый план в части кассовых выплат доводит до ГРБС предельные объемы финансирования по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку с указанием кода целевой статьи, по которой будут осуществляться расходы.»;

10) дополнить разделом 3 следующего содержания:

«Раздел 3. Порядок утверждения и доведения до ГРБС предельных объемов финансирования по расходам, осуществляемым за счет межбюджетных трансфертов целевого назначения, операции по которым учитываются на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства

Предельные объемы финансирования по расходам, осуществляемым за счет межбюджетных трансфертов целевого назначения, операции по которым учитываются на лицевых счетах, открытых в территориальных органах Федерального казначейства, доводятся до ГРБС в форме расходных расписаний через территориальные органы Федерального казначейства.

Расходные расписания формируются Финансовым управлением администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район на основании предложений ГРБС.

ГРБС в течение пяти рабочих дней со дня поступления в местный бюджет средств, указанных в части первой настоящего пункта, представляют в Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район распределение предельных объемов финансирования по расходам, осуществляемым за счет указанных средств, на текущий месяц по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку. В графе 7 «дополнительная классификация» следует указывать код цели, присвоенный Федеральным казначейством соответствующему межбюджетному трансферту.

При распределении предельных объемов финансирования ГРБС следует исходить из потребности в средствах в текущем месяце. Последующее

распределение предельных объемов производится по предложениям ГРБС по мере возникновения потребности.

Финансовое управление администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район не позднее следующего рабочего дня со дня получения от ГРБС распределения предельных объемов финансирования оформляет и направляет в Управление Федерального казначейства Свердловской области расходное расписание на доведение предельных объемов финансирования до ГРБС.

ГРБС распределяют предельные объемы финансирования со своего распорядительного счета на лицевые счета подведомственных получателей путем оформления расходных расписаний, представляемых в Управление Федерального казначейства по Свердловской области.»;

11) в приложениях 1, 3, 4 и 5 нумерационные заголовки дополнить словами «, утверждения и доведения до главных распорядителей средств местного бюджета предельных объемов финансирования»;

12) дополнить приложением 1-1 (прилагается);

13) приложение 2 изложить в новой редакции (прилагается);

14) дополнить приложением 2-1 (прилагается);

15) приложение 5 считать приложением 2-2.

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на начальника Финансового управления администрации муниципального образования Камышловский муниципальный район Кузнецову Е.Н.

Начальник финансового управления
администрации муниципального образования
Камышловский муниципальный район



Е.Н. Кузнецова

Вознаграждены:
Тур
Тарх
Тур

И.И. Кузнецова
Ташаева Е.А.
Кубоковская С.С.

К приказу Финансового управления
 администрации муниципального образования
 Камышловский муниципальный район
 от 06.09.2011 г. № 29

«Приложение 1-1
 к Порядку составления и ведения кассового
 плана, утверждения и
 и доведения до главных
 распорядителей средств местного бюджета
 предельных объемов финансирования

**Годовой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет
 с ежемесячным распределением на 2011г.**

Главный администратор доходов _____

Наименование доходов бюджета	Код классификации доходов бюджета	Сумма, утверж- денная законом о бюджете	Годовой прогноз, всего	1 квартал всего, в т.ч:	январь	февраль	март	2 квартал всего, в т.ч:	апрель	май	июнь	3 квартал всего, в т.ч:	июль	август	сентябрь	4 квартал всего, в т.ч:	октябрь	ноябрь	декабрь	
																				4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Итого по главному администратору доходов																				

тыс. рублей



К приказу Финансового управления
администрации муниципального образования
Камышловский муниципальный район
от 06.05.2011 г. № 29

«Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана, утверждения и
доведения до главных распорядителей средств
областного бюджета предельных объемов
финансирования

Прогноз
кассовых поступлений в местный бюджет
на _____ 20__ года
(период)

Главный администратор доходов
(главный администратор источников): _____

тыс. рублей

Наименование доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Код классификации доходов бюджета (источников финансирования дефицита бюджета)	Прогноз нарастающим итогом с начала года	В том числе прогноз на очередной месяц
1	2	3	4
Итого по главному администратору доходов (главному администратору источников)			

Руководитель _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель: Ф.И.О. тел.»

К приказу Финансового управления
администрации муниципального образования
Камышловский муниципальный район
от 06 . 05 .2011 г. № 29

«Приложение 2-1
к Порядку составления и ведения
кассового плана, утверждения и
доведения до главных распорядителей
средств местного бюджета предельных
объемов финансирования

Заявка на финансирование

на _____ 201__ года
(месяц)

Код и наименование главного распорядителя средств местного бюджета:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	2	3
1	Заявка на финансирование на очередной месяц	
	Справочно:	
2	Предельные объемы финансирования за последний отчетный период текущего финансового года	
3	Кассовые выплаты за последний отчетный период текущего финансового года (по данным бухгалтерского отчета)	
4	Процент отклонения кассовых выплат за отчетный период от предельных объемов финансирования ((стр. 2-стр.3)/стр.2*100)	
5	Причина отклонения (в случае, если строка 4 >10 %):	

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)»

