Российская Федерация
Администрация Уйского сельского поселения
Уйского муниципального района
Челябинской области

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 04.12.2019г. № 87(а) с.Уйское

«Об порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Уйского сельского поселения»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением бюджетном процессе в МО «Уйское сельское поселение»

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Уйского сельского поселения.
2. Опубликовать настоящее Постановление на официальном сайте и информационном стенде Уйского сельского поселения .
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава сельского поселения С.А.Усцелемов

Утвержден
постановлением Администрации

Уйского сельского поселения
от «04» декабря 2019 г. № 87(а)

Порядок
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Уйского сельского поселения

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Уйского сельского поселения (далее именуется - Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе МО «Уйское сельское поселение» и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Уйского сельского поселения.

2. Кассовым планом исполнения бюджета Уйского сельского поселения (далее именуется - кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в бюджет Уйского сельского поселения и кассовых выплат из бюджета Уйского сельского поселения в текущем финансовом году.

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, иным договорам.

Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку не позднее 30 декабря отчетного финансового года.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией Уйского сельского поселения (далее именуется – Администрация).

4. Кассовый план содержит следующие показатели: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

5. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет сельского поселения в текущем финансовом году.
Доходы бюджета сельского поселения группируются по следующим подгруппам: налоговые доходы; не налоговые доходы; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

6. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из бюджета сельского поселения по перечню главных распорядителей средств бюджета сельского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета сельского поселения, утвержденную решением Совета депутатов Уйского сельского поселения на текущий финансовый год (далее - Решение).

7. В составе источников финансирования дефицита бюджета показываются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

8. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений (уточнений) в показатели кассового плана на текущий финансовый год, в том числе на текущий месяц.

Администрация вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год (приложение 2 к настоящему Порядку) на основании уточненных сведений для кассового плана ежемесячно до 20 числа, в декабре месяце – до 29 числа.

II. Порядок составления и ведения кассового плана по доходам бюджета Уйского сельского поселения

9. Показатели для кассового плана по доходам бюджета Уйского сельского поселения формируются на основании:

оценки ожидаемого поступления доходов бюджета Уйского сельского поселения на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации РФ по главным администраторам доходов бюджета Уйского сельского поселения;

сведений с помесячной разбивкой поступлений доходов, полученных от соответствующих администраторов (приложение 3 к настоящему Порядку).

10. В целях ведения кассового плана Администрация формирует уточненную оценку ожидаемого поступления доходов в бюджет поселения на плановый месяц, а также на год в целом с помесячной разбивкой.

При уточнении оценки ожидаемого поступления доходов бюджета поселения на текущий финансовый год:

указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета поселения за прошедший период;

уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

III. Порядок составления и ведения кассового плана по расходам бюджета Уйского сельского поселения

11. Показатели для кассового плана по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселения по расходам на текущий финансовый год;

лимитов бюджетных обязательств;

прогнозов кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение 4 к настоящему Порядку);

предложений по формированию кассового плана по расходам на плановый месяц (приложение 5 к настоящему Порядку).

12. В целях ведения кассового плана Администрация уточняет соответствующие показатели кассового плана на плановый месяц и до конца года. На основании доведенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год формирует уточненный прогноз кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

При составлении уточненного прогноза кассового плана на текущий финансовый год:

указываются фактические кассовые выплаты по расходам за отчетный период текущего финансового года;

уточняются соответствующие показатели, исходя из произведенных и ожидаемых кассовых выплат в текущем месяце;

уточняются соответствующие показатели на плановый месяц и до конца года.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета

13. Показатели по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселения;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение 6 к настоящему Порядку).

14. В целях ведения кассового плана Администрация формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на планируемый месяц.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

15. При составлении кассового плана показатели кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселения включаются в раздел кассового плана по доходам бюджета поселения, показатели кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения включаются в раздел кассового плана по расходам бюджета поселения.

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Кассовый план исполнения бюджета Уйского сельского поселения на _____ год

тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете поселения	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые поступления, всего:													
Налоговые и неналоговые доходы													
Безвозмездные поступления													
Другие поступления													
Кассовые выплаты, всего:													
Результат (+,-) (помесячно)													
Результат (+,-) (нарастающим итогом)													
Остатки средств бюджета поселения													
Остатки целевых средств													

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Кассовый план исполнения Уйского сельского поселения на 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете поселения	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые поступления, всего:														
Налоговые и неналоговые доходы														
Безвозмездные поступления														
Другие поступления														
Кассовые выплаты, всего:														
Результат (+,-) (помесячно)														
Результат (+,-) (нарастающим итогом)														
Остатки бюджета поселения														

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Оценка
ожидаемого поступления доходов в бюджет Уйского сельского поселения на _____ год
от "____"_____ 20___г.

единица измерения: тыс. руб.

Наименование дохода	Код бюджетной классификации	В том числе:												Сумма на год, всего
		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
ИТОГО														

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Прогноз
кассовых выплат по расходам районного бюджета
от "____" _____ 20 ___ г.

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете поселения	Прогноз	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
Кассовые выплаты														

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Предложения
по формированию кассового плана по расходам

на_____ 20__ г.
(месяц)

от _____
(наименование главного распорядителя средств районного бюджета)

Наименование направления расходов	КОСГУ	Сумма на _____ (месяц)				
		всего	1 неделя	2 неделя	3 неделя	4 неделя
Оплата труда и начисления	211, 213, 266					
Коммунальные услуги	223					
Оплата по муниципальным контрактам, заключенным в результате проведения конкурсных процедур						
в т.ч. (по конкретным направлениям расходования средств с указанием сумм)						
- _____. - _____						
Межбюджетные трансферты	251					
в т.ч. (по видам межбюджетных трансфертов с указанием сумм)						
- _____. - _____						
Прочие расходы						

Руководитель _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Уйского сельского поселения

Прогноз
кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования
дефицита районного бюджета
от "____" _____ 20 ___ г.

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование дохода	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
Кассовые поступления, ВСЕГО													
Кассовые вылаты, ВСЕГО													
ИТОГО													

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)
"____" _____ 20 ___ г.