

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КАМЧАТСКИЙ КРАЙ
ЕЛИЗОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
АДМИНИСТРАЦИЯ НОВОАВАЧИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 28 августа 2020 г.

№ 128


Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
Новоавачинского сельского
поселения

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном устройстве в Новоавачинском сельском поселении» № 15 от 30.04.2009 принятым Собранием депутатов Новоавачинского сельского поселения № 312 от 23.04.2009

ПОСТАНОВЛЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоавачинского сельского поселения согласно приложению.
2. Постановление подлежит размещению на официальном сайте исполнительных органов государственной власти Камчатского края в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Местное самоуправление» на страничке Новоавачинского сельского поселения (<http://www.kamgov.ru/emr/novoavacha>).
3. Постановление вступает в силу после его подписания.
4. Контроль за исполнением постановления возложить на начальника отдела экономики, финансов и имущественных отношений администрации Новоавачинского сельского поселения.

Глава Новоавачинского
сельского поселения



О.А. Прокопенко

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Новоавачинского сельского поселения**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новоавачинского сельского поселения (далее - кассовый План) разработан на основании статьи 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки представления главными распорядителями, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения);

1.2. Кассовый План представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет Новоавачинского сельского поселения и кассовых выплат из бюджета Новоавачинского сельского поселения в текущем финансовом году в валюте Российской Федерации.

Прогноз кассовых поступлений в бюджет формируется исходя из общего объема доходов, утвержденных Решением о бюджете Новоавачинского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период (далее - Решение о бюджете).

Целью составления кассового Плана является полное и своевременное выполнение денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет средств бюджета поселения в текущем финансовом году в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовых сделок или в соответствии с нормативно-правовыми актами Новоавачинского сельского поселения.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется участниками процесса прогнозирования 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.

На основе кассового Плана отдел экономики, финансов и имущественных отношений администрации Новоавачинского сельского

поселения (далее - Отдел) организует исполнение бюджета Новоавачинского сельского поселения, прогнозирует сроки наступления в определенный месяц текущего финансового года недостаточности денежных средств на едином счете бюджета Новоавачинского сельского поселения для осуществления кассовых выплат из бюджета (далее - временный кассовый разрыв), обеспечивает оптимальные сроки привлечения в бюджет и возврата заемных средств.

1.3. Отдел осуществляет составление и ведение кассового Плана на бумажном носителе с учетом имеющейся в Отделе информации о состоянии единого счета бюджета, представляемой Управлением Федерального казначейства по Камчатскому краю (далее - информация о состоянии счета), показателей Решения о бюджете на текущий финансовый год (сводной бюджетной росписи бюджета Новоавачинского сельского поселения на текущий финансовый год с учетом изменений) (далее - утвержденный объем бюджетных ассигнований) и лимитов бюджетных обязательств.

1.4. При составлении и ведении кассового Плана в соответствии с настоящим Порядком обмен документами осуществляется на бумажном носителе.

1.5. Отдел осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком.

1.6. В случае полного либо частичного несоответствия представленных участником процесса прогнозирования Сведений требованиям, установленным в разделах 2 и 3 настоящего Порядка, указанные Сведения не принимаются в несоответствующей части.

1.7. Участники процесса прогнозирования несут ответственность за своевременность и достоверность представляемых в Отдел Сведений для составления и ведения кассового Плана.

1.8. Регистрация и хранение Сведений, представленных участниками процесса прогнозирования, осуществляются в установленном порядке

2. Порядок и сроки составления кассового Плана, утверждения и доведения предельных объемов финансирования

2.1 Кассовый План составляется Отделом и утверждается главой Новоавачинского сельского поселения в срок до 30 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2.1.1. Для составления кассового Плана участниками процесса прогнозирования предоставляют следующие Сведения:

- Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета на планируемый финансовый год, сформированный в разрезе кодов классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с ежемесячной

разбивкой и представленный в Отдел в срок до 26 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

- Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на планируемый финансовый год, сформированный по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кодам дополнительной классификации расходов бюджета (далее - дополнительная классификация) с ежемесячной разбивкой и представленный в Отдел в срок до 26 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку;

- Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на планируемый финансовый год, сформированный в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета с ежемесячной разбивкой и представленный в Отдел в срок до 26 декабря текущего финансового года по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

2.1.2. Показатели прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета на планируемый финансовый год, должны соответствовать общему объему доходов, утвержденному Решением о бюджете.

2.1.3. Показатели прогноза кассовых выплат по расходам бюджета на планируемый финансовый год и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на планируемый финансовый год должны соответствовать утвержденным объемам бюджетных ассигнований.

2.1.4. При получении от участников процесса прогнозирования Сведений, необходимых для составления кассового Плана исполнения бюджета, Отдел анализирует информацию и в целях минимизации кассовых разрывов вносит необходимые корректировки в пределах утвержденных объемов бюджетных ассигнований.

2.2. Прогнозирование бюджетных расходов на месяц осуществляется в размере не более одной двенадцатой от утвержденных бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и дополнительной классификации. При этом учитываются:

- сроки и объемы оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам и иным договорам, определенным при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- осуществление выплат на проведение отпускной кампании;

- выплаты досрочной заработной платы по срокам, приходящимся на следующий месяц;

- выплаты на оказание услуг (выполнение работ) которые зависят от сезонных условий;

- иные случаи, требующие неравномерного финансового обеспечения.

3. Порядок ведения кассового Плана

3.1. В ходе ведения кассового Плана Отдел вносит изменения в показатели кассового Плана исполнения бюджета согласно приложению 8, определяет кассовый разрыв, обеспечивает привлечение источников финансирования дефицита бюджета, составляет отчет об исполнении кассового Плана по завершении текущего месяца, анализирует исполнение бюджета по доходам.

3.2. При предоставлении уточненных сведений о ежемесячном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет на текущий финансовый год, участники процесса прогнозирования указывают фактические кассовые поступления доходов бюджета за отчетный период (все месяцы с начала текущего финансового года до текущего месяца) и уточняют соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем (все месяцы до конца текущего финансового года) в рамках объема доходов, утвержденного Решением о бюджете на текущий финансовый год.

3.3. В случае отклонения фактических кассовых поступлений по какому-либо виду налоговых и неналоговых доходов бюджета в отчетном месяце от предоставленных уточненных сведений о поступлении доходов бюджета за отчетный месяц на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий участник процесса прогнозирования представляют в Отдел не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

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

3.4. Уточненный кассовый План на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляется на утверждение главы Новоавачинского сельского поселения не реже одного раза в месяц, не позднее пятого рабочего дня очередного месяца.

3.5. При возникновении необходимости корректировки общего объема администрируемых источников доходов, участники процесса прогнозирования направляют в Отдел письменное обращение о внесении изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год в части изменения объема доходов по администрируемым ими источникам доходов бюджета согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

3.6. Отдел извещает участников процесса прогнозирования о внесении следующих изменений:

3.6.1. в решение о бюджете на очередной финансовый год (в части изменения объема доходов),

3.6.2. в перечень главных администраторов доходов бюджета Новоавачинского сельского поселения, а также в состав закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджета Новоавачинского сельского поселения.

3.7. Отдел предоставляет указанную информацию участникам процесса прогнозирования в течение пяти рабочих дней с даты внесения изменений.

3.8. Внесение изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на планируемый финансовый год, сформированный в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета предоставляются в Отдел по форме, согласно приложению 6 к настоящему Порядку, с обязательным указанием причин направления ходатайства.

3.9. Внесение изменений в показатели кассового Плана исполнения бюджета по расходам осуществляется на основании письменных ходатайств участников процесса прогнозирования, в части изменения объема расходов бюджета предоставляемых в Отдел по форме, согласно приложению 7 к настоящему Порядку, с обязательным указанием причин направления ходатайства, в следующие сроки:

3.9.1. до 25 числа текущего месяца, но не более 1 раза, в связи с:

- принятием Решения о внесении изменений в Решение о бюджете и (или) внесением изменений в сводную бюджетную роспись и (или) лимиты бюджетных обязательств по основаниям, предусмотренным бюджетным законодательством Российской Федерации и бюджетным законодательством Камчатского края;

- необходимостью изменения сроков оплаты бюджетных обязательств, при этом предоставляется гарантия полного освоения изменяемого объема кассовых выплат в текущем месяце с учетом их увеличения;

- иными случаями возникновения дополнительных бюджетных расходов на текущий месяц.

3.9.2. В течение текущего месяца, в связи с осуществлением расходов за счет средств резервного фонда администрации Новоавачинского сельского поселения.

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Новоавачинского сельского поселения на 20__ год

от " __ " _____ 20__ г.

Главный распорядитель _____

Единица измерения: рубли

Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета	Сумма на год, всего	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	16	
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета																
ВСЕГО:																
в том числе:																
ИТОГО поступлений																
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета																
ВСЕГО:																
в том числе:																
ИТОГО выплат:																

Руководитель _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" __ " _____ 20__ г.

Внесение изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета Нововячинского сельского поселения на 20 ____ год

от " ____ " ____ 20 ____ г.

Главный администратор доходов _____

Единица измерения: рубли

Наименование дохода	ИИН	Классификатор доходов Доп. классификация	КОСГУ	Предложения по изменению прогноза доходов (+; -)	Сумма на год, всего	В том числе:											Примечание
						январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
					4												
Итого доходов:																	

Руководитель _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" ____ " ____ 20 ____ г.

Внесение изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на 2020 ____ год
Новоявачинского сельского поселения

от " ____ " ____ 20___ г.

Главный распорядитель _____

Единица измерения: рубли

Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета	Предложения по изменению прогноза расходов (+; -)	Сумма на год, всего	В том числе:												Примечание
					январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
1	2	3		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета ВСЕГО:																	
в том числе:																	
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета ВСЕГО:																	
в том числе:																	
ИТОГО поступлений																	
ИТОГО выплат:																	

Руководитель _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " ____ 20___ г.

(подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

