

**КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ – КУЗБАСС**

**АДМИНИСТРАЦИЯ КЕМЕРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_

г. Кемерово

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Кемеровского муниципального округа**

**в текущем финансовом году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях организации исполнения решения Совета народных депутатов Кемеровского муниципального округа о бюджете Кемеровского муниципального округа на очередной финансовый год и на плановый период

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Кемеровского муниципального округа в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Заря» (А.В. Шеметова) опубликовать настоящее постановление в газете «Заря», управлению информационных технологий (И.А. Карташов) разместить постановление на официальном сайте администрации Кемеровского муниципального округа в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Кемеровского муниципального округа по экономике Т.В. Коновалову.

 4. Постановление вступает в силу после его официального опубликования.

 Глава округа М.В. Коляденко

ПРИЛОЖЕНИЕ

к постановлению администрации

Кемеровского муниципального округа

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Порядок**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Кемеровского муниципального округа в текущем финансовом году**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Кемеровского муниципального округа в текущем финансовом году (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Кемеровского муниципального округа в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Кемеровского муниципального округа, главными администраторами доходов бюджета Кемеровского муниципального округа, главными администраторами источник финансирования дефицита бюджета Кемеровского муниципального округа (далее – бюджет округа) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1. Составление и ведение кассового плана

2.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением по Кемеровскому району (далее - финансовое управление) на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет округа (приложение 2 к настоящему Порядку);

- прогноза кассовых поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета округа (приложение 5 к настоящему Порядку);

- прогноза безвозмездных поступлений в бюджет округа (приложение 4 к настоящему Порядку);

- прогноза кассовых выплат из бюджета округа (приложение 7 к настоящему Порядку).

2.2. В целях формирования показателей для составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета округа в течение двух дней после принятия решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период представляют в отдел доходов финансового управления прогноз поступлений доходов в бюджет округа на очередной финансовый год с помесячным распределением в разрезе кодов бюджетной классификации по форме, согласно приложениям 1, 3 к настоящему Порядку.

2.3. Отдел доходов финансового управления анализирует, уточняет полученную информацию и не позднее 30 декабря текущего года формирует показатели кассового плана по доходам бюджета округа на очередной финансовый год по форме, согласно приложениям 2, 4 к настоящему Порядку.

2.4. Бюджетный отдел финансового управления на основании сводной бюджетной росписи бюджета округа на очередной финансовый год не позднее 30 декабря текущего года формирует прогноз кассовых поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета округа на очередной финансовый год по форме, согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

2.5. Главные распорядители средств бюджета округа в течение двух дней после принятия решения о бюджете округа на очередной финансовый год и плановый период одновременно с представлением бюджетной росписи расходов на очередной финансовый год представляют в бюджетный отдел финансового управления прогноз кассовых выплат из бюджета округа, в разрезе кодов классификации расходов бюджета округа на очередной финансовый год по форме, согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

2.6. Бюджетный отдел финансового управления проверяет соответствие представленных главными распорядителями средств бюджета округа данных прогноза кассовых выплат из бюджета округа по кодам классификации расходов бюджета на очередной финансовый год данным годовых назначений сводной бюджетной росписи бюджета округа и не позднее 30 декабря текущего года вносят проверенные показатели для дальнейшего формирования и ведения кассового плана по форме, согласно приложению 7 к настоящему Порядку.

2.7. Отдел бюджетного учета и отчетности финансового управления до 30 декабря текущего года представляет в отдел доходов и бюджетный отдел финансового управления прогнозные данные об остатках бюджетных средств (в разрезе бюджетов) на едином счете бюджета округа на начало очередного финансового года исходя из кассовых поступлений и кассовых выплат из бюджета округа в текущем году.

2.8. Отдел доходов, совместно с бюджетным отделом финансового управления до 31 декабря текущего года формирует кассовый план на очередной финансовый год по форме, согласно приложению 8 к настоящему Порядку и направляет на утверждение начальнику финансового управления.

2.9. В ходе исполнения бюджета округа в кассовый план могут вноситься изменения в случаях внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета округа на очередной финансовый год и плановый период.

2.10. Все изменения в кассовый план в соответствии с требованиями настоящего Порядка вносятся соответствующими отделами финансового управления одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись бюджета округа.

Заместитель главы Кемеровского

муниципального округа по экономике Т.В. Коновалова

Приложение 1

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз поступлений доходов в бюджет округа

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Главный администратор доходов бюджета округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование)

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходного источника | Код БК | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  Налоговые, неналоговые доходы - всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 2

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз поступления доходов в бюджет округа

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Отдел доходов

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходного источника | Код БК | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  Налоговые, неналоговые доходы - всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник отдела доходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 3

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз безвозмездных поступлений в бюджет округа

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Главный администратор доходов бюджета округа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование)

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код БК | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Безвозмездные поступления, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз безвозмездных поступлений в бюджет округа

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Отдел доходов

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код БК | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Безвозмездные поступления, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник отдела доходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 5

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз кассовых поступлений и выплат

по источникам финансирования дефицита бюджета округа

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Бюджетный отдел

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код БК | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Поступление источников финансирования дефицита бюджета, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник бюджетного отдела\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 6

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз кассовых выплат из бюджета округа

по кодам классификации расходов бюджета

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Главный распорядитель бюджетных средств\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя |  |  |  |  | КОСГУ | Сумма | в том числе по месяцам |
| Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расходов | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

 Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

 Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 7

к Порядку составления и

ведения кассового плана

бюджета округа

Прогноз кассовых выплат из бюджета округа

по кодам классификации расходов бюджета

на \_\_\_\_\_\_\_ год

Бюджетный отдел

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя |  |  |  |  | КОСГУ | Сумма | в том числе по месяцам |
| Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расходов | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Расходы, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Начальник бюджетного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приложение 8

к Порядку составления и

ведения кассового плана

 бюджета округа

 УТВЕРЖДЕНО

 Начальником финансового управления

 по Кемеровскому району

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

 (подпись)

 Кассовый план

Бюджета Кемеровского муниципального округа

 на текущий финансовый \_\_\_\_\_\_\_ год

 (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| **Остаток средств на начало года**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Кассовые поступления, всего:**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1. Налоговые и неналоговые доходы**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. Налоги на прибыль, доходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. Налоги на совокупный доход |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4. Налоги на имущество |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5. Государственная пошлина |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7. Платежи при использовании природными ресурсами |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.8. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10. Штрафы, санкции, возмещение ущерба |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11. Прочие налоговые доходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2. Безвозмездные поступления**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. Прочие безвозмездные поступления |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Кассовые выплаты, всего:**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  в том числе:  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Заработная плата |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Начисления на выплаты по оплате труда |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата работ, услуг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Услуги связи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Коммунальные услуги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальное обеспечение  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие расходы |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Увеличение стоимости основных средств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Увеличение стоимости материальных запасов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Увеличение стоимости права пользования |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Остаток средств на конец года:**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 Начальник отдела доходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

 Начальник бюджетного отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)