Администрация Усть-Пристанского сельсовета

Усть-Пристанского района Алтайского края

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

20.08.2020 с. Усть-Чарышская Пристань № 56

**Об утверждении**

**порядка составления и ведения**

**кассового плана исполнения бюджета**

**Администрации муниципального образования**

**Усть-Пристанский сельсовет**

**Усть-Пристанского района Алтайского края**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Усть-Пристанский сельсовет Усть-Пристанского района Алтайского края» ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Администрации муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет Усть-Пристанского района Алтайского края согласно приложения 1.
2. Утвердить формы Порядка составления и ведения кассового плана согласно приложений 2-4.
3. Установить, что органом исполнительной власти, уполномоченным на составление и ведение кассового плана является централизованная бухгалтерия поселений Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Усть-Пристанского района Алтайского края.
4. Обнародовать настоящее постановление в установленном порядке и разместить на официальном сайте Администрации Усть-Пристанского сельсовета.
5. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.
6. Постановление вступает в силу с момента подписания.

Глава Администрации

Усть-Пристанского сельсовета А.М. Юрочкин

УТВЕРЖДЕН

Постановлением Главы Администрации

Усть-Пристанского сельсовета

от 20.08.2020 № 56

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Администрации муниципального

образования Усть-Пристанский сельсовет

Усть-Пристанского района Алтайского края

**1.Общие положения.**

Данный Порядок определяет правила составления, ведения и внесения изменений в кассовый план исполнения бюджета муницципального образования Усть-Пристанский сельсовет (далее - кассовый план) в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации .

Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муницципального образования Усть-Пристанский сельсовет и кассовых выплат из бюджета муницципального образования Усть-Пристанский сельсовет в текущем финансовом году.

Кассовый план составляется централизованной бухгалтерией Комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации Усть-Пристанского района Алтайского края (далее - централизованной бухгалтерией) и утверждается Главой Администрации Усть-Пристанского сельсовета ежеквартально.

Формирование кассового плана осуществляется на основании сведений, предоставляемых администраторами доходов бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет, главными распорядителями бюджетных средств, в пределах ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

Централизованная бухгалтерия составляет кассовый план ежеквартально, до 28 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, с учетом итогов исполнения бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет.

**2. Состав кассового плана.**

Кассовый план составляется по форме согласно приложению 1 к данному Порядку на основании ежеквартальных:

* показателей кассового плана по доходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет;
* показателей кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет;
* показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет ;
* сумм остатков бюджетных средств на начало планируемого периода;

иных необходимых показателей.

1. Порядок составления кассового плана по доходам бюджета **муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет**

Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет формируются на основании:

* прогноза поступлений доходов бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет на текущий финансовый год в соответствии с кодами классификации доходов бюджета;
* сведений о поквартальном распределении поступлений доходов, представляемых администраторами доходов бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет.

Прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет на планируемый квартал формируется в разрезе администраторов доходов по форме согласно приложению 2 к данному Порядку.

Централизованная бухгалтерия на основании полученных данных, не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, составляет кассовый план по доходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

1. Порядок составления кассового плана по расходам бюджета

**муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет**

Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет формируются на основании:

* сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет;
* прогноза кассовых выплат главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет на текущий квартал, составляемого по форме согласно приложению 3 к данному Порядку.

В целях составления кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет главные распорядители средств бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет ежеквартально, до 20 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, представляют в централизованную бухгалтерию прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет на очередной квартал по установленной форме с детализацией расходов на выплату заработной платы, расходов на выплаты по нормативным публичным обязательствам, коммунальным расходам и прочим расходам.

Централизованная бухгалтерия ежеквартально, до 25 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, составляет кассовый план по расходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

**5. Внесение изменений в кассовый план**

В ходе исполнения бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет в кассовый план могут вноситься изменения. Основанием для внесения изменений в кассовый план являются:

* изменение показателей по доходам;
* изменение показателей по расходам;
* изменение показателей по источникам финансирования дефицита бюджета;
* изменения в Решение Совета депутатов о бюджете муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет.

В случае изменений показателей по доходам бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет централизованная бухгалтерия направляет уточненные сведения в отдел доходов комитета по финансам, налоговой и кредитной политике Усть-Пристанского района (далее – комитет по финансам).

В случае изменений показателей по расходам главные распорядители средств бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет, представляют в централизованную бухгалтерию уточненные сведения по кассовым выплатам.

Централизованная бухгалтерия на основании полученной информации вносит соответствующие изменения в ежеквартальный кассовый план и направляет уточненные сведения в комитет по финансам Усть-Пристанского района.

В случае изменений показателей по источникам финансирования дефицита бюджета централизованная бухгалтерия направляет уточненные сведения в комитет по финансам Усть-Пристанского района.

В случае внесения изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год финансовый отдел в недельный срок с даты принятия Решения о внесении изменений вносит соответствующие уточнения в ежеквартальный кассовый план.

1. **Исполнение кассового плана**

Централизованная бухгалтерия осуществляет контроль за исполнением кассового плана.

По итогам исполнения кассового плана администратор доходов, либо соответствующий главный распорядитель средств бюджета муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет в случае отклонения фактических поступлений или кассовых выплат от соответствующих показателей кассового плана представляет в комитет по финансам муниципального района пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

' Приложение 1 к порядку

**КАССОВЫЙ ПЛАН**

**ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ УСТЬ-ПРИСТАНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ**

**УСТЬ-ПРИСТАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ**

**на КВАРТАЛ ГОДА**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КВСР | Заработная  плата | Нормативные  публичные  обязательства | Коммунальные  расходы | Межбюджетные  трансферты | Прочие  расходы | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Остаток средств на начало квартала |  |  |  |  |  |  |  |
| КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы бюджета сельского поселения |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые |  |  |  |  |  |  |  |
| неналоговые |  |  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления |  |  |  |  |  |  |  |
| КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы- всего |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |  |  |  |
| Администрация муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет |  |  |  |  |  |  |  |
| расходы на обслуживание государственного долга |  |  |  |  |  |  |  |
| резервный фонд Администрации муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет |  |  |  |  |  |  |  |
| Поступление и выплаты из источников финансирования дефицита бюджета Усть-Пристанского сельсовета - всего |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| привлечения заемных средств |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение долговых обязательств |  |  |  |  |  |  |  |
| выдача кредитов |  |  |  |  |  |  |  |
| возврат кредитов |  |  |  |  |  |  |  |
| покупка акции |  |  |  |  |  |  |  |
| продажа акций |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток средств на конец квартала |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель

(должность) (подпись) (расшифровка подпиа

Приложение 2 к Порядку

ПРОГНОЗ

ПОСТУПЛЕНИЯ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

УСТЬ-ПРИСТАНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ

УСТЬ-ПРИСТАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ

НА \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_КВАРТАЛ 20\_\_\_\_\_ ГОДА

(наименование главного администратора доходов бюджета сельского поселения)

(тыс.руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Доходы | | Сумма |
| наименование показателя | код | квартал |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Итого |  |  |

Исполнитель

II

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

«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_г.

Приложение 3 к Порядку

ПРОГНОЗ

КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ УСТЬ-ПРИСТАНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ

УСТЬ – ПРИСТАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ

НА \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ КВАРТАЛ 20\_\_\_\_\_\_\_ ГОДА

(наименование главного распорядителя средств бюджета сельского поселения)

(тыс.руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Сумма |
| 1. | Заработная плата |  |
| 2. | Нормативные публичные обязательства |  |
| 3. | Коммунальные расходы |  |
| 4. | Прочие расходы |  |
| 5. | Кассовые выплаты по источникам |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  | Итого |  |

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

( подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Приложение 4 к порядку

ПРЕДЕЛЬНЫЕ ОБЪЕМЫ ФИНАНСИРОВАНИЯ ИЗ БЮДЖЕТА

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ УСТЬ-ПРИСТАНСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ

УСТЬ – ПРИСТАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ

НА \_\_\_

(месяц, год)

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КВСР | Заработная  плата | Нормативные  публичные  обязательства | Коммунальные  расходы | Межбюджетные  трансферты | Прочие  расходы | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Остаток средств на начало месяца |  |  |  |  |  |  |  |
| КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы бюджета Усть-Пристанского сельсовета |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые |  |  |  |  |  |  |  |
| неналоговые |  |  |  |  |  |  |  |
| безвозмездные поступления |  |  |  |  |  |  |  |
| КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы- всего |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по главным распорядителям: |  |  |  |  |  |  |  |
| Администрация муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет |  |  |  |  |  |  |  |
| расходы на обслуживание государственного долга |  |  |  |  |  |  |  |
| резервный фонд Администрации муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет |  |  |  |  |  |  |  |
| Поступление и выплаты из источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения- всего |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: |  |  |  |  |  |  |  |
| привлечения заемных средств |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение долговых обязательств |  |  |  |  |  |  |  |
| выдача кредитов |  |  |  |  |  |  |  |
| возврат кредитов |  |  |  |  |  |  |  |
| покупка акций |  |  |  |  |  |  |  |
| продажа акций |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток средств на конец месяца |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель

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

Обнародовано 20.08.2020 на информационном стенде в Администрации сельсовета, а также размещено на официальном сайте муниципального образования Усть-Пристанский сельсовет: <https://up-selsovet.ru/>