



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ТБИЛИССКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТБИЛИССКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 02.10.2020

№ 426

ст-ца Тбилисская

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

В соответствии со статьями 160.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 7 Положения о бюджетном процессе в Тбилисском сельском поселении Тбилисского района, утвержденного решением Совета Тбилисского сельского поселения Тбилисского района от 28 февраля 2014 года № 1170, руководствуясь статьями 35, 58, 70 устава Тбилисского сельского поселения Тбилисского района, п о с т а н о в л я ю:

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

2. Контроль за выполнением настоящего постановления возлагаю на начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района Д.М. Серик.

3. Отделу делопроизводства и организационно-кадровой работы администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района (Воронкин) обеспечить опубликование настоящего постановления в сетевом издании «Информационный портал Тбилисского района», а также разместить на официальном сайте администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района в информационно-телекоммуникационной сети «ИНТЕРНЕТ».

4. Постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава Тбилисского сельского
поселения Тбилисского района



А.Н. Стойкин

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕНО

постановлением администрации
Тбилисского сельского поселения
Тбилисского района

от 02.10.2020 № 426



ПОРЯДОК

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

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Тбилисского сельского поселения Тбилисского района (далее – местный бюджет) в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета сельского поселения, главными администраторами доходов бюджета сельского поселения, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется начальником финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района.

3. Кассовый план исполнения местного бюджета с ежемесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в местный бюджет (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из местного бюджета (раздел 2 кассового плана) формируется по форме согласно Приложению № 1 к настоящему Порядку и в программе АС «Бюджет поселения».

4. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет формируется по следующим показателям:

4.1. Прогноз поступления доходов в местный бюджет, формируемый в разрезе классификации доходов местного бюджета и кодов главных администраторов доходов местного бюджета;

4.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита местного бюджета, формируемый в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета и классификации источников финансирования дефицита местного бюджета.

5. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета формируется по следующим показателям:

5.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов местного бюджета, формируемый в разрезе кода главного распорядителя средств местного бюджета (далее - главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов местных бюджетов и кода целевых средств;

5.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита местного бюджета, формируемый 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.

6. Заместитель начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района на основании показателей по доходам, принятых решением Совета Тбилисского сельского поселения Тбилисского района о бюджете Тбилисского сельского поселения Тбилисского района на очередной финансовый год доводит до главных администраторов доходов местного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета, утвержденные показатели поступлений в местный бюджет доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации бюджетов Российской Федерации.

7. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета в течение 5 дней после получения показателей представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на текущий финансовый год.

8. Заместитель начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района формирует сводный прогноз ежемесячного распределения кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год.

9. Главные распорядители и главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета (в части выбытия средств) представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых выбытий.

10. Заместитель начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района на основании кассовых поступлений и выбытий формирует кассовый план исполнения местного бюджета. Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет и прогноза кассовых выплат из местного бюджета должны быть сбалансированы ежемесячно. При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться неиспользованные остатки бюджетных средств на начало года.

11. В ходе исполнения местного бюджета: в кассовый план исполнения местного бюджета могут вноситься изменения в случае:

1) внесения изменений в Решение о местном бюджете;

2) внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам без изменения общего объема бюджетных ассигнований;

3) фактического поступления межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (увеличение кассовых поступлений и выбытий, корректировка месячного распределения);

4) уточнения сведений о месячном распределении поступлений доходов в местный бюджет.

12. Изменения в кассовый план местного бюджета вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с Порядком формирования и ведения сводной бюджетной росписи, утвержденным нормативным правовым актом администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района.

13. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход местного бюджета в соответствующем периоде заместитель начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года производится только при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

При наличии прогнозируемого кассового разрыва принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде. На основании принятого решения готовится изменения в кассовый план по формам согласно Приложению № 2 и № 3 к настоящему Порядку.

14. Кассовый план в доходной и расходной части местного бюджета ведется заместителем начальника финансового отдела администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района в базе данных автоматизированной системы АС «Бюджет поселения».

Глава Тбилисского сельского
поселения Тбилисского района



А.Н. Стойкин

2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета

Итого Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита местного бюджета																	
Всего прогноз кассовых выплат из местного бюджета																	
Направление остатков на покрытие временного кассового разрыва																	

Заместитель начальника финансового отдела Тбилисского сельского поселения Тбилисского района

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Глава Тбилисского сельского поселения Тбилисского района



А.Н. Стойкин

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Тбилисского сельского поселения Тбилисского района в текущем финансовом году, утвержденном постановлением администрации Тбилисского сельского поселения Тбилисского района



Глава Тбилисского сельского поселения
Тбилисского района

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

_____ (дата)

Изменения в кассовый план по прогнозу кассовых поступлений в бюджет Тбилисского сельского поселения Тбилисского района в 20__ году

(рублей)

Код главного распорядителя средств местного бюджета/код классификации доходов местного бюджета, источников финансирования дефицита местного бюджета	Код целевых средств	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	15

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Итого															

Заместитель начальника финансового отдела Тбилисского
сельского поселения Тбилисского района

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Глава Тбилисского сельского
поселения Тбилисского района



А.Н. Стойкин