



**АДМИНИСТРАЦИЯ ВЫСЕЛКОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ВЫСЕЛКОВСКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 06.09.2022

№ 313

ст-ца Выселки

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Выселковского сельского поселения
Выселковского района**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом Выселковского сельского поселения Выселковского района, Положением о бюджетном процессе в Выселковском сельском поселении Выселковского района **п о с т а н о в л я ю**:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района (прилагается).

2. Признать утратившим силу постановление администрации Выселковского сельского поселения Выселковского района от 28 декабря 2009 года №97 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году».

3. Обнародовать настоящее постановление в установленном порядке и разместить на официальном сайте администрации Выселковского сельского поселения Выселковского района в сети «Интернет».

4. Постановление вступает в силу со дня его официального обнародования.

Глава Выселковского
сельского поселения
Выселковского района

М.И. Хлыстун

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Выселковского сельского поселения
Выселковского района

от 06.09.2022 № 313

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района в текущем финансовом году.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Выселковского сельского поселения и кассовых выплат из бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района в текущем финансовом году, составление и ведение которого осуществляется администрацией Выселковского сельского поселения Выселковского района в целях организации исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия

Выселковского сельского поселения Выселковского района» на бумажном носителе.

1.4. Кассовый план составляется и утверждается на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам в течение 3 дней со дня принятия решения Совета депутатов Выселковского сельского поселения Выселковского района о бюджете, но не позднее последнего рабочего дня месяца.

2. Форма, состав и сроки составления кассового плана

2.1. Кассовый план формируется администрацией на бумажном носителе в валюте Российской Федерации (рублях) по форме согласно приложениям 1,2 к данному Порядку.

2.2. В состав кассового плана исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района включаются:

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

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели.

2.3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет Выселковского сельского поселения Выселковского района в разрезе главных администраторов (администраторов) доходов бюджета поселения, кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

Доходы бюджета сельского поселения группируются по следующим подгруппам:

- налоговые доходы;
- неналоговые доходы, в том числе доходы от платных услуг;
- безвозмездные поступления, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевой характер.

2.4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района по главным распорядителям средств бюджета сельского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета сельского поселения, утвержденную решением Совета Выселковского сельского поселения Выселковского района на текущий финансовый год (далее - Решение).

2.5. В составе источников финансирования дефицита бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района показываются изменения остатков средств на счетах бюджета на начало и на конец периода, в том числе по межбюджетным трансфертам, носящим целевой характер.

2.6. Ежемесячно, в течение 5 (пяти) календарных дней по окончании отчетного периода, с учетом итогов исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Выселковского сельского

поселения Выселковского района формируется уточненный кассовый план исполнения бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района.

2.7. Кассовый план утверждается Главой Выселковского сельского поселения Выселковского района.

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района формируются на основании прогноза кассовых поступлений по доходам на очередной финансовый год с разбивкой по месяцам в соответствии с решением Совета Выселковского сельского поселения Выселковского района о бюджете сельского поселения на очередной финансовый год;

3.2. Кассовый план по доходам составляется на основании предложений главных администраторов доходов бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района с учетом:

1) динамики поступления доходов за предыдущие годы, а также за истекший период текущего финансового года;

2) сроков уплаты налогов и сборов, иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджета в соответствии с законодательством Российской Федерации;

3) планов поступления межбюджетных трансфертов;

4) иных решений, определяющих особенности источников поступления доходов.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета

4.1. Показатели кассового плана по расходам за счет средств бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью расходов бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района на текущий финансовый год;

- прогноз кассовых выплат из бюджета поселения по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

4.2. В целях составления кассового плана получатели бюджетных средств формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселения на очередной финансовый год с помесечной детализацией (далее - Прогноз кассовых выплат), и предоставляют его в администрацию не позднее трех рабочих дней после принятия решения о бюджете.

4.3. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселения им присваиваются порядковые номера (L 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

5. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета

5.1. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района на текущий финансовый год;
- на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования бюджета Выселковского сельского поселения Выселковского района на текущий квартал.

5.2. В состав кассового плана по источникам финансирования дефицита Выселковского сельского поселения Выселковского района могут включаться суммы свободного остатка.

5.3. В целях ведения кассового плана главный администратор источников финансирования бюджета формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год.

5.4. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным.

5.5. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера «2».

6. Внесение изменений в кассовый план

6.1. В кассовый план по доходам могут быть внесены изменения в следующих случаях:

6.1.1. Внесение изменений и дополнений в Решение о бюджете Выселковского сельского поселения Выселковского района на текущий финансовый год.

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Выселковского сельского поселения Выселковского района» в течение 2 дней со дня принятия решения о внесении изменений в решение о бюджете поселения готовят документы о внесении изменений в кассовый план;

6.1.2. Внесение изменений в распределение показателей кассового плана по предложениям главных администраторов (администраторов) средств бюджета поселения.

6.2. Предложения от главных администраторов (администраторов) на внесение изменений принимаются до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, и проводятся последним рабочим днем прошедшего месяца.

6.3. В случае непредставления главными администраторами (администраторами) средств бюджета поселения соответствующих предложений о внесении изменений в кассовый план Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Выселковского сельского поселения Выселковского района» оставляет за собой право внесения необходимых изменений в кассовый план.

6.4. Кассовый план на предстоящий отчетный период с помесечной разбивкой должен соответствовать утвержденному на текущий финансовый год с помесечной разбивкой кассовому плану в части соответствующего отчетного периода, с учетом внесенных в него в установленном порядке изменений.

6.5. В кассовый план выплат из бюджета поселения могут быть внесены изменения в следующих случаях:

6.5.1. Внесение изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Выселковского сельского поселения Выселковского района» одновременно с документами на внесение изменений в бюджетную роспись бюджета поселения готовят документы о внесении изменений в кассовый план;

6.5.2. Внесение изменений в распределение показателей кассового плана по предложениям главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета поселения, в том числе в связи с изменением объемов лимитов бюджетных обязательств;

6.5.3. Внесение главными распорядителями (распорядителями) бюджета поселения предложений на изменение показателей бюджетной росписи бюджета поселения.

В данном случае одновременно с документами на внесение изменений в бюджетную роспись бюджета поселения представляются документы на внесение соответствующих изменений в кассовый план.

6.6. Кассовый план выплат с помесечной разбивкой должен соответствовать утвержденному на текущий финансовый год кассовому плану, с учетом внесенных в него в установленном порядке изменений.

6.7. Уточнение показателей утвержденного кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения осуществляется в следующих случаях:

6.7.1. Внесение изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

Муниципальное казенное учреждение «Централизованная бухгалтерия Выселковского сельского поселения Выселковского района» в течение двух дней со дня подписания изменений в решение о бюджете поселения готовит документы о внесении изменений в кассовый план;

6.7.2. Внесение изменений по итогам прошедшего месяца под фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения за отчетный период, с уточнением соответствующих показателей периода, следующего за отчетным периодом.

Заместитель главы администрации
Выселковского сельского поселения
Выселковского района по финансовым и
производственным вопросам



О.А.Кирячкова-Богдан

Код бюджетной классификации	Наименование показателя	Текущий год	в том числе											
			в том числе			в том числе			в том числе			в том числе		
			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

Заместитель главы администрации Выселковского сельского поселения
 Выселковского района по финансовым и
 производственным вопросам

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 ____ г.

ФКР	Наименование	на год	Уточненный план											
			в том числе											
			I кв.			II кв.			III кв.			IV кв.		
январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	15	16	17

Заместитель главы администрации Выселковского сельского поселения
 Выселковского района по финансовым и
 производственным вопросам

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 ____ г.