



**Комитет финансов**

**П Р И К А З**

(по основной деятельности)

от 31.12.2009 № 32

О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Великом Новгороде, утвержденным Решением Думы Великого Новгорода от 01.11.2007 № 688

**П Р И К А З Ы В А Ю:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году.

2. Отделу автоматизации финансово-экономических задач комитета по информатизации Администрации Великого Новгорода рекомендовать осуществить техническое обеспечение реализации в комитете финансов Администрации Великого Новгорода Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году.

3. Признать с 1 января 2010 года утратившими силу Приказы комитета финансов Администрации Великого Новгорода от 25.12.2007 № 13 «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году», от 30.12.2008 № 15 «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году».

4. Контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой.

Председатель комитета

Е.В. Красновидова

## **ПОРЯДОК**

### **составления и ведения кассового плана исполнения**

### **бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году**

Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Великом Новгороде и определяет правила составления и ведения кассового плана в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат из бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году.

Составление и ведение кассового плана осуществляется комитетом финансов Администрации Великого Новгорода (далее – комитет финансов) на основании показателей:

- кассового плана по доходам бюджета Великого Новгорода;
- кассового плана по расходам бюджета Великого Новгорода;
- кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода.

### **I. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета Великого Новгорода**

1. Кассовый план по доходам составляется на год с поквартальным распределением в разрезе главных администраторов доходов и кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

2. Отдел прогнозирования и анализа доходов комитета финансов (далее – отдел доходов комитета) в течение пяти дней после принятия решения Думы Великого Новгорода о бюджете Великого Новгорода на соответствующий год доводит до Межрайонной ИФНС России №9 по Новгородской области и иных главных администраторов доходов годовые объемы поступлений

доходов (налоговых и неналоговых) в бюджет Великого Новгорода на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

3. Межрайонная ИФНС России № 9 по Новгородской области и иные главные администраторы доходов формируют поквартальное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов (налоговых и неналоговых) в бюджет на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку и представляют в комитет финансов.

4. Отдел доходов комитета формирует кассовый план по доходам (налоговым и неналоговым), содержащий поквартальное распределение кассовых поступлений в разрезе кодов бюджетной классификации и главных администраторов доходов согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

5. По безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы и доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности главные администраторы формируют поквартальное распределение администрируемых ими соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год и представляют в комитет финансов.

6. Бюджетный отдел комитета финансов (далее бюджетный отдел комитета) формирует сводный кассовый план на текущий финансовый год по каждому главному администратору доходов в разрезе кодов бюджетной классификации по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

## **II. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Великого Новгорода**

7. Показатели для кассового плана по расходам бюджета Великого Новгорода формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета Великого Новгорода и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных председателем комитета финансов на текущий финансовый год.

8. Главные распорядители средств бюджета Великого Новгорода после утверждения бюджетных росписей представляют в бюджетный отдел комитета и отдел планирования и анализа расходов комитета финансов (далее отдел расходов комитета) прогноз кассовых выплат по расходам главного распорядителя на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов, дополнительная классификация расходов бюджета).

9. Бюджетный отдел комитета формирует сводный кассовый план по расходам на текущий финансовый год по каждому главному распорядителю средств бюджета Великого Новгорода в разрезе кодов бюджетной классификации по форме согласно приложению 5.

10. Основным условием формирования проекта кассового плана по расходам является не превышение объема кассовых заявок над кассовым планом по доходам с учетом кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода на соответствующий квартал.

При наличии кассового разрыва бюджетный отдел комитета финансов осуществляет процедуру сокращения кассовых заявок. При невозможности дальнейшего сокращения кассовых заявок существующий кассовый разрыв должен быть сбалансирован дополнительными источниками финансирования дефицита бюджета, отраженными в кассовом плане по источникам, в размере, не превышающем предельные объемы привлечения заемных средств, предусмотренных сводной бюджетной росписью бюджета Великого Новгорода.

### **III. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода**

11. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета Великого Новгорода по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода на текущий финансовый год.

12. Отдел бухгалтерского учета и отчетности комитета финансов (далее отдел бухгалтерского учета комитета) представляет в бюджетный отдел комитета прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода на текущий финансовый год.

13. Бюджетный отдел комитета формирует кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году в разрезе кодов бюджетной классификации по форме согласно приложению 6.

#### **IV. Порядок внесения изменений в кассовый план исполнения бюджета Великого Новгорода**

14. Внесение изменений в кассовый план осуществляется комитетом финансов на основании предложений главных распорядителей средств бюджета Великого Новгорода, главных администраторов доходов бюджета Великого Новгорода и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета в случае:

внесения изменений в решение Думы Великого Новгорода о бюджете Великого Новгорода на текущий финансовый год в части объемов поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода;

изменения закрепления доходных источников и источников финансирования дефицита бюджета Великого Новгорода за администраторами поступлений бюджета Великого Новгорода;

внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Великого Новгорода и лимиты бюджетных обязательств;

внесения изменений, не приводящих к изменению сводной бюджетной росписи бюджета Великого Новгорода (передвижение по кварталам, изменения по кодам бюджетной классификации).

15. Межрайонная ИФНС России № 9 по Новгородской области и иные главные администраторы доходов бюджета Великого Новгорода (налоговых и неналоговых) направляют в комитет финансов письменные обращения об изменении поквартального распределения администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет Великого Новгорода на текущий финансовый год не позднее 28 числа последнего месяца квартала.

Комитет финансов вправе самостоятельно производить корректировку (уточнение) кассового плана по доходам с учетом фактического исполнения плана и при условии последующего согласования произведенной корректировки (уточнения) с главными администраторами доходов в пределах утвержденного бюджета.

16. Главные распорядители средств бюджета Великого Новгорода и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета к предлагаемым изменениям прилагают справки об изменениях кассового плана по формам согласно приложениям 7 и 8.

17. Отдел доходов, бюджетный отдел, отдел расходов, отдел бухгалтерского учета комитета рассматривают представленные документы и обеспечивают их проверку.

18. Отдел доходов и бюджетный отдел комитета производят оформление уведомлений об изменении кассового плана по формам согласно приложениям 9, 10 и 11.

После подписания первый экземпляр остается в комитете, копии направляются соответствующему главному распорядителю средств бюджета Великого Новгорода, главному администратору доходов бюджета и главному администратору источников финансирования дефицита бюджета.



Приложение 2  
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

**СВЕДЕНИЯ**  
**О ПОКВАРТАЛЬНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ**  
**ГЛАВНЫМИ АДМИНИСТРАТОРАМИ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ВЕЛИКОГО НОВГОРОДА № \_\_\_\_\_**

от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор доходов бюджета Великого Новгорода \_\_\_\_\_

(тыс. руб.)

Код по КД	Сумма на год, всего	в том числе:															
		январь	февраль	март	1 квартал	апрель	май	июнь	2 квартал	июль	август	сентябрь	3 квартал	октябрь	ноябрь	декабрь	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Итого																	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



Приложение 3  
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

**КАССОВЫЙ ПЛАН ПО ДОХОДАМ**  
**на \_\_\_\_\_ год**

Наименование доходов	Код доходов бюджетной классификации РФ	Сумма на год, всего	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**СВОДНЫЙ КАССОВЫЙ ПЛАН ПО ДОХОДАМ**  
**на \_\_\_\_\_ год**

Наименование доходов	Код доходов бюджетной классификации РФ	Сумма на год, всего	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Приложение 5  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем  
финансовом году

**СВОДНЫЙ КАССОВЫЙ ПЛАН ПО РАСХОДАМ**  
на \_\_\_\_\_ год

Наименование	Код						Сумма на год	в том числе:			
	главного распорядителя средств бюджета	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	дополнительной классификации		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого											

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 6  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем  
финансовом году

**Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Великого  
Новгорода на \_\_\_\_\_ год**

Комитет финансов Администрации Великого Новгорода

код адми- нистратора

(наименование главного распорядителя - администратора источников финансирования дефицита бюджета)

Наименование источников финансирования дефицита бюджета	Код источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Приложение 7

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

**СПРАВКА ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ**

НА \_\_\_\_\_ ГОД

Главный распорядитель средств бюджета Великого Новгорода \_\_\_\_\_

Наименование	Код						Сумма на год	в том числе:			
	главного распорядителя средств бюджета	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	дополнительной классификации		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого расходов											

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 8  
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

**Справка об изменении кассового плана по источникам финансирования дефицита  
бюджета Великого Новгорода на \_\_\_\_\_ год**

Комитет финансов Администрации Великого Новгорода

код адми-  
нистратора

(наименование главного распорядителя - администратора источников финансирования дефицита бюджета)

Наименование источников финансирования дефицита бюджета	Код источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
Итого						

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**Уведомление №**  
**об изменении кассового плана по доходам на \_\_\_\_\_ год**

Главный администратор доходов бюджета Великого Новгорода \_\_\_\_\_

Наименование доходов	Код доходов бюджетной классификации РФ	Сумма на год, всего	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7
<b>Итого</b>						

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Начальник отдела \_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Приложение 10

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем  
финансовом году

**Уведомление №**  
**об изменении кассового плана по расходам**

на \_\_\_\_\_ год

Главный распорядитель средств бюджета Великого Новгорода \_\_\_\_\_

Дата

Наименование	Код						Сумма на год	в том числе:			
	главного распоря- дителя средств бюджета	раздела	подраз- дела	целевой статьи	вида расходов	дополнительной классификации		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого расходов											

Руководитель

\_\_\_\_\_  
(подпись)      (расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись)      (расшифровка подписи)



Приложение 11

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Великого Новгорода в текущем финансовом году

**Уведомление №**  
**об изменении кассового плана по источникам финансирования**  
**дефицита бюджета Великого Новгорода**  
**на \_\_\_\_\_ год**

Дата

Главный администратор источников  
 внутреннего финансирования  
 дефицита бюджета \_\_\_\_\_

Наименование	Код		Сумма на год	в том числе:			
	главного администратора источников финансирования дефицита бюджета	источника финансирования дефицита бюджета		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Итого</b>							

Руководитель

\_\_\_\_\_  
 (подпись)                      (расшифровка подписи)

Начальник отдела

\_\_\_\_\_  
 (подпись)                      (расшифровка подписи)