



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА
Комитет финансов

ПРИКАЗ

18 октября 2015 г.

№ 44

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Tobolska в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Tobolska в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему приказу.
2. Признать утратившими силу приказ Комитета финансов от 04.10.2013г № 40 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Tobolska».
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возлагаю на заместителей председателя комитета финансов Т.А.Шевченко, В.М. Шешукову.

**Заместитель Главы города,
председатель комитета**

В. В. Плаксин

ПРИЛОЖЕНИЕ

к приказу комитета финансов
Администрации города Тобольска
от 28.09.2015 г. № 11

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Тобольска в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Тобольска в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета города Тобольска (далее - главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета города Тобольска (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города Тобольска (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет города Тобольска и кассовых выплат из бюджета города Тобольска в текущем финансовом году.

1.3. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- а) прогноз кассовых поступлений, в том числе поступления по источникам финансирования дефицита бюджета города;
- б) прогноз кассовых выплат;
- в) предельные объемы денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета;

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется с использованием автоматизированной информационной системы АЦК-Финансы (далее - система АЦК-Финансы).

1.5. Кассовый план составляется и ведется комитетом финансов Администрации города Тобольска (далее - комитет финансов) с помесячной разбивкой на основании сведений, предоставляемых главными администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита, главными распорядителями, а также сведений об остатках средств бюджета города Тобольска.

1.6. Кассовый план утверждается председателем комитета финансов в следующие сроки:

- первоначальный кассовый план на текущий финансовый год - в течение 3 рабочих дней, после доведения показателей сводной бюджетной росписи до подведомственных получателей бюджетных средств.

- уточненный кассовый план по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным кварталом - ежеквартально до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

- уточненный кассовый план в случае внесения изменений в решение Тобольской городской Думы о бюджете города Тобольска на очередной

финансовый год и плановый период (далее - внесение изменений в решение о бюджете) - не позднее 15 рабочих дней с момента внесения изменений в решение о бюджете.

1.7. Для обеспечения сбалансированности кассовых поступлений в бюджет города и кассовых выплат из бюджета города составление и ведение кассового плана в системе АЦК-Финансы осуществляется с помесячной разбивкой.

2. Составление кассового плана

2.1. Составление кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета (за исключением изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска) осуществляется в следующем порядке: *по мере*

2.1.1. В течение 5 рабочих дней после утверждения Тобольской городской Думой решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - решение о бюджете), но не позднее начала очередного финансового года комитет финансов направляет главным администраторам доходов и главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета годовой прогноз поступлений доходов и источников финансирования дефицита на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации. Общий объем показателей прогнозов доходов и источников на текущий финансовый год должен соответствовать утвержденным основным параметрам бюджета города Тобольска.

2.1.2. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета в течение 5 рабочих дней со дня получения от комитета финансов информации о годовом прогнозе поступлений доходов и источников финансирования дефицита формируют помесячное распределение годового прогноза в системе АЦК-Финансы по формам «Кассовый план по доходам» и «Кассовый план по источникам» в статусе «отложен» и доводят его до статуса «согласование».

2.1.3. Отдел планирования доходов комитета финансов рассматривает предложенное главными администраторами доходов и главными администраторами источников финансирования дефицита помесячное распределение кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета (за исключением изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска), корректирует показатели кассового плана в расчете на каждый квартал (месяц) в целях обеспечения сбалансированности и переводит их из статуса «согласование» в статус «обработка завершена».

2.2. Составление кассового плана по расходам осуществляется в следующем порядке:

2.2.1. В течение 10 рабочих дней после утверждения Тобольской городской Думой решения о бюджете, но не позднее начала очередного финансового года главные распорядители вносят в систему АЦК-Планирование помесячное распределение кассового плана путем создания ЭД «Бюджетная заявка».

2.2.2. Бюджетный отдел комитета финансов рассматривает предложенное главными распорядителями распределение кассового плана, в случае необходимости, вносит предложения по корректировке показателей кассового плана в расчете на каждый квартал (месяц) в целях обеспечения

сбалансированности и доводит показатели кассового плана в АЦК-Финансы до статуса «обработка завершена».

2.3. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета в части изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска осуществляется в системе АЦК-Финансы по форме «Кассовый план по источникам» в следующем порядке:

– в части увеличения остатков средств на счете бюджета отделом прогнозирования доходов комитета финансов;

– в части уменьшения остатков средств на счете бюджета бюджетным отделом.

2.4. После обеспечения сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет города и выплатам из бюджета города комитетом финансов составляется сводный кассовый план по форме из АЦК-Финансы, который утверждается председателем комитета финансов в сроки, установленные пунктом 1.6 настоящего Порядка.

3. Ведение кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется путем внесения изменений в него в течение финансового года в системе АЦК-Финансы в соответствии с формами «Изменение кассового плана по доходам», «Изменение кассового плана по расходам», «Изменение кассового плана по источникам».

3.2. Изменение показателей кассового плана по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета (за исключением изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска) осуществляется в случаях:

а) внесения изменений в решение о бюджете (при изменении основных характеристик бюджета города Тобольска);

б) изменения прогноза поступлений (в том числе межбюджетных трансфертов) в соответствии с фактически поступившими доходами;

в) изменения прогноза поступлений межбюджетных трансфертов на основании уведомления главных администраторов доходов областного бюджета;

г) уточнения кассового плана по доходам в соответствии с фактически поступившими доходами за отчетный квартал текущего финансового года;

д) изменения состава и (или) функций главных администраторов доходов бюджета.

3.2. Изменение показателей кассового плана по расходам осуществляется в случаях:

а) изменения показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Тобольска, бюджетных росписей получателей бюджетных средств по основаниям, установленным Бюджетным кодексом РФ, решением о бюджете;

б) изменение сроков оплаты бюджетных обязательств, если указанные изменения приведут к увеличению показателей кассового плана по расходам в текущем квартале;

г) уточнения кассового плана по расходам в соответствии с фактически произведенными кассовыми выплатами по состоянию на последнюю дату истекшего квартала с переносом не профинансированных остатков кассового плана на последующие кварталы текущего финансового года в срок до последнего рабочего дня квартала.

3.6. Изменение показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета в части изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска осуществляет отдел планирования доходов (в части увеличения остатков средств на счете бюджета города) и бюджетный отдел (в части уменьшения остатков средств на счете бюджета) в случаях:

а) изменения показателей сводной бюджетной росписи бюджета города Тобольска в течение 5 рабочих дней после внесения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись бюджета города Тобольска;

б) уточнения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета в части изменения остатков средств на счете бюджета города Тобольска за отчетный месяц текущего финансового года.

3.7. После обеспечения сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет города и выплатам из бюджета города составляется уточненный кассовый план по форме из АЦК-Финансы, который утверждается председателем комитета финансов в сроки, установленные пунктом 1.6

настоящего Порядка.

4. Контроль за исполнением показателей кассового плана

4.1. Главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита, главные распорядители осуществляют контроль за квартальным (месячным) исполнением показателей кассового плана.