

Администрация
сельского поселения
Денискино
муниципального района
Шенталинский
Самарской области

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
от 01.06.2020 г. №28

446924, Самарская область, Шенталинский район,
с. Денискино, ул. Кирова, д. 46А
Тел./факс: 8(846)52-34-1-80
Электронная почта: deniskino@shentala.su

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса российской Федерации, Администрация сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.
2. Опубликовать настоящее Постановление в газете «Вестник поселения Денискино» и разместить на официальном сайте администрации сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава поселения



Л.Ф. Бикмухаметова

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский
Самарской области

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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области в текущем финансовом году (далее - бюджет поселения).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области и кассовых выплат из бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области в текущем финансовом году, составление и ведение которого осуществляется Администрацией сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области в целях организации исполнения бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате государственных (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 государственным (муниципальным) контрактам, иным договорам.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области (далее - Администрация) в электронном виде и 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 Собрания представителей сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области о бюджете сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области, 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 приложению № 1 к данному Порядку.

2.2. В состав кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области включаются:

- показатели кассового плана по доходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области;
- показатели кассового плана по расходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области;
- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели.

2.3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области 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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области по главным распорядителям средств бюджета сельского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета сельского поселения, утвержденную решением Собрания представителей сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий финансовый год (далее - Решение).

2.5. В составе источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области показываются:

- суммы по привлечению заемных средств;
- суммы от возврата бюджетных средств;
- изменение 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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области формируется уточненный кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

2.7. Кассовый план утверждается Главой сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области.

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области формируются на основании:

- прогноза кассовых поступлений по доходам на очередной финансовый год с разбивкой по месяцам в соответствии с решением Собрания представителей сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области о бюджете сельского поселения на очередной финансовый год;

3.2. Кассовый план по доходам составляется на основании предложений главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области 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.

3.3 Администрация:

- составляет прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий месяц по форме согласно приложению № 2 к данному Порядку в части кассовых поступлений, не позднее 30 числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

3.4. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых поступлений в бюджет поселения им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых поступлений в бюджет поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых поступлений по доходам бюджета начинается с номера «2».

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области

4.1. Показатели кассового плана по расходам за счет средств бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью расходов бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий финансовый год;

- на основании прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области в планируемом месяце с детализацией в разрезе бюджетной классификации согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

- 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 ежемесячной детализацией (далее - Прогноз кассовых выплат) по форме согласно приложению № 3, 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 (1, 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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области

5.1. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области:

- в соответствии с бюджетной росписью источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий финансовый год;

- на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий квартал.

5.2. В состав кассового плана по источникам финансирования дефицита сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области могут включаться:

- суммы от возврата бюджетных кредитов.

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 по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

5.4. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области 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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области 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 сельского поселения Денискино муниципального района Шенталинский Самарской области на текущий финансовый год. Бухгалтерия Администрации 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 по итогам прошедшего месяца:

под фактические кассовые поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения за отчетный период, в пределах годовых ассигнований, утвержденных решением о бюджете поселения на текущий финансовый год, с уточнением соответствующих показателей периода, следующего за отчетным периодом;

под фактические кассовые безвозмездные поступления в доход бюджета поселения за отчетный период;

6.1.3. 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 бухгалтерия администрации 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.

Бухгалтерия Администрации 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.

Бухгалтерия Администрации 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.

бюджета														
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего														
в том числе														
Остаток на начало года														

Исполнитель _____

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета сельского поселения Денискино
муниципального района Шенталинский Самарской области

(наименование главного администратора доходов бюджета сельского поселения)

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ
В БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ДЕНИСКИНО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ШЕНТАЛИНСКИЙ САМАРСКОЙ
ОБЛАСТИ**

НА (месяц) 20__ ГОД

Единица измерения:

руб.

Код главного администратора доходов бюджета сельского поселения	Код доходов в соответствии с бюджетной классификацией РФ	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	ИТОГО	Примечание
ИТОГО															

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

« ____ » _____ 20__ г

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета сельского поселения Денискино
муниципального района Шенталинский Самарской области

(наименование главного распорядителя средств бюджета сельского поселения)

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ
ИЗ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ДЕНИСКИНО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ШЕНТАЛИНСКИЙ САМАРСКОЙ
ОБЛАСТИ**

НА 20__ ГОД

Единица измерения: руб.

Наименование	Код классификации расходов							Итого за год	в т. ч по месяцам «+» увеличение, «-» уменьшение													
	главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств	раздела	подраздела	целевой статьи	вида расходов	операции сектора государственного управления	доп. классификация		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь		

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

«__» _____ 20__ г

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета сельского поселения Денискино
муниципального района Шенталинский Самарской области

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита
бюджета сельского поселения)

**ПРОГНОЗ
КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ
ИЗ БЮДЖЕТА ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА НА 20 __ Г О Д**

Единица измерения: руб.

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения	Код источников финансирования дефицита бюджета муниципального района в соответствии с бюджетной классификацией РФ	Прогноз поступлений и выплат на год – всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
ИТОГО														

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

