



**АДМИНИСТРАЦИЯ СЕННОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 06.09.2023

№ 81

поселок Сенной

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района
в текущем финансовом году**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Сенном сельском поселении Темрюкского района, п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году (приложение).

2. Постановление администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района от 14 апреля 2015 № 95 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района» признать утратившим силу.

3. Общему отделу администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района (Усова) официально опубликовать настоящее постановление в периодическом печатном издании газете Темрюкского района «Тамань» и опубликовать (разместить) на официальном сайте муниципального образования Темрюкский район в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на официальном сайте администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового отдела администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района Э.А. Бзовую.

5. Постановление вступает в силу после его официального опубликования.

Глава Сенного сельского поселения
Темрюкского района



М.Е. Шлычков

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Сенного сельского поселения

Темрюкского района

от 06.09.2023 № 89

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году

Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году (далее – Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс), Положением о бюджетном процессе в Сенном сельском поселении Темрюкского района и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения в текущем финансовом году (далее – кассовый план),

1. Общие положения.

1.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района (далее – финансовый отдел).

1.2. Кассовый план формируется посредством программного обеспечения «Автоматизированная система «Бюджет»» (далее - АС «Бюджет») в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2. Порядок составления кассового плана.

2.1. Кассовый план составляется по форме согласно приложению 1 к Порядку с ежемесячным распределением показателей прогноза поступлений в бюджет поселения (раздел 1 кассового плана) и прогноза перечислений из бюджета поселения (раздел 2 кассового плана).

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

2.2.1. Показатели кассового плана по доходам.

Показатели прогноза поступления доходов в бюджет Сенного сельского поселения Темрюкского района формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.

2.2.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета.

Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.

2.2.3. Показатели кассового плана по расходам.

Показатели прогноза перечислений в части расходов формируются в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета (далее – главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджетов и кода целевых средств.

Показатели прогноза перечислений в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, кода группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета.

2.3. Кассовый план составляется финансовым отделом на основе показателей решения сессии Совета Сennenского сельского поселения Темрюкского района о бюджете (далее – решение сессии).

2.4. Показатели прогноза поступлений в бюджет поселения и прогноза перечислений из бюджета поселения должны быть сбалансированы ежемесячно, соответствовать показателям решения сессии.

2.5. Финансовый отдел администрации Сennenского сельского поселения Темрюкского района на основании прогнозов поступлений и перечислений бюджета поселения формирует кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год.

2.6. Распределение поступлений и перечислений на текущий финансовый год в части субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по которым на момент формирования кассового плана не установлен график поступления из другого уровня бюджета, осуществляется на декабрь текущего финансового года. В случае фактического поступления указанных целевых средств, главными администраторами доходов и главными распорядителями средств местного бюджета вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

2.7. В случае недостаточности в кассовом плане поступлений для финансового обеспечения перечислений в соответствующем месяце финансового года на покрытие прогнозируемого в определенном месяце финансового года временного кассового разрыва могут направляться остатки средств краевого бюджета, сложившиеся на начало текущего финансового года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств начальником финансового отдела по согласованию с главой Сennenского сельского поселения Темрюкского района принимается решение об уменьшении перечислений в соответствующем периоде. В случае принятия

решения об уменьшении перечислений изменения в кассовый план вносятся финансовым отделом.

2.8. Кассовый план утверждается главой Сенного сельского поселения Темрюкского района в первый рабочий день текущего финансового года.

В течение десяти рабочих дней после утверждения кассовый план размещается на официальном сайте администрации Сенного сельского поселения Темрюкского района в установленном порядке.

3. Порядок ведения кассового плана.

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана с учетом установленных настоящим разделом особенностей.

Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется финансовым отделом на основании уточнения в ходе исполнения бюджета поселения сведений, формируемых главными распорядителями, главными администраторами доходов, главными администраторами источников в составе, в сроки и с учетом особенностей, установленных настоящим разделом.

Показатели прогноза перечислений из бюджета поселения по состоянию на последнее число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной росписи по состоянию на последнее число текущего месяца.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется в следующих случаях и по следующим основаниям:

3.2.1. Внесения изменений в Решение о бюджете Сенного сельского поселения Темрюкского района в части поступлений.

3.2.2. Внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам, а также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ходе исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных на соответствующий финансовый год.

3.2.3. Получение субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, безвозмездных поступлений от физических, юридических лиц, прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением сессии объемов, а также сокращение (возврат при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов; предоставленных в текущем финансовом году, направление указанных средств на увеличение расходов бюджета соответственно целям предоставления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, - в части поступлений.

3.2.4. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на исполнение публичных нормативных обязательств.

3.2.5. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга.

3.2.6. Направления не использованных в предшествующем текущему финансовому году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход краевого бюджета.

3.2.7. Изменение состава и (или) функций (наименования) главных администраторов доходов (главных администраторов источников), а также изменения принципов назначения и присвоения структуры кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов), а также состава закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов) - на основании обосновывающих соответствующие изменения документов.

3.2.8. Уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет поселения при фактическом поступлении средств, а также корректировки ежемесячного распределения перечислений по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

3.3. Главные администраторы доходов заполняют заявку-уведомление по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

3.4. Главные распорядители, главные администраторы источников заполняют заявку-уведомление по формам согласно приложениям 3 и 4 к настоящему Порядку.

3.5. Изменения в кассовый план (в части выбытия средств) в соответствии с пунктом 3.2. настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

3.6. В ходе исполнения бюджета поселения для обеспечения ежемесячной сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет поселения и выплатам из бюджета поселения, и с учетом сложившихся поступлений в бюджет поселения и выплат из бюджета поселений, в случае необходимости, финансовым отделом принимается решение о корректировке по месяцам показателей кассового плана в пределах их соответствующего общего объема.

3.7. При формировании показателей кассового плана по расходам, главным распорядителям, главным администраторам источников финансирования дефицитов бюджетов необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять коды целевых средств.

Отражение в программном комплексе «АС Бюджет» на интерфейсе «Кассовый план (доходы)», «Кассовый план (расходы)», операций по средствам

бюджета без применения соответствующего кода целевых средств не допускается.

3.8. В случае изменения показателей, вносимых в программный комплекс «АС Бюджет» для аналитического учета и не влияющих на изменение показателей кассового плана, внесение изменений осуществляется на основании служебной записки начальника соответствующего отдела с визой начальника финансового отдела.

3.9. В случае уменьшения поступлений в доход бюджета сельского поселения в соответствующем периоде финансовый отдел на основании служебной записки готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

3.10. При прогнозировании временного кассового разрыва начальником финансового отдела принимается решение об уменьшении перечислений в соответствующем периоде.

3.11. Изменения перечислений между периодами текущего года производится только при наличии источников финансового обеспечения перечислений.

Глава Сенного сельского поселения
Темрюкского района



М.Е. Шлычков

Кассовый план исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района

В _____ ГОДУ

(рублей)

[illegible]

Главный распорядитель средств местного бюджета, главный администратор доходов местного бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита местного бюджета	Коды бюджетной классификации	Код целевых средств	Сумма на год, всего	в том числе												
				ян ва рь	фе вр аль	ма рт	ап ре ль	ма й	ию нь	ию ль	авг ус т	се нт яб рь	ок тя брь	нояб рь	дека брь	
дефицита местного бюджета																
Всего прогноз поступлений в местный бюджет																
Раздел 2. Прогноз перечислений из местного бюджета																
2.1. Прогноз перечислений по расходам местного бюджета																
Итого прогноз перечислений по расходам местного бюджета																
2.2. Прогноз перечислений в части источников финансирования дефицита местного бюджета																
Итого прогноз перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета	X															
Всего прогноз перечислений из местного бюджета	X															
Направление остатков на покрытие временного кассового разрыва	X															

Глава Сенного сельского поселения
Темрюкского района


(подпись)

(расшифровка подписи)

Заявка-уведомление по прогнозу поступлений (об изменении прогноза поступлений) по доходам в бюджет
Сенного сельского поселения Темрюкского района на _____ год

(рублей)

[illegible]

(расшифровка подписи)

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Сенного сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета)

Глава Сенного сельского поселения Темрюкского района

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Сennenского сельского поселения
Темрюкского района в текущем финансовом году
от _____ № _____

(наименование главного распорядителя средств местного бюджета)

Глава Сенного сельского
поселения Темрюкского района

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)