

3

СОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ
«ПОЛОГОЗАЙМИЩЕНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ»

РЕШЕНИЕ

от 19.01.2009

№ 1

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана исполнения
бюджета МО «Пологозаймищенский сельсовет»

Руководствуясь ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» от 06.10.2003гю № 131, статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

Совет муниципального образования «Пологозаймищенский сельсовет»
РЕШИЛ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО «Пологозаймищенский сельсовет» (далее - Порядок).



Глава муниципального образования

Курбатов В.А.

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МО «Пологозаймищенский сельсовет»**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО «Пологозаймищенский сельсовет» в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

1.2. Кассовый план составляется ежемесячно.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется бухгалтерией администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» (далее - финансовый орган) на основании:

показателей для кассового плана по доходам местного бюджета;

показателей для кассового плана по расходам местного бюджета;

показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

иных необходимых показателей.

В состав показателей для кассового плана по доходам и расходам собственного бюджета не включаются средства от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, целевые областные средства, а также прочие средства целевого характера.

1.4. Показатели кассового плана в части расходов и источников финансирования дефицита собственного бюджета являются предельными объемами финансирования в отношении главного распорядителя средств собственного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета.

**2. Порядок составления, уточнения и
представления показателей для кассового
плана по доходам местного бюджета**

2.1. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет МО «Пологозаймищенский сельсовет» на очередной месяц в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам (администраторам) доходов местного бюджета.

2.2. Финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» представляет прогноз поступлений доходов в местный бюджет на очередной месяц по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку не позднее 25 числа текущего месяца.

Прогноз поступлений доходов в местный бюджет на январь текущего финансового года представляется не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

2.3. В целях составления кассового плана финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует распределение поступлений доходов в местный бюджет на очередной месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Сведения о распределении поступлений доходов в местный бюджет на очередной месяц (за исключением января текущего года) с детализацией по рабочим дням представляются финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» не позднее 27 числа текущего месяца.

Сведения о распределении поступлений доходов в местный бюджет на январь с детализацией по рабочим дням представляются не позднее 27 декабря отчетного финансового года.

2.4. В целях ведения кассового плана финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует уточненные сведения о распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Уточненные сведения о поступлении доходов в местный бюджет на текущий месяц представляются финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» не позднее 28 числа текущего месяца.

При нумерации сведений (уточненных сведений) о распределении поступлений доходов в местный бюджет им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер "1" присваивается сведениям о распределении поступлений доходов в местный бюджет в соответствии с пунктом 2.3 настоящего Порядка. Нумерация уточненных сведений о распределении поступлений доходов в районный бюджет начинается с номера "2".

3. Порядок

составления, уточнения и представления показателей
для кассового плана по расходам местного бюджета

3.1. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета на текущий месяц формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам местного бюджета, утвержденных на текущий финансовый год (за исключением некассовых операций);

прогнозов отдельных кассовых выплат на очередной месяц с детализацией по рабочим дням.

3.2. В целях составления кассового плана финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует прогноз отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на очередной месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку.

Прогнозы отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на январь текущего финансового года с детализацией по рабочим дням представляются не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

Прогнозы отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на очередной месяц (за исключением января текущего финансового года) с

детализацией по рабочим дням представляются не позднее 27 числа текущего месяца.

3.3. В целях ведения кассового плана финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку.

3.4. Уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий месяц с детализацией по рабочим дням представляется не позднее 28 числа текущего месяца.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета

4.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц с детализацией по рабочим дням (приложение N 4 к настоящему Порядку).

4.2. В целях составления кассового плана финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на январь текущего финансового года с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку и представляет его не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц текущего финансового года (за исключением января текущего финансового года) с детализацией по рабочим дням представляется финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку не позднее 27 числа текущего месяца.

4.3. В целях ведения кассового плана в течение текущего месяца финансовый орган администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц с детализацией по рабочим дням по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной месяц текущего финансового года (за исключением января текущего финансового года) с детализацией по рабочим дням представляется финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку не позднее 28 числа месяца текущего финансового года.

5. Порядок составления кассового плана исполнения местного бюджета

5.1. Кассовый план на текущий календарный месяц составляется финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку не позднее 28 числа месяца текущего финансового года.

Кассовый план на январь составляется финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

При составлении кассового плана учитывается принцип сбалансированности бюджета: объем планируемых кассовых выплат не должен превышать объем ожидаемых кассовых поступлений (с учетом остатка средств на счете местного бюджета на начало текущего месяца).

В случае профицита кассового плана (превышения суммы ожидаемых кассовых поступлений (с учетом остатка средств на счете местного бюджета на начало текущего месяца) над суммой плановых кассовых выплат может быть образован финансовый резерв.

При наличии дефицита (сумма планируемых кассовых выплат больше суммы плановых кассовых поступлений (с учетом остатка средств на счете местного бюджета и финансового резерва на начало прогнозируемого месяца) финансовым органом администрации МО «Пологозаймищенский сельсовет» производится анализ возможности приведения показателей кассового плана в состояние сбалансированности. При этом в первую очередь рассматривается возможность корректировки, в сторону уменьшения, плановых показателей расходов (за исключением социально значимых) по каждому получателю.

Если возможности допустимого уменьшения плановых расходов исчерпаны, а кассовый разрыв с учетом использования средств финансового резерва остается непокрытым, принимается решение о привлечении дополнительных источников финансирования дефицита.

5.2. Администрация МО «Пологозаймищенский сельсовет» вносит уточнения в кассовый план на текущий месяц на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

ПРОГНОЗ №
ПОСТУПЛЕНИЯ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ

2009года

Единица измерения: тыс.руб.

Доходы		3
Наименование показателя	Код по КД	
1	2	
Налог на доходы с физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	
Налог на доходы с физических лиц с доходов, получ в виде дивидендов	182 1 01 02010 01 0000 110	
Налог на доходы с физических лиц с доходов, за иск доходов получ	182 1 01 02021 01 0000 110	
Налог на доходы с физических лиц с доходов, за иск доходов получ	182 1 01 02022 01 0000 110	
Налоги на совокупный доход	000 1 05 00000 00 0000 000	
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших кач-ве об	182 1 05 01010 01 0000 110	
Налог, взимаемый с налог-ков, выбравших кач-ве объекта налого	182 1 05 01020 01 0000 110	
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятель	182 1 05 02000 02 0000 110	
Единый сельскохозяйственный налог	182 1 05 03000 01 0000 110	
Налоги на имущество ФЛ	000 1 06 01000 00 0000 000	
Налог на имущество ФЛ, взимаемый по ставкам применяемым к		
объектам налогообложения расположенным в границах		
поселений	182 1 06 01030 10 0000 110	
Транспортный налог	000 1 06 04000 02 0000 000	
Транспортный налог с организаций	182 1 06 04011 02 0000 110	
Транспортный налог с ФЛ	182 1 06 04012 02 0000 110	
Доходы от использования имущества, находящ в госуд	000 1 11 00000 00 0000 000	
Арендная плата за земли, нахонд в гос собст до разграничен госуд		
собст на землю	400 1 11 05010 00 0000 120	
Доходы от сдачи в аренду имущ ,находящегося в оперет управ ор	220 1 11 05030 00 0000 120	
Прочие поступления от использ имущ ,наход в госуд и мун собств	220 1 11 09045 03 0000 120	
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 1 12 00000 00 0000 000	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	498 1 12 01000 01 0000 120	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации	000 1 13 00000 00 0000 000	
Прочие доходы местных бюджетов от оказания платных услуг и		
компенсации затрат государства	000 1 13 03030 03 0000 130	
Доходы от продажи матер и нематериальн		
активов	000 1 14 00000 00 0000 000	
Доходы от продажи земельных участков, государственная		
собственность на которые не разграничена и которые		
расположены в границах поселений	400 1 14 06014 10 0000 430	
Дотации бюджетам субъектов РФ и		
муниципальных образований	000 2 02 01000 00 0000 151	
Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной		
обеспеченности	400 2 02 01001 10 0000 151	
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности		
бюджетов	400 2 02 01003 10 0000 151	
Прочие неналоговые поступления	000 1 17 05050 03 0000 180	
	300 1 17 05050 05 0000 180	
	ИТОГО	

Глава муниципального образования _____

(подпись)

СВЕДЕНИЯ №
О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ МО "Погодалинский сельсовет"
С ДЕТАЛИЗАЦИЕЙ ПО РАБОЧИМ ДНЯМ
2009 года

Единица измерения: тыс.руб.

N п/п	Наименование показателя	Сумма на месяц, всего	в том числе по рабочим дням месяца																														
			11	12	13	14	15	16	19	20	21	22	23	26	27	28	29	30															
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19															
1	2	3																															
1.	Налоговые и неналоговые доходы																																
2.	Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности из ОБ																																
3.	Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета																																
4	Прочие безвозмездные поступления																																
	ИТОГО																																

Глава муниципального образования

Исполнитель _____
(подпись)

" " 2009 г.

ПРОТОКОЛ №
ОТДЕЛЬНЫХ КАСОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА
О ДЕТАЛИЗАЦИИ ПО РАБОЧИМ ДНЯМ

Единица измерения: тыс.руб.

наименование главного распорядителя (получателя средств)

N п/п	Наименование показателя	Разделы,	Сумма на месяц, всего	в том числе по рабочим дням																										
				11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
1	Общегосударственные вопросы	0100																												
1.1.	Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	0102																												
1.7	Другие общегосударственные вопросы	0114																												
2	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300																												
2.3	Обеспечение противопожарной безопасности	0310																												
4	Жилищно-коммунальное хозяйство	0500																												
4.2	Коммунальное хозяйство	0502																												
7	Культура, кинематография и средства массовой информации	0800																												
7.1	Культура	0801																												
9	Снижение уровня преступности	1000																												
9.1	Пенсионное обеспечение	1001																												
9.2	Социальное обслуживание населения	1002																												
10	Межбюджетные трансферты	1100																												
10.1	Межбюджетные трансферты из бюджета поселений в бюджеты района	1102																												
	Итого																													

Глава муниципального образования

Исполнитель

(расшифровка подписи)

г. _____ 200 _____ г.

ПРОГНОЗ №

ПРОГНОЗ ОТДЕЛЬНЫХ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА МО "ПОЛОГОЗАЙМИЩЕНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ" С ДЕТАЛИЗАЦИЕЙ ПО РАБОЧИМ ДНЯМ

2009 года

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код по КИВФ (КИВНФ)	Сумма на месяц, всего	в том числе по рабочим дням																											
			11	12	13	14	15	16	19	20	21	22	23	26	27	28	29	30												
1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16												
Кассовые выплаты, всего	X																													
Кассовые поступления, всего	X																													
Дефицит (-), профицит (+)																														
Источники внутреннего финансирования дефицита:																														
Кредиты кредитных организаций																														
Бюджетные кредиты																														
Остатки средств бюджета																														

Глава муниципального образования

Исполнитель _____
(расшифровка подписи)

КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МО "ПОЛОГОЗАЙМИЩЕНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ"
2009г.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на месяц, всего
1	2	3
1	Остаток на счете бюджета на начало месяца	
2	КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	
2.1	Налоговые и неналоговые доходы	
2.2	Безвозмездные поступления	
2.3	Прочие поступления	
2.4	Поступления источников финансирования дефицита бюджета	
2.4.1	Привлечение кредитов из областного бюджета и кредитных организаций	
2.4.2	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам и бюджетам муниципальных образований	
3	КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ	
3.1	Расходы	
	в том числе:	
	Глава	
	Управление	
	ПСО	
	ЖКХ	
	Культура	
	Соцобеспечение	
	Межбюджетные трансферты	
4	САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ (п. 1 + п. 2 - п. 3)	
4.1	Остаток на счете бюджета на конец месяца	

Глава муниципального образования