

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АДМИНИСТРАЦИЯ СУРИКОВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА
БИРЛЮССКОГО РАЙОНА
КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

10.02.2020

с. Суриково

№ 5.1-р

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ
КАССОВОГО ПЛАНА**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом Суриковского сельсовета, распоряжаюсь:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана (прилагается).
2. Распоряжение вступает в силу со дня подписания.

Глава сельсовета

Н.П.Арапова

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения районного бюджета и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета (далее - кассовый план).

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией;
кассовый план на текущий месяц с детализацией по группам доходов и расходов по КОСГУ

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется главным бухгалтером Суриковского сельсовета (далее Исполнитель).

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется тысяча рублей.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

1) Всего кассовых поступлений в районный бюджет, в том числе:

- доходы;
- поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета.

2) Всего кассовых выплат из бюджета сельсовета, в том числе:

- расходы;
- выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета.

3) Разница кассовых поступлений и кассовых выплат за плановый период.

4) Остаток средств на счете бюджета сельсовета на начало планового периода.

5) Остаток средств на счете бюджета сельсовета на конец планового периода.

2.2. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления по перечню групп доходов, установленных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее - решение о бюджете).

В составе расходов отражаются планируемые кассовые выплаты по расходам бюджета сельсовета в соответствии со сводной бюджетной росписью бюджета.

Показатели расходов могут детализовываться по классификации расходов бюджета сельсовета.

Показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельсовета группируются по кодам

классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета.

3. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТА СЕЛЬСОВЕТА

3.1. Кассовый план по доходам бюджета сельсовета включает:

кассовый план по доходам бюджета сельсовета на текущий финансовый год с помесечным распределением доходов на текущий финансовый год;
прогноз кассовых поступлений доходов в бюджет сельсовета на текущий месяц.

3.2. Показатели для составления кассового плана по доходам бюджета сельсовета на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных решением о бюджете.

3.3. В случае внесения изменений в решение о бюджете составляется уточненный прогноз кассовых поступлений доходов в бюджет сельсовета на текущий финансовый год.

3.4. Уточненный кассовый план по доходам бюджета сельсовета на текущий финансовый год составляется при внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета сельсовета по следующим основаниям:

- в случаях, предусмотренных пунктом 3 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- на сумму средств межбюджетных трансфертов, поступивших из краевого бюджета на осуществление отдельных целевых расходов на основании федеральных законов и (или) нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Красноярского края;

3.5. Показатели кассового плана по доходам бюджета сельсовета, определенные в соответствии с пунктами 3.2, 3.3 и 3.4 настоящего Порядка, отражаются в базе данных программного продукта для ЭВМ "Автоматизированный Центр Контроля Финансов" ("АЦК-Финансы") (далее – АЦК Финансы).

4. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА СЕЛЬСОВЕТА

4.1. Кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета включает:

кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета на текущий финансовый год с помесечным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку;

прогноз по осуществлению кассовых выплат по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета на текущий месяц с детализацией КОСГУ.

4.2. Показатели для составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета формируются на основании:

показателей сводной бюджетной росписи бюджета сельсовета;

кассовых планов по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета (далее – показатели кассового плана по расходам и источникам) главных распорядителей средств бюджета сельсовета (далее – главный распорядитель) и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета (далее – главный администратор источников) с помесечным распределением.

4.3. В целях составления кассового плана по расходам и источникам:

Главные распорядители, главные администраторы источников не позднее пяти рабочих дней после утверждения сводной бюджетной росписи бюджета сельсовета (далее - бюджетные ассигнования) распределяют показатели кассового плана по расходам и источникам на текущий финансовый год по месяцам в размере 100 процентов бюджетных ассигнований;

Главный бухгалтер осуществляет проверку показателей кассового плана по расходам и источникам на соответствие объему бюджетных ассигнований и утверждают их в АЦК-Финансы на очередной месяц;

Главный бухгалтер формирует кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесечным распределением.

5. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ И ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА СЕЛЬСОВЕТА

5.1. В целях ведения кассового плана по расходам и источникам сельсовета:

ежемесячно составляет уточненный кассовый план по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета на текущий финансовый год с помесечным распределением расходов и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельсовета на основании уточненных показателей кассового плана главными распорядителями и в случае внесения изменений в Решение о бюджете по форме согласно приложению N 3;

ежемесячно формирует кассовый план на текущий месяц по расходам с детализацией по КОСГУ .

Уточненный кассовый план по расходам и источникам на текущий финансовый год с помесечным распределением и уточненный прогноз кассовых выплат на текущий месяц могут уточняться по мере необходимости.

5.2. В случае неполного исполнения показателей кассового плана по расходам и источникам либо возникновения непредвиденных обстоятельств, требующих оплаты расходов, ранее не предусмотренных на текущий месяц, главным распорядителем, главным администратором источников главный бухгалтер вносит изменение показателей кассового плана по расходам и источникам.

5.3. Увеличение показателей кассового плана по расходам и источникам в текущем месяце допускается по следующим основаниям:

в случае представления отчетных документов на возмещение произведенных расходов;

в случае представления полного пакета документов в соответствии с механизмом реализации долгосрочных целевых программ;

в случае возникновения необходимости в расходах, связанных с выплатами гражданам;

на сумму командировочных расходов;

в случае внесения изменений в Решение о бюджете.

Приложение N 2
к Порядку
составления и ведения
кассового плана

Прогноз кассовых поступлений
администрируемых доходов бюджета сельсовета на _____ месяц 20__ года

Доходы бюджета

(наименование главного администратора доходов районного бюджета)

(тыс. рублей)

Наименование и код классификации доходов бюджета	Всего на месяц

