



**АДМИНИСТРАЦИЯ КАРАТАБАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ЕТКУЛЬСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

456572, Челябинская область, Еткульский район, с. Каратабан, ул. Набережная, д.6
ОГРН 1027401635854, ИНН 7430000333, КПП 743001001 тел.(факс) 8(351-45)94-1-43

«28» декабря 2020 г. № 68

Об утверждении
Порядка составления и ведения
кассового плана бюджета
Каратабанского сельского поселения

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в Каратабанском сельском поселении

администрация Каратабанского сельского поселения ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Каратабанского сельского поселения.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главного бухгалтера администрации Каратабанского сельского поселения Полтавскую Елену Михайловну.

Глава
Каратабанского сельского поселения



С.В. Данилкин

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
Каратабанского сельского поселения

от 28.12.2020г. № 68

Порядок составления и ведения кассового плана бюджета
Каратабанского сельского поселения

I. 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 исполнения бюджета Каратабанского сельского поселения в текущем финансовом году.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году. Кассовый план исполнения бюджета поселения в текущем финансовом году включает:

- кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета поселения в текущем финансовом году осуществляется финансовым органом администрации Каратабанского сельского поселения (далее финансовый орган) на основании:

- показателей кассового плана по доходам бюджета поселения на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по расходам бюджета поселения на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год.

**II. Составление кассового плана по доходам бюджета
поселения и внесение изменений**

2.1. Составление и ведение кассового плана по доходам бюджета поселения осуществляется главным бухгалтером.

2.2. Показатели кассового плана по доходам формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджет поселения на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета поселения;
- сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов, полученных от соответствующих администраторов.

2.3. Кассовый план по доходам на год и с поквартальной разбивкой составляется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в срок не позднее 30 декабря отчетного финансового года, подписывается главным бухгалтером и утверждается главой поселения.

2.4. При внесении изменений в решение Совета депутатов Каратабанского сельского поселения "О бюджете сельского поселения" в

текущем году финансовый орган в 10-дневный срок с даты принятия соответствующего решения формирует уточненные показатели кассового плана по доходам на текущий финансовый год.

III. Составление кассового плана по расходам бюджета Каратабанского сельского поселения и внесение изменений

3.1. Показатели кассового плана по расходам бюджета поселения формируются главным бухгалтером на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета поселения по расходам в разрезе кодов бюджетной классификации на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой;
- лимитов бюджетных обязательств.

3.2. Кассовый план по расходам бюджета поселения на год и на квартал составляется в разрезе кодов бюджетной классификации (классификации операций сектора государственного управления - КОСГУ) по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в срок не позднее 30 декабря отчетного финансового года, подписывается главным бухгалтером и утверждается главой поселения.

3.3. Распределение по кварталам бюджетных ассигнований на оплату труда, оплату коммунальных услуг, и другие социально-значимые расходы производится в полном объеме от потребности на квартал с учетом временного сезонного характера расходов.

3.4. Прогноз кассовых выплат из бюджета 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 и иным договорам.

3.5. Внесение изменений в кассовый план по расходам производится ежеквартально по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку. При уточнении кассового плана:

- учитываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом;
- учитываются изменения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в связи с внесенными изменениями в решение "О бюджете Каратабанского сельского поселения", с передвижками между кодами бюджетной классификации в пределах квартала без увеличения расходной части бюджета поселения, с передвижками между кодами бюджетной классификации и кварталами с условием обеспечения увеличенных расходов бюджета поселения на соответствующий квартал дополнительными доходами или уменьшением других расходов.

IV. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Каратабанского сельского поселения и внесение изменений

4.1 Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета

поселения формируется на основании сводной бюджетной росписи бюджета поселения на текущий финансовый год с учетом:

- текущей потребности в заемных средствах для покрытия дефицита бюджета поселения;
- потребности в средствах на погашение долговых обязательств в соответствии с графиками;
- объемов предоставления и возврата бюджетных кредитов.

4.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения в части формирования показателей по бюджетным кредитам и погашению долговых обязательств на год, с поквартальной разбивкой составляется главным бухгалтером по форме согласно приложения 3 к настоящему Порядку в срок не позднее 30 декабря отчетного финансового года.

При расчете показателей кассового плана учитываются оптимальные показатели долговой емкости бюджета поселения, установленные Бюджетным кодексом РФ, и предельный объем муниципального долга, устанавливаемый ежегодно решением о бюджете поселения.

4.3. Информация об остатках средств на едином счете бюджета поселения берется по данным месячной отчетности об исполнении бюджета поселения на отчетную дату текущего года".

4.4. Для определения показателей кассового плана по привлечению источников финансирования дефицита бюджета поселения рассчитывается объем текущей потребности в заемных средствах на прогнозируемый период, объем привлекаемых в прогнозируемом периоде заемных средств с учетом установленного предельного объема муниципального долга. Выбор вида привлечения зависит от возможности реализации того или иного способа заимствования на прогнозируемый период.

4.5. Показатели к уточненному кассовому плану по источникам финансирования дефицита бюджета поселения в аналогичном порядке ежеквартально составляется по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

V. Составление кассового плана исполнения бюджета

Каратабанского сельского поселения и внесение изменений

5.1. Кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется главным бухгалтером по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку не позднее 30 декабря отчетного финансового года. Формирование кассового плана исполнения бюджета поселения осуществляется на основании показателей кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета поселения по формам согласно приложениям 1,2,3 и прогноза безвозмездных поступлений из районного бюджета в соответствии со сводной бюджетной росписью. Подписывается кассовый план на текущий год главным бухгалтером и утверждается главой поселения.

Приложение 1
к Порядку
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
Каратабанского сельского поселения
в текущем финансовом году

УТВЕРЖДАЮ:
Глава Каратабанского сельского поселения

"__" _____ 20__ г

**Кассовый план по доходам бюджета Каратабанского
сельского поселения на _____ г.**

№ п/п	КБК	Наименова ние доходов	Сумма на год, всего	Всего 1 квартал	Всего 2 квартал	Всего 3 квартал	Всего 4 квартал
	ИТОГО						

Главный Бухгалтер: _____
(подпись) (расшифровка)

Приложение 2
к Порядку
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
Каратабанского сельского поселения
в текущем финансовом году

УТВЕРЖДАЮ:
Глава Каратабанского сельского поселения

"__" _____ 20__ г

**Кассовый план по расходам бюджета Каратабанского
сельского поселения на _____ г.**

N п/ п	КОСГУ	Наименова ние расходов	Сумма на год, всего	Всего 1 квартал	Всего 2 квартал	Всего 3 квартал	Всего 4 квартал
	ИТОГО						

Главный Бухгалтер: _____
(подпись) (расшифровка)

Приложение 3
к Порядку
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
Каратабанского сельского поселения
в текущем финансовом году

УТВЕРЖДАЮ:
Глава Каратабанского сельского поселения

" " _____ 20__ г

Кассовый план по расходам бюджета Каратабанского
сельского поселения на _____ г.

№ п/ п	Класс ифика ция	Наименование источников финансирования дефицита	Сумма на год, всего	Всего 1 квартал	Всего 2 квартал	Всего 3 квартал	Всего 4 квартал
		Поступление источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Светлый					
		размещение государственных ценных бумаг					
		получение кредитов от кредитных организаций					
		средства от продажи акций и иных форм участия в капитале					
		возврат денежных кредитов					
		прочие					
		Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Светлый					
		погашение государственных ценных бумаг					

		погашение кредитов от кредитных организаций					
		погашение кредитов от областного бюджета					
		исполнение государственных гарантий					
		прочие					

Главный Бухгалтер: _____
(подпись) (расшифровка)

Приложение 4
к Порядку
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
Каратабанского сельского поселения
в текущем финансовом году

УТВЕРЖДАЮ:
Глава Каратабанского сельского поселения

"___" _____ 20__ г

**Кассовый план исполнения бюджета Каратабанского
сельского поселения на _____ г.**

№ п/п	КОСГУ	Наименование	Сумма на год, всего	Всего 1 квартал	Всего 2 квартал	Всего 3 квартал	Всего 4 квартал
		Остаток на счете бюджета сельского поселения Светлый на начало месяца					
		КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ВСЕГО					
		Собственные доходы бюджета сельского поселения					
		Поступления средств из областного бюджета					
		Прочие поступления					
		Поступления источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения, в том числе:					

		размещение государственных ценных бумаг					
		получение кредитов от кредитных организаций					
		средства от продажи акций и иных форм участия в капитале					
		возврат денежных кредитов					
		прочие					
		КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, ВСЕГО					
		Расходы за счет собственных средств бюджета сельского поселения, всего					
	211	Заработная плата					
	212	Прочие выплаты					
	213	Начисления на выплаты по оплате труда					
	221	Услуги связи					
	222	Транспортные услуги					
	223	Коммунальные услуги					
	224	Арендная плата за пользование имуществом					
	225	Работы, услуги по содержанию имущества					
	226	Прочие работы, услуги					
	241	Безвозмездные перечисления гос. организациям					
	242	Безвозмездные перечисления организациям, за исключением					

		государственным и муниципальным организациям					
	251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ					
		Дотации					
		Субвенции					
		Взаимные расходы					
	260	Социальное обеспечение					
	290	Прочие расходы					
	310	Увеличение стоимости основных средств					
	340	Увеличение стоимости материальных запасов					
	540	Увеличение задолженности по бюджетным ссудам					
	640	Уменьшение задолженности по бюджетным ссудам					
		Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Светлый					
		Погашение государственных ценных бумаг					
		Погашение кредитов от кредитных организаций					
		Погашение кредитов от областного					

		бюджета					
		Предоставление бюджетных кредитов					
		Исполнение государственных гарантий					
		Прочие					
		Дефицит (-), профицит (+)					

Главный Бухгалтер: _____
(подпись) (расшифровка)