



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЛЫТКАРИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА ЛЫТКАРИНО

РАСПОРЯЖЕНИЕ

7.12.2009г. №2

«О порядке составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Городского округа Лыткарино»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Лыткарино и ввести его в действие с 1 декабря 2009г.
2. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Начальник финансового
управления города Лыткарино:

Н.П.Архипова

Утвержден
Распоряжением
Финансового управления
города Лыткарино
от 7.12 2009г. № 2

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ГОРОД ЛЫТКАРИНО»**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Лыткарино в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета города Лыткарино (далее - главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета города Лыткарино, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города Лыткарино сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета города Лыткарино.

3. Ответственным за составление и ведение кассового плана в Финансовом управлении города Лыткарино (далее - Финансовое управление) является Бюджетный отдел.

II. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2. Кассовый план содержит следующие показатели:
доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет города Лыткарино в текущем финансовом году.

Доходы бюджета города Лыткарино группируются по следующим подгруппам:

налоговые доходы;
неналоговые доходы;

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из городского бюджета по перечню главных распорядителей, включенных в ведомственную структуру расходов городского бюджета, утвержденную Решением Совета депутатов города Лыткарино о бюджете города Лыткарино на текущий финансовый год (далее - Решение).

Показатели расходов группируются по кодам классификации расходов городского бюджета.

В составе показателей расходов кассового плана формируется с пометкой «справочно» поквартальная разбивка с детализацией кассовых выплат по кодам операций сектора государственного управления бюджетной классификации Российской Федерации.

5. В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета отражаются:

- разница между полученными и погашенными городским бюджетом кредитами кредитных организаций;

- разница между полученными и погашенными городским бюджетом бюджетными кредитами, предоставленными бюджету города Лыткарино другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств городского бюджета в течение соответствующего финансового года;

- объем средств, направляемых на исполнение государственных и муниципальных гарантий городского бюджета, в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий бюджета города Лыткарино ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу.

III. СОСТАВЛЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА

1. Кассовый план исполнения городского бюджета составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется Финансовым управлением, по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку в течение трех рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Город Лыткарино».

3. Прогноз кассовых поступлений в городской бюджет формируется на основе сведений, представленных главными администраторами доходов города Лыткарино. Главные администраторы доходов городского бюджета представляют в Финансовое управление на бумажном носителе прогноз кассовых поступлений в бюджет города Лыткарино для составления кассового плана с поквартальной разбивкой в течение семи рабочих дней со дня принятия Решения, согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

4. Показатели для кассового плана по расходам бюджета города Лыткарино формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам бюджета города Лыткарино на текущий финансовый год.

Главные распорядители в течение пяти рабочих дней со дня принятия Решения для включения в кассовый план представляют в Финансовое управление предложения по составлению бюджетной росписи с поквартальным распределением в разрезе бюджетной классификации расходов бюджетов по форме согласно приложению N 3.

5. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета города Лыткарино формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета города Лыткарино по источникам финансирования дефицита бюджета города Лыткарино и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета города Лыткарино на текущий финансовый год.

IV. РАССМОТРЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА.

1. Финансовое управление на основании представленных главными распорядителями предложений по составлению кассового плана в течение пяти рабочих дней со дня получения сведений формирует проект кассового плана.

2. В случае невозможности обеспечения под представленный проект кассового плана необходимого поквартального объема источников финансирования дефицита бюджета города Лыткарино, Финансовое управление корректирует проект кассового плана по расходам с учетом поквартальной разбивки прогноза кассовых поступлений и возможный объем привлечения источников финансирования дефицита бюджета города Лыткарино.

3. Кассовый план утверждается начальником Финансового управления.

4. После утверждения кассового плана бюджетный отдел Финансового управления формирует и доводит в течение двух рабочих дней до главных распорядителей выписки из кассового плана по расходам бюджета города Лыткарино по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку.

Выписки из кассового плана содержат данные об объемах средств бюджета города Лыткарино на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

V. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КАССОВЫЙ ПЛАН

1. В кассовый план могут вноситься изменения в следующих случаях:

1.1. Внесения изменений в Решение.

1.2. Изменения поквартального распределения кассовых выплат из бюджета города Лыткарино, утвержденных кассовым планом на основании предложений главных распорядителей.

1.3. При внесении изменений в кассовый план по безвозмездным поступлениям и выплатам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города Лыткарино.

2. В случае внесения изменений в Решение:

- главные администраторы доходов города Лыткарино, в течение трех рабочих дней со дня принятия Решения представляют в Финансовое управление предложение об изменении прогноза кассовых поступлений в бюджет города Лыткарино Московской области по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку;

- главные распорядители, в течение трех рабочих дней со дня принятия Решения представляют в Финансовое управление предложение об изменении кассового плана по расходам из бюджета города Лыткарино по форме согласно приложению N 6 к настоящему Порядку;

- Финансовое управление с учетом предложений главных распорядителей принимает соответствующее решение и в течение трех рабочих дней выдает уведомление об изменении кассового плана по расходам по форме согласно приложению N 7.

3. В случае внесения изменений поквартального распределения кассовых выплат бюджета города Лыткарино, утвержденных кассовым планом на основании предложений главных распорядителей:

- главные распорядители не позднее 20 числа текущего месяца направляет предложение об изменении кассового плана по расходам в Финансовое управление, по форме согласно приложению N 6;

- Финансовое управление с учетом предложений главных распорядителей принимает соответствующее решение и в течение трех рабочих дней выдает уведомление об изменении кассового плана по расходам по форме согласно приложению N 7 или отказ в случае невозможности изменения поквартального распределения расходов.

4. В случае внесения изменений в кассовый план по безвозмездным поступлениям и выплатам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города Лыткарино:

- Финансовое управление при получении уведомления об изменении предельных объемов финансирования по безвозмездным поступлениям и выплатам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации доводит его до сведения главных распорядителей;

- главные распорядители представляют в Финансовое управление предложения об изменении кассового плана по безвозмездным выплатам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разбивке по бюджетной классификации Российской Федерации по форме согласно приложению N 6 к настоящему Порядку;

- Финансовое управление с учетом предложений главных распорядителей, в течение трех рабочих дней выдает уведомление об изменении кассового плана по расходам по форме согласно приложению N 7.

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения бюджета городского округа Лыткарино
на 20__ год

КБК	Наименование показателя планирования	Всего на год			
		I	II	III	IV
	Остаток денежных средств на счете бюджета городского округа на 01 января 200__ года				
	Поступления в бюджет городского округа, всего				
	<i>из них:</i>				
	1. ДОХОДЫ, всего				
	<i>в том числе:</i>				
	Налог на доходы физических лиц				
	Единый налог на вмененный доход				
	Единый сельскохозяйственный налог				
	Налог на имущество физических лиц				
	Земельный налог				
	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями				
	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции				
	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам				
	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны				
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки				
	Доходы от сдачи в аренду имущества				
	Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий				
	Прочие поступления от использования имущества				
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду				
	Доходы от продажи квартир				
	Доходы от реализации имущества				
	Доходы от продажи земельных участков				

Штрафы					
Прочие неналоговые доходы					
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет					
2. Безвозмездные поступления от других бюджетов, всего					
<i>в том числе:</i>					
субсидии					
субвенции					
3. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, всего					
<i>в том числе:</i>					
доходы от продажи услуг					
прочие безвозмездные поступления учреждениям					

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА:

Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации					
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов					
Исполнение государственных гарантий Российской Федерации в валюте Российской Федерации					
Всего поступлений					

РАСХОДЫ:

ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ					
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА					
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ					
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА					
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО					
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ					
ОБРАЗОВАНИЕ					
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ					
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ					
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА					
ФИЗИКУЛЬТУРА И СПОРТ					
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА					

Справочно:

Кассовые выплаты, всего					
-------------------------	--	--	--	--	--

Начальник бюджетного отдела

подпись

(ФИО)

**Прогноз
кассовых поступлений в бюджет
городского округа Лыткарино
на 20__ год**

наименование главного администратора доходов

№ _____ от " _____ " _____ 20 __ г.

КБК	Наименование показателя планирования	Всего на год	в том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
	1. ДОХОДЫ, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	Налог на доходы физических лиц					
	Единый налог на вмененный доход					
	Единый сельскохозяйственный налог					
	Налог на имущество физических лиц					
	Земельный налог					
	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями					
	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции					
	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам					
	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны					
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки					
	Доходы от сдачи в аренду имущества					
	Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий					
	Прочие поступления от использования имущества					
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					
	Доходы от продажи квартир					
	Доходы от реализации имущества					
	Доходы от продажи земельных участков					
	Штрафы					
	Прочие неналоговые доходы					
	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет					
	2. Безвозмездные поступления от других бюджетов, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	субсидии					
	субвенции					
	3. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	доходы от продажи услуг					
	прочие безвозмездные поступления учреждениям					

Руководитель главного администратора доходов

подпись

(ФИО)

Исполнитель: (ФИО)
Тел.

**Выписка из кассового плана по расходам на 20__ г.
от 1 января 20__ г.**

Коды	0900012к
Форма по КФД	
Дата	
Глава по БК	
по ОКЕИ	383

Гл.распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств:

Лицевой счет:

Единицы измерения: руб.

Наименование кода	Код бюджетной классификации	Кассовый план				
		Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
1	2	3	4	5	6	7
Итого по л/с:						

Начальник
Управления

ФИО

подпись

Начальник
бюджетного отдела

ФИО

подпись

Исполнитель

ФИО

подпись

**Предложение об изменении прогноза
кассовых поступлений в бюджет
городского округа Лыткарино
на 20__ год**

наименование главного администратора доходов

№ _____ от " _____ " _____ 20_ г.

КБК	Наименование показателя планирования	Всего на год	в том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
	1. ДОХОДЫ, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	Налог на доходы физических лиц					
	Единый налог на вмененный доход					
	Единый сельскохозяйственный налог					
	Налог на имущество физических лиц					
	Земельный налог					
	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями					
	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции					
	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам					
	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны					
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки					
	Доходы от сдачи в аренду имущества					
	Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий					
	Прочие поступления от использования имущества					
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					
	Доходы от продажи квартир					
	Доходы от реализации имущества					
	Доходы от продажи земельных участков					
	Штрафы					
	Прочие неналоговые доходы					
	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет					
	2. Безвозмездные поступления от других бюджетов, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	субсидии					
	субвенции					
	3. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, всего					
	<i>в том числе:</i>					
	доходы от продажи услуг					
	прочие безвозмездные поступления учреждениям					

Руководитель главного администратора доходов

Исполнитель: (ФИО)
Тел.

_____ (ФИО)
подпись

Приложение №6
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета городского округа Лыткарино

Предложение

об изменении кассового плана по расходам на 20__г.
от _____ 20__ г.

РАСПОРЯДИТЕЛЮ _____
(наименование распорядителя (получателя) бюджетных средств)

БЮДЖЕТОПОЛУЧАТЕЛЮ _____
(наименование распорядителя (получателя) бюджетных средств)

на основании:

по вопросу:

Единица измерения: руб

КБК	Сумма поправок	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по л/с					
Всего:					

Главный распорядитель (распорядитель)
бюджетных средств

_____ ФИО
подпись

Руководитель планово-финансового
подразделения главного распорядителя
бюджетных средств

_____ ФИО
подпись

Приложение №7
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета городского округа Лыткарино

Уведомление

об изменении кассового плана по расходам на 20__г.
от _____ 20__ г.

Наименование распорядителя (получателя) бюджетных средств:

на основании:

по вопросу:

Единица измерения: руб

КБК	Сумма поправок	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по л/с					
Всего:					

Начальник
Управления

_____ ФИО
подпись

Начальник
бюджетного отдела

_____ ФИО
подпись

Исполнитель

_____ ФИО
подпись