

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АДМИНИСТРАЦИЯ МАРАЛИХИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА
ЧАРЫШСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

15.01.2020

с. Маралиха

№ 5

О порядке составления и ведения кассового плана местного бюджета в текущем финансовом году

В соответствии со статьями 215.1; 217.1; 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом Муниципального образования Маралихинский сельсовет Чарышского района Алтайского края,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году. (Приложение № 1, 2, 3, 4)
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Зам. главы Администрации

Ю. А. Чубарова

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана местного бюджета

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях составления и ведения кассового плана местного бюджета (далее – кассовый план).

1.2. В целях составления и ведения кассового плана используется бюджетная классификация Российской Федерации (далее – бюджетная классификация), перечень лицевых счетов и дополнительная классификация расходов местного бюджета (далее – дополнительная классификация).

1.3 Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией Маралихинского сельсовета (далее – Администрация) на основании прогноза кассовых поступлений по доходам, прогноза кассовых выплат по расходам, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка.

1.4. Кассовый план составляется на очередной финансовый год с ежемесячным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат местного бюджета.

1.5. Кассовый план утверждается Главой Администрации Маралихинского сельсовета (далее – Глава Администрации).

1.6. Составление и ведение кассового плана осуществляется с использованием специализированного программного обеспечения для организации бюджетного процесса.

1.7. Дополнительная классификация используется для получения аналитической информации о средствах местного бюджета и включает:

тип средств бюджета – классификатор, используемый для детализации источников финансирования расходов местного бюджета;

КОСГУ – классификатор, используемый для отражения экономического содержания расходов в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации;

субКОСГУ – классификатор, используемый для определения конкретного направления расходования средств местного бюджета по классификации операции сектора государственного управления;

мероприятие – детализация целевого назначения расходов средств местного бюджета.

II. Структура кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на очередной финансовый год с ежемесячным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат местного бюджета по форме, согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

2.2. Кассовый план состоит из 5 разделов:

1) кассовые поступления по доходам местного бюджета;

2) кассовые поступления по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

- 3) кассовые выплаты по расходам местного бюджета;
- 4) кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета;
- 5) кассовый результат (указывается прогноз остатков денежных средств на счете местного бюджета).

2.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется в разрезе лицевых счетов, бюджетной классификации и дополнительной классификации.

III. Порядок представления сведений для составления и уточнения показателей кассового плана

3.1. Показатели кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании прогноза кассовых поступлений доходов в местный бюджет в разрезе кодов классификации доходов бюджетов по главным администраторам доходов.

Показатели кассового плана по доходам местного бюджета составляются исходя из показателей доходов, учтенных при формировании прогноза дохода, утвержденных решением о бюджете.

3.2. В целях составления кассового плана Администрация в течение 5 рабочих дней формирует прогноз кассовых поступлений по администрируемым доходам бюджета по форме, согласно приложению № 2 к настоящему Порядку с видом плана 1.01.

Распределение помесячного поступления межбюджетных трансфертов в местный бюджет осуществляется в соответствии с уведомлениями о предельных объемах финансирования, доведенных главным распорядителям бюджетных средств.

3.3. Уточненные сведения о помесячном распределении администрируемых доходов, осуществляются ежемесячно не позднее 01 числа месяца, следующего за отчетным (в январе текущего финансового года уточненный кассовый план за отчетный финансовый год и на текущий финансовый год не представляется) по форме, согласно приложению 2 к настоящему Порядку с видом плана 2.03.

При уточнении показателей о помесячном распределении поступлений доходов указывается ожидаемое поступление доходов с учетом фактического кассового поступления за отчетный период, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным, в пределах годовых бюджетных назначений.

В целях уточнения кассового плана, в связи с внесением изменений в местный бюджет, главные администраторы доходов формируют и представляют в Администрацию прогноз кассовых поступлений по администрируемым доходам местного бюджета по форме, согласно приложению № 2 к настоящему Порядку в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения Маралихинским сельским Советом народных депутатов муниципального образования Маралихинский сельсовет (далее- Совет депутатов) о внесении изменений в местный бюджет.

3.4. В целях составления кассового плана по расходам местного бюджета, Администрация формирует уведомление о показателях (об изменении показателей) кассового плана по расходам на текущий (очередной) финансовый год с помесячной детализацией, с видом плана 1.01 по форме, согласно приложению № 4 к настоящему Порядку в течении 10 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете.

3.5. Показатели кассовых выплат по расходам бюджета за счет межбюджетных трансфертов формируются с учетом определенных, при планировании сроков и объемов оплаты денежных обязательств.

3.6. В целях уточнения кассового плана по расходам местного бюджета, Администрация формирует уведомление о показателях (об изменении показателей) кассового плана по расходам:

- 1) одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета с указанием вида плана 2.01, 2.02;

3.7. В целях составления кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, Администрация формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по форме, согласно приложению № 3 к настоящему Порядку в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете.

3.8. В целях уточнения кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, Администрация формирует ежемесячно, не позднее 01 числа месяца, следующего за отчетным (в январе текущего финансового года уточненный кассовый план за отчетный финансовый год и на текущий финансовый год не представляется) сведения по форме, согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячной детализации поступлений и выбытий по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год, указываются фактические кассовые поступления и выбытия за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

IV. Порядок утверждения и уточнения кассового плана

4.1. Администрация формирует в электронном виде прогноз с ежемесячной детализацией кассовых выплат по расходам местного бюджета при составлении кассового плана не позднее 28 декабря отчетного финансового года и не позднее 03 числа месяца, следующего за отчетным при ежемесячном уточнении показателей кассового плана (за исключением января текущего финансового года).

4.2. На основании показателей кассовых поступлений и кассовых выплат, Администрация составляет проект кассового плана по форме, согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

