



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МОСТОВСКИЙ РАЙОН**

П Р И К А З

от 30.12.2016

№ 69

пгт Мостовской

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в
текущем финансовом году**

В целях организации исполнения решения Совета муниципального образования Мостовский район о бюджете муниципального образования Мостовский район на очередной финансовый год и на плановый период **п р и к а з ы в а ю:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в текущем финансовом году (приложение).

2. Признать утратившим силу приказ финансового управления администрации муниципального образования Мостовский район от 20 марта 2014 года №9 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в текущем финансовом году».

3. Контроль за выполнением настоящего приказа возложить на заместителя начальника финансового управления администрации муниципального образования Мостовский район, начальника бюджетного отдела Е.М.Тютереву.

4. Приказ вступает в силу с 1 января 2017 года и применяется к правоотношениям, возникающим при формировании кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район, начиная с кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район на 2017 год.

Заместитель главы муниципального образования Мостовский район,
начальник финансового управления

М.Г.Чеботова

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

приказом финансового
управления администрации
муниципального образования

Мостовский район

от 30.12.2016 № 69

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в текущем финансовом году (далее – Порядок) разработан в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Мостовский район, главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Мостовский район, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район (далее – местный бюджет) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Составление кассового плана

2.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации муниципального образования Мостовский район (далее – финансовое управление).

2.2. Кассовый план формируется с помесечным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район (раздел 2 кассового плана) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район формируется по следующим показателям:

1) прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования

Мостовский район;

2) прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район.

2.4. Показатели прогноза поступления доходов в бюджет муниципального образования Мостовский район формируются по главным администраторам доходов бюджета муниципального образования Мостовский район (далее - главный администратор доходов) в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кодов целевых средств, указанных в пункте 2.9 настоящего раздела.

2.5. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район формируются по главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район (далее - главный администратор источников) в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кодов целевых средств, указанных в пункте 2.9 настоящего раздела.

2.6. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район формируется по следующим показателям:

1) прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета муниципального образования Мостовский район;

2) прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район.

2.7. Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируются по главному распорядителю средств бюджета муниципального образования Мостовский район (далее - главный распорядитель) в разрезе кода раздела и подраздела классификации расходов бюджетов и кодов целевых средств, указанных в пункте 2.9 настоящего раздела.

2.8. Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район формируются по главному администратору источников в разрезе кода классификации источников финансирования дефицитов бюджетов и кодов целевых средств, указанных в пункте 2.9 настоящего раздела.

2.9. Автоматизация процесса составления и ведения кассового плана осуществляется с использованием автоматизированной системы «Бюджет» (далее - АС «Бюджет») и удаленных рабочих мест автоматизированной системы «Бюджет» (далее - УРМ «Бюджет»), применением в указанной системе кодов бюджетной классификации Российской Федерации, отражением в соответствии с приказом финансового управления от 11 января 2010 года № 21 «Об утверждении порядка открытия и ведения лицевых счетов финансовым управлением администрации муниципального образования Мостовский район» лицевых счетов главного распорядителя либо главного администратора доходов (главного администратора источников) (далее - лицевой счет главного распорядителя, главного администратора источников), а также дополнительных

классификаторов (кодов) для аналитического учета в АС «Бюджет» и УРМ АС «Бюджет» (далее - аналитический классификатор): тип средств, код мероприятия, код целевых средств, код цели, документ основание, вариант изменений (вариант).

В случае отсутствия технической возможности составление и ведение кассового плана осуществляется с применением программы Excel с соблюдением дополнительных аналитических классификаторов: тип средств, код мероприятия, код целевых средств, код цели, документ основание, вариант изменений (вариант).

Формирование (изменение в ходе исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район) перечня кодов целевых средств, типа средств, мероприятия осуществляется бюджетным отделом финансового управления в соответствующих справочниках АС "Бюджет".

2.10. Финансовое управление в течение 2-х рабочих дней после подписания решения о бюджете муниципального образования Мостовский район на очередной финансовый год и на плановый период (далее - Решение) либо изменений в Решение (только в части налоговых и неналоговых доходов), с сопроводительным письмом доводит до главных администраторов доходов и главных администраторов источников показатели поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район на очередной финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации по формам согласно приложений № 2, 3 к настоящему Порядку.

Сопроводительным письмом, подготовленным в связи с подписанием Решения, устанавливаются сроки представления главными администраторами доходов, главными администраторами источников и главными распорядителями сведений, необходимых для составления кассового плана на очередной финансовый год, по формам согласно приложений № 4, 5, 7 и 8 к Порядку и с учетом требований настоящего раздела.

2.11. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников в части поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район на основе показателей Решения формируют и представляют в финансовое управление Заявки о ежемесячном распределении прогноза кассовых поступлений на очередной финансовый год (далее – Заявка по поступлениям) по формам согласно приложений №4, 5 к Порядку и в сроки, установленные в сопроводительном письме финансового управления, направляемом в соответствии с пунктом 2.10 настоящего раздела. Указанная Заявка передается в финансовое управление на бумажном носителе, подготовленная с учетом требований раздела 2 Порядка и подписанная руководителем.

2.12. Отдел отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления в течение трех пяти рабочих дней проверяет соответствие указанных в ней показателей направленных Заявок по поступлениям показателям Решения, правильность заполнения кодов

бюджетной классификации Российской Федерации, лицевого счета главного администратора доходов (главного администратора источников), аналитических классификаторов. Заявка по поступлениям, составленная с нарушением требований пункта 2.11 настоящего раздела не принимается и подлежит возврату главному администратору доходов, и главному администратору источников финансирования в части поступлений.

2.13. Главные администраторы доходов ежеквартально не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в финансовое управление прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования Мостовский район с помесечной разбивкой по форме согласно приложению №6 к Порядку. Указанные сведения представляются главными администраторами доходов с соответствующими расчетами, обоснованиями и пояснительной запиской.

Кроме того, ежеквартально не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, главные администраторы доходов представляют в финансовое управление пояснительную записку с отражением причин отклонения прогнозных и фактически сложившихся показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Мостовский район за отчетный период.

2.14. Главные распорядители и главные администраторы источников в части выплат средств бюджета муниципального образования Мостовский район на основе показателей Решения и с учетом положений статьи 217.1 Бюджетного кодекса формируют и направляют в финансовое управление на бумажном носителе Заявку о помесечном распределении прогноза кассовых выплат на очередной финансовый год (далее - Заявка по выплатам) по формам согласно приложений №7, 8 к Порядку и в сроки, установленные в сопроводительном письме финансового управления, направляемом в соответствии с пунктом 2.10 настоящего раздела.

Представление Заявок по выплатам осуществляется по расходам, санкционируемым Управлением Федерального казначейства по Краснодарскому краю (Отдел №11), и по расходам, санкционируемым казначейским отделом финансового управления, отдельно.

Кроме того, главными распорядителями обеспечивается представление Заявок по выплатам отдельно по каждому межбюджетному трансферту, предоставляемому из краевого бюджета бюджету муниципального образования Мостовский район в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета муниципального образования Мостовский район, источником финансового обеспечения которых являются данные межбюджетные трансферты.

Главными распорядителями, главными администраторами источников в части выплаты средств на бумажном носителе формируется Заявка по выплатам и передается в финансовое управление согласно приложений №7,8, подготовленная с учетом требований раздела 2 Порядка, подписанная

руководителем.

2.15. Бюджетный отдел финансового управления после получения Заявки по выплатам от главного распорядителя, главного администратора источников в части выплат средств в течение пяти рабочих дней проверяет соответствие указанных в ней показателей кассового плана соответствующим показателям ведомственной структуры расходов бюджета муниципального образования Мостовский район (код главного распорядителя, раздел и подраздел классификации расходов бюджетов, сумма на год) либо показателям по источникам финансирования дефицита бюджета соответственно, а также правильность отражения в ней кодов бюджетной классификации Российской Федерации, лицевого счета главного распорядителя (главного администратора источников), аналитических классификаторов.

Заявка по выплатам, составленная с нарушением указанных в настоящем разделе требований, к исполнению не принимается и подлежит возврату. При этом главный распорядитель (главный администратор источников) в течение двух рабочих дней представляет в финансовое управление уточненную заявку по выплатам в соответствии с требованиями пункта 2.14 настоящего раздела.

2.16. Отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления в течение трех рабочих дней по Заявкам по поступлениям формируются сводные Заявки по формам согласно приложений №4, 5 к Порядку, которые подписываются начальником отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления.

Бюджетным отделом финансового управления в течение трех рабочих дней по Заявкам по выплатам формируются сводные Заявки по формам согласно приложений №7, 8 к Порядку, которые подписываются начальником бюджетного отдела финансового управления и заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления.

Отдел отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и бюджетный отделом финансового управления формируют кассовый план исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район на очередной финансовый год по форме согласно приложения №1 к Порядку на основе показателей Решения и в соответствии с Решением и настоящим Порядком Заявок по поступлениям и по выплатам:

по прогнозу кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район - главными администраторами доходов и главными администраторами источников;

по прогнозу кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район - главными распорядителями и главными администраторами источников.

Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район и прогноза кассовых выплат из бюджета

муниципального образования Мостовский район должны быть сбалансированы ежемесячно.

При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки средств бюджета муниципального образования Мостовский район, сложившиеся на начало текущего финансового года.

В случае недостаточности средств, указанных в абзаце седьмом настоящего пункта, заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. Решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде оформляется служебной запиской, подготовленной отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и согласованной с заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления посредством проставления резолюции «к исполнению». Изменения в кассовый план по уменьшению кассовых выплат вносятся на основании указанной служебной записки в соответствии с пунктами 2.14, 2.15 настоящего раздела и настоящим пунктом.

Предельный объем денежных средств, используемый на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета, устанавливается в кассовом плане при его утверждении.

Изменение установленного предельного объема денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета, осуществляется на основании служебной записки бюджетного отдела финансового управления, согласованной заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления.

2.17. Кассовый план утверждается заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления в первый рабочий день текущего финансового года.

Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район и прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район утвержденного кассового плана на текущий финансовый год должны соответствовать показателям Решения.

Кассовый план в день его утверждения передается бюджетным отделом финансового управления отделу казначейского контроля финансового управления для исполнения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Мостовский район (далее - сводная бюджетная роспись) в соответствии с кассовым планом.

В течение десяти рабочих дней после утверждения кассового плана на текущий финансовый год он подлежит размещению на официальном сайте администрации муниципального образования Мостовский район в

установленном порядке.

3. Ведение кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год.

3.2. Показатели кассового плана изменяются в следующих случаях и по следующим основаниям:

1) принятия решения Совета муниципального образования Мостовский район о внесении изменений в решение о бюджете муниципального образования Мостовский район на текущий финансовый год и на плановый период (далее - Решения о внесении изменений в решение) - на основании Решения о внесении изменений в решение;

2) возврата в текущем финансовом году неиспользованных по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в федеральный и краевой бюджеты - на основании уведомления по расчетам между бюджетами;

3) возврат в текущем финансовом году средств, полученных от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, не использованных по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет средств федерального и краевого бюджетов, в федеральный и краевой бюджеты - на основании уведомления по расчетам между бюджетами;

4) получение безвозмездных поступлений от физических, юридических лиц, имеющих целевое назначение в случае возврата при отсутствии потребности указанных средств в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 242 Бюджетного кодекса - на основании, платежного поручения и (или) уведомления по расчетам между бюджетами, или Заключения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись без решения о внесении изменений в решение, согласованного с заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления в установленном порядке (далее - Заключение);

5) направления доходов, фактически полученных сверх утвержденных решением о бюджете муниципального образования Мостовский район на текущий финансовый год и на плановый период на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга - на основании Заключения;

6) внесения изменений в установленном порядке в сводную бюджетную роспись по главному распорядителю разделу и подразделу классификации расходов бюджета за исключением случаев, установленных подпунктами 8-9 настоящего пункта, - на основании Заключения;

7) изменение состава и (или) функций (наименования) главных администраторов доходов (главных администраторов источников), а также

изменения принципов назначения и присвоения структуры кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов), а также в состав закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов) – на основании служебной записки отдела отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и обосновывающих соответствующие изменения материалов;

8) увеличения бюджетных ассигнований текущего финансового года на оплату заключенных от имени муниципального образования Мостовский район муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, в объеме, не превышающем суммы остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели - на основании Заключения;

9) изменение функций и полномочий (наименования) главных распорядителей средств или изменение структуры отраслевых (функциональных) отделов администрации муниципального образования Мостовский район - на основании Заключения и (или) служебной записки с приложением обосновывающих соответствующие изменения материалов;

10) перераспределения поступлений доходов в бюджет муниципального образования Мостовский район между главными администраторами доходов, кодами подвидов по видам доходов классификации доходов бюджетов в пределах общего объема поступлений по конкретным видам доходов, предусмотренных в соответствии с Решением - на основании служебной записки отдела отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления;

11) уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов (источников финансирования дефицита бюджета) в бюджет муниципального образования Мостовский район при фактическом поступлении средств в пределах их соответствующего общего объема, а также корректировки ежемесячного распределения кассовых выплат (кассовых поступлений) в пределах их соответствующего общего объема при условии обеспечения сбалансированности кассового плана по месяцам - на основании служебной записки и (или) обращения главного администратора доходов (главного администратора источников), главного распорядителя.

12) корректировка сведений о ежемесячном распределении кассовых выплат (при необходимости) в случаях, установленных разделом 6 «Изменение лимитов бюджетных обязательств главных распорядителей» приложения к приказу финансового управления от 30 декабря 2016 года №69 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Мостовский район (главных администраторов дефицита бюджета)» (далее – приказ финансового управления № 69), в пределах их соответствующего общего объема – на основании служебной записки.

3.3. Формирование главными администраторами доходов, главными администраторами источников и главными распорядителями сведений для ведения кассового плана осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящим разделом. Состав и сроки представления сведений для ведения кассового плана устанавливаются пунктами 3.4 - 3.6 настоящего раздела.

В случае отсутствия у главного распорядителя, главного администратора доходов (главного администраторов источников) технической возможности формирования и направления в финансовое управление электронных документов по форме согласно приложений №4, 5, 7 и 8 к Порядку, формирование указанных документов в АС «Бюджет» обеспечивается отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления (приложения №4, 5) и бюджетным отделом финансового управления (приложения №7, 8) на основании представленных главным распорядителем, главным администратором доходов (главным администратором источников) документов на бумажном носителе, подготовленных с учетом требований раздела 1 Порядка и подписанных руководителем.

3.4. Главными распорядителями, главными администраторами доходов (главными администраторами источников) в случаях, установленных пунктом 3.2 настоящего раздела оформляются Заявки об изменении в текущем финансовом году показателей кассового плана (далее - Заявка об изменении) по формам согласно приложений №4, 5, 7, 8 к Порядку и в соответствии с требованиями, установленными Порядком. Указанные Заявки об изменении передаются в финансовое управление в электронном виде.

При этом представление Заявок об изменении осуществляется главными распорядителями отдельно по расходам, санкционируемым Управлением Федерального казначейства по Краснодарскому краю (Отдел №11), и по расходам, санкционируемым казначейским отделом финансового управления.

В основаниях для внесения изменений в показатели кассового плана в Заявке об изменении соответственно указываются дата и номер Решения о внесении изменений в Решение, правового акта, платежного поручения, уведомления по расчетам между бюджетами, письма главного распорядителя (главного администратора доходов либо главного администратора источников), служебной записки.

Формирование, проверка и визирование Заявок об изменении в случаях и по основаниям, установленным пунктом 3.2 настоящего раздела в части внесения в установленном порядке изменений в сводную бюджетную роспись, осуществляются в сроки формирования, проверки и визирования справок – уведомлений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, установленных приказом финансового управления №68.

3.5. Осуществление проверки и визирование в АС «Бюджет» заявок по изменению в соответствии с установленным управлением порядком производится по:

- кассовым поступлениям в бюджет муниципального образования

Мостовский район в части налоговых и неналоговых доходов - отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления;

- кассовым поступлениям в местный бюджет в части безвозмездных поступлений - отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления;

- формированию источников финансирования дефицита местного бюджета - бюджетным отделом финансового управления,

- кассовым выплатам из бюджета муниципального образования Мостовский район в части расходов - бюджетным отделом финансового управления.

В случае соответствия Заявки по изменению требованиям, установленным Порядком, заявка по изменению визируется в АС «Бюджет». Заявка о внесении изменений, составленная с нарушением требований раздела 2 настоящего Порядка, к исполнению не принимается и подлежит отклонению. При этом главный администратор доходов, главный администратор источников, главный распорядитель в течение двух рабочих дней представляют в финансовое управление уточненную Заявку об изменении в соответствии с требованиями пунктов 3.3 и 3.4 настоящего раздела. Проверка уточненной Заявки об изменении осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящим Порядком.

Заявки об изменении проверяются и визируются бюджетным отделом финансового управления в АС «Бюджет» в установленном порядке. Представление и проверка уточненных Заявок об изменении осуществляется в соответствии с настоящим разделом.

3.6. Ведение кассового плана по кодам классификации доходов бюджетов Российской Федерации (далее код доходов) 2 18 XXXXX XX XXXX XXX и 2 19 XXXXX XX XXXX XXX осуществляется с учетом следующих особенностей.

При формировании показателей кассового плана по коду дохода 2 18 XXXXX XX XXXX XXX главными администраторами доходов, за которыми в установленном порядке закреплены доходы бюджета муниципального образования Мостовский район от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, применяются в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») по каждому виду остатков целевых средств соответствующие аналитические классификаторы - код целевых средств и код муниципального образования.

При формировании показателей кассового плана по коду дохода 2 19 XXXXX XX XXXX XXX главными администраторами доходов, за которыми в установленном порядке закреплены доходы бюджета муниципального образования Мостовский район по возврату не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет применяются в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») по каждому виду остатков целевых средств соответствующий аналитический классификатор - код целевых

средств и код цели либо код целевых средств).

Отражение в кассовом плане в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») операций по указанным средствам без применения соответствующих аналитических классификаторов не допускается.

Внесение изменений в показатели кассового плана обеспечивается главным администратором доходов в сроки, установленные пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса.

Основанием для внесения указанных изменений в показатели кассового плана являются уведомление по расчетам между бюджетами, письмо главного администратора доходов и (или) служебная записка, своевременность представления которых обеспечивается главным администратором доходов.

Внесение изменений в показатели кассового плана в случае поступления в бюджет муниципального образования Мостовский район в ходе его исполнения доходов от возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет обеспечивается главным администратором доходов в установленном настоящим разделом порядке.

3.7. Показатели прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район по состоянию на последнее число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Мостовский район по состоянию на последнее число текущего месяца.

В ходе исполнения бюджета муниципального образования Мостовский район для обеспечения помесечной сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет муниципального образования Мостовский район и выплатам из бюджета муниципального образования Мостовский район и с учетом сложившихся поступлений в бюджет муниципального образования Мостовский район и выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район по месяцам заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления принимается решение о корректировке по месяцам показателей кассового плана в пределах их соответствующего общего объема. Решение о корректировке в соответствующем периоде помесечного распределения показателей кассового плана оформляется служебной запиской, подготовленной бюджетным отделом финансового управления и согласованной с заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления посредством проставления резолюции «к исполнению». На основании указанной служебной записки отделом отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и бюджетным отделом финансового управления по согласованию с главными распорядителями осуществляются изменения в кассовом плане в соответствии с настоящим разделом и с учетом установленных настоящим пунктом особенностей.

3.8. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета муниципального образования Мостовский район в соответствующем периоде отдел отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового

управления готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям в виде служебной записки с визой заместителя главы муниципального образования Мостовский район, начальника финансового управления.

При прогнозировании временного кассового разрыва заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде посредством проставления резолюции «к исполнению» на указанной в абзаце первом настоящего пункта служебной записке.

На основании принятого заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления решения об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде бюджетным отделом финансового управления готовится служебная записка об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде, которая согласовывается заместителем главы муниципального образования Мостовский район, начальником финансового управления. К указанной записке прилагаются предложения отдела отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления и бюджетного отдела финансового управления, оформленные в соответствии с требованиями пункта 3.3 настоящего раздела.

Изменения в кассовый план по уменьшению кассовых выплат вносятся на основании служебной записки в соответствии с пунктами 3.4, 3.5 настоящего раздела и с учетом следующей особенности внесения заявки об изменении в АС «Бюджет» отраслевым отделом финансирования и доходов бюджета финансового управления и бюджетным отделом финансового управления.

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела



Е.М.Тютерева

Всего расходы	X																		
2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район																			
Итого прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район	X																		
Всего прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования Мостовский район	X																		
Результат операций (без операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета)	X																		
Предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального образования Мостовский район																			
из них за счет:																			
привлечение и возврат средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений																			
размещение и возврат																			

свободного остатка средств																
Привлечение бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета муниципального образования Мостовский район																
Возврат бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета муниципального образования Мостовский район																

4

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела

_____ (подпись) _____ (расшифровка росписи)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела

Е.М.Тютерева

Итого доходы:	X	

Заместитель главы муниципального
образования Мостовский район,
начальник финансового управления

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела



Е.М.Тютерева

дефицита бюджета муниципального образования Мостовский район:		
--	--	--

Заместитель главы муниципального
образования Мостовский район,
начальник финансового управления

(дата)

(подпись)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела



Е.М.Тютерева

Итого доходы:														

Руководитель

_____ (подпись руководителя)

_____ (дата)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела



Е.М.Тютерева

Итого источники финансирова ния дефицита бюджета:														

Руководитель _____
 (подпись) (дата)

Заместитель начальника
 финансового управления
 администрации муниципального
 образования Мостовский район,
 начальник бюджетного отдела



Е.М.Тютерева

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального
образования Мостовский район
в текущем финансовом году

СВЕДЕНИЯ

**о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального образования Мостовский район
от _____ г.**

Главный администратор доходов бюджета муниципального
образования Мостовский район _____

Единица измерения: тыс. рублей

(рублей)

Код классификации доходов бюджета	Сумма на год, всего	в том числе											
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

(М.П.)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела

Е.М.Тютерева

Е.М.Тютерева

Расходы всего:						
----------------	--	--	--	--	--	--

Руководитель _____ (подпись, руководителя) _____ (дата)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Е.М.Тютерева

Е.М.Тютерева

7

Источники всего:						
---------------------	--	--	--	--	--	--

Руководитель _____
(подпись руководителя) (дата)

Заместитель начальника
финансового управления
администрации муниципального
образования Мостовский район,
начальник бюджетного отдела

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Е.М.Тютерева

Е.М.Тютерева