



**Администрация
муниципального образования
городское поселение город Боровск**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«04» 02 2011 г.

г. Боровск

№ 21

**« О порядке составления и ведения
кассового плана и исполнения бюджета
муниципального образования городское
поселение город Боровск в текущем
финансовом году»**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в текущем финансовом году (*прилагается*).
2. Настоящее Постановление вступает в силу с 1 января 2011 года.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на заместителя главы администрации – начальник отдела экономики, финансов и бухгалтерского учета Раттас С.Н.

**Глава администрации муниципального
образования городское поселение
город Боровск**



С.М. Зеленов

Исп: Раттас С.Н.

Отп: 3 экз

2- в дело

1- ОЭФиБУ

Согласовано: _____ К.А. Солдатов

Ведущий специалист- юрист

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом экономики, финансов и бухгалтерского учета (далее – отделом) на основании:

- показателей для составления кассового плана по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск, составляемых в порядке, предусмотренном разделом II настоящего Порядка;

- показателей для составления кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка;

- показателей для составления кассового плана по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск, составляемых в порядке, предусмотренном разделом IV настоящего Порядка;

- иных необходимых показателей.

3. В состав показателей кассового плана межбюджетные трансферты из областного бюджета, государственных внебюджетных фондов, межбюджетные трансферты из других бюджетов и расходы, осуществляемые за счет данных поступлений, включаются в кассовый план при уточнении показателей.

**II. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по доходам
бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск**

1. Кассовый план по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск включает:

- кассовый план по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и помесечной детализацией;

- кассовый план по межбюджетным трансфертам из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и помесечной детализацией.

2. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год по кодам классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

- сведений о поквартальном распределении с помесечной детализацией поступлений налоговых доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год;

- сведений о поквартальном распределении с помесечной детализацией поступлений неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год по главным администраторам (администраторам) доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск;

- сведений о поквартальном распределении с помесечной детализацией межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на текущий финансовый год.

2.3. В целях составления кассового плана по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск:

- отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета в недельный срок после представления сведений главными администраторами (администраторами) неналоговых доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формирует ведомость поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальным распределением и помесечной детализацией по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку, включающему сведения о распределении налоговых доходов в соответствии с приложением N 2 к настоящему Порядку и сведения о распределении неналоговых доходов по главным администраторам (администраторам) в соответствии с приложением N 3 к настоящему Порядку;

- для включения в ведомость главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в течение 2-х недель после принятия Решения Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск о бюджете на очередной финансовый год и плановый период представляют в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета поквартальное распределение поступления администрируемых доходов с помесечной разбивкой на текущий финансовый год;

- отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета в течение 2-х недель после принятия Решения Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск о бюджете на очередной финансовый год и плановый период формирует ведомость поступления межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на текущий финансовый год с поквартальным распределением и помесечной детализацией по форме в соответствии с приложением N 4 к настоящему Порядку;

- отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета в течение 5 дней формирует сводную ведомость поступлений доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальным распределением и помесечной детализацией по форме в соответствии с приложением N 5 к настоящему Порядку.

2.4. В целях ведения кассового плана по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета, главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формируют уточненные сведения о поквартальном распределении с помесечной разбивкой распределения поступлений в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год по формам в соответствии с приложениями N 1-5 к настоящему Порядку.

2.5. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов по соответствующим формам представляются главными администраторами (администраторами) доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета не реже одного раза в месяц не позднее 15 числа текущего месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по доходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в отчетном периоде от соответствующего показателя ежемесячного распределения доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год на величину более чем на 5 процентов от указанного показателя главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск представляют в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск

3.1. Показатели для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формируются отделом экономики, финансов и бухгалтерского учета на основании прогноза кассовых поступлений и прогноза кассовых выплат по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и ежемесячной детализацией по форме в соответствии с приложением N 6 к настоящему Порядку.

3.2. В целях составления кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета формирует:

- прогноз кассовых поступлений и прогноз кассовых выплат по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и ежемесячной детализацией в течение 2-х недель после принятия Решения Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск о бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

- уточненные сведения о поквартальной разбивке с ежемесячной детализацией по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск, курируемых отделом экономики, финансов и бухгалтерского учета, на текущий квартал в срок не позднее 15 числа текущего месяца.

3.3. Главные администраторы (администраторы) источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в срок не позднее 15 числа текущего месяца представляют в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета сведения о поквартальной разбивке с ежемесячной детализацией по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по видам администрируемых источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий квартал в соответствии с приложением N 7 к настоящему Порядку.

**IV. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по расходам
бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск**

4.1. Кассовый план по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск включает:

- кассовый план по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и помесечной детализацией;

- кассовый план по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск, осуществляемым за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и помесечной детализацией (с учетом остатков средств на начало текущего финансового года - при уточнении кассового плана по расходам бюджета муниципального района).

4.2. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формируются на основании росписи расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Решением Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск.

4.3. В целях составления кассового плана по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск:

- отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета в недельный срок после получения сведений от главных распорядителей, распорядителей средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск и иных прямых получателей средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск составляет поквартальное распределение расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) и поквартальное распределение расходов на текущий финансовый год, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, с помесечной детализацией в соответствии с приложением N 8 к настоящему Порядку;

- главные распорядители средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск и иные прямые получатели средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в недельный срок после принятия Решения Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск о бюджете на очередной финансовый год и плановый период представляют в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета распределение расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с помесечной детализацией (без учета расходов, осуществляемых за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) в соответствии с приложением N 8 к настоящему Порядку;

- отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета на основе полученных сведений формирует сводную ведомость по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с

поквартальным распределением и помесечной детализацией в соответствии с приложением N 9 к настоящему Порядку.

4.4. В целях ведения кассового плана по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета, главные распорядители средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск и иные прямые получатели средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск формируют уточненные сведения о поквартальном распределении с помесечной разбивкой распределения расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год по формам в соответствии с приложением N 8 к настоящему Порядку.

Отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета на основе полученных сведений формирует уточненную сводную ведомость по расходам бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год с поквартальным распределением и помесечной детализацией в соответствии с приложением N 9 к настоящему Порядку.

4.5. При уточнении сведений о помесечном распределении расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск на текущий финансовый год указывается кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о помесечном распределении расходов по соответствующим формам представляются главными распорядителями средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск и иными прямыми получателями средств бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск в отдел экономики, финансов и бухгалтерского учета не реже одного раза в месяц не позднее 20 числа текущего месяца.

V. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск

в текущем финансовом году

5.1. Кассовый план с помесечной детализацией составляет отделом экономики, финансов и бухгалтерского учета по форме в соответствии с приложением N 10 к настоящему Порядку до начала очередного финансового года.

5.2. Кассовый план с помесечной детализацией утверждается Главой администрации муниципального образования городское поселение город Боровск не позднее последнего рабочего дня отчетного финансового года.

5.3. Отдел финансов вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

5.4. Уточненный кассовый план с помесечной детализацией утверждается начальником отдела экономики, финансов и бухгалтерского учета не реже одного раза в месяц, не позднее второго рабочего дня очередного месяца, по форме в соответствии с приложением N 10 к настоящему Порядку

VI. Переходные положения

Данный порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск вступает в действие с момента принятия Решения Городской Думы муниципального образования городское поселение город Боровск о бюджете на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году

ВЕДОМОСТЬ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ
В БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК
НА _____ ГОД

тыс. рублей

[illegible]

[illegible]

[illegible]

СВЕДЕНИЯ

О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, ПОСТУПАЮЩИХ

В БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК

НА _____ ГОД

тыс. рублей

[illegible]

[illegible]

Приложение N 3
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета муниципального
образования городское поселение город
Боровск в текущем финансовом году

СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ, ПОСТУПАЮЩИХ В БЮДЖЕТ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК

НА _____ ГОД,
 АДМИНИСТРИРУЕМЫХ _____
 (наименование главного администратора (администратора доходов) бюджета муниципального образования городское поселение город Боровск)

тыс. рублей

[illegible]

[illegible]

ВЕДОМОСТЬ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ ИЗ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ Р Ф
НА _____ ГОД

тыс. рублей

[illegible]

[illegible]

НА _____ ГОД

[illegible]

Приложение N 6
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году

СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ВИДАМ ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО
ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК
НА _____ ГОД

тыс. рублей

[illegible]

Приложение N 7
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году

СВЕДЕНИЯ

О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ВИДАМ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК НА _____ ГОД,
АДМИНИСТРИРУЕМЫХ

(НАИМЕНОВАНИЕ ГЛАВНОГО АДМИНИСТРАТОРА(АДМИНИСТРАТОРА) ИСТОЧНИКОВ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК)

тыс. рублей

[illegible]

СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК
НА _____ ГОД

ПО _____
(НАИМЕНОВАНИЕ ГЛАВНОГО РАСПОРЯДИТЕЛЯ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА (ИНОГО ПРЯМОГО ПОЛУЧАТЕЛЯ СРЕДСТВ) БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК)
тыс. рублей

[illegible]

Приложение № 9
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году

СВОДНАЯ
ВЕДОМОСТЬ О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК
НА _____ ГОД
тыс. рублей

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Приложение N 10
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования
городское поселение город Боровск
в текущем финансовом году

КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ГОРОД БОРОВСК
НА _____ ГОД

тыс. рублей

[illegible]

Из них:																
оплата труда и начисления на оплату труда																
обслуживание государственного долга																
межбюджетные трансферты																
Выплаты из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета																
Остатки на счете бюджета на конец месяца (изменение остатков)																