РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

АДМИНИСТРАЦИЯ БАРТАТСКОГО СЕЛЬСОВЕТА

БОЛЬШЕМУРТИНСКОГО РАЙОНА

КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

# 01.12.2020 г. с.Бартат № 77

Об утверждении Порядка составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Бартатского сельсовета

# В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации**,** руководствуясь Уставом Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края, согласно приложению.

2. Контроль за исполнением Постановления возложить на главного бухгалтера администрации Бартатского сельсовета Лемке И.В..

3. Постановление вступает в силу со дня опубликования (обнародования) в установленном порядке.

Глава сельсовета А.Е.Шейко.

Приложение

к постановлению администрации

Бартатского сельсовета

от 01.13.2020 № 77

Порядок

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края (далее – Порядок) определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бартатского сельсовета.

2.Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края (далее – администрация).

3. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам в течение 30 дней со дня принятия Решения Бартатского сельского Совета депутатов о бюджете Бартатского сельсовета Большемуртинского района Красноярского края(далее - подписание Решения о бюджете Бартатского сельсовета).

2. Состав кассового плана

1. В кассовый план включаются:

- показатели кассового плана по доходам бюджета Бартатского сельсовета;

- показатели кассового плана по расходам бюджета Бартатского сельсовета;

- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Бартатского сельсовета.

2. Показатели кассового плана по доходам бюджета Бартатского сельсовета отражают прогноз кассовых поступлений в бюджет Бартатского сельсовета в текущем [финансовом году](https://pandia.ru/text/category/finansovij_god/) и включают в себя следующие группы:

- налоговые доходы;

- неналоговые доходы, в том числе доходы бюджетов [бюджетной системы](https://pandia.ru/text/category/byudzhetnaya_sistema/) Российской Федерации от возврата остатков субсидий и [субвенций](https://pandia.ru/text/category/subventciya/) прошлых лет и возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет;

- безвозмездные поступления, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и межбюджетные [трансферты](https://pandia.ru/text/category/transfert/), имеющие целевой характер.

3. Показатели кассового плана по расходам бюджета Бартатского сельсовета отражают прогноз кассовых выплат из бюджета Бартатского сельсовета по главным распорядителям, в соответствии с распределением [бюджетных ассигнований](https://pandia.ru/text/category/byudzhetnie_assignovaniya/) в [ведомственной](https://pandia.ru/text/category/vedomstvo/) структуре расходов бюджета Бартатского сельсовета, утвержденной Решением о бюджете Бартатского сельсовета.

4. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Бартатского сельсовета включают в себя:

- суммы по привлечению [заемных средств](https://pandia.ru/text/category/zaemnie_sredstva/);

- суммы от возврата бюджетных кредитов;

- остатки средств бюджета Бартатского сельсовета на [счетах бюджета](https://pandia.ru/text/category/byudzhetnij_schet/)  Бартатского сельсовета на начало и на конец периода, в том числе по межбюджетным трансфертам, носящим целевой характер.

3. Порядок составления кассового плана бюджета Бартатского сельсовета

1. Главные администраторы доходов составляют в течение 10 дней со дня подписания Решения о бюджете Бартатского сельсовета по форме согласно приложению № 2 прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Бартатского сельсовета.

Прогноз безвозмездных поступлений формирует главный специалист по форме согласно приложению № 3.

2. Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной [бюджетной росписи](https://pandia.ru/text/category/byudzhetnaya_rospismz/) по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета Бартатского сельсовета.

Главные распорядители составляют прогноз кассовых выплат из бюджета Бартатского сельсовета по форме согласно приложению № 4 в течение 20 дней со дня подписания Решения о бюджете Бартатского сельсовета.

3. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Бартатского сельсовета формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета Бартатского сельсовета на текущий финансовый год.

4. На основании полученных данных составляют проект кассового плана Бартатского сельсовета по форме согласно приложению № 1.

4. Внесение изменений в кассовый план

1. 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. В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой сельсовета принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде.

2. Показатели кассового плана исполнения бюджета Бартатского сельсовета могут быть измены в случае:

1) внесения изменений в Решение о бюджете Бартатского сельсовета в части поступлений;

2) внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, а также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ходе исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных на соответствующий финансовый год;

3) фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете Бартатского сельсовета;

4) направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете Бартатского сельсовета, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга;

5) направления не использованных межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход бюджета другого уровня без внесения изменений в Решение о бюджете Бартатского сельсовета;

6) уточнения сведений о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет Бартатского сельсовета при фактическом поступлении средств, а также корректировки помесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

3. Изменения в кассовый план в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 2 настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 1 | | |
|  |  |  |  | к Порядку составления и ведения | | |
|  |  |  |  | кассового плана исполнения бюджета | | |
|  |  |  |  | Бартатского сельсовета | | |
|  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  | |
| Кассовый план на \_\_\_\_\_\_\_ год | | | | | | |
| по состоянию на "\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_ | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Часть I. Кассовый план поступлений в местный бюджет. | | | |  |  |  |
| (рубли, коп.) | | | | | | |
| Наименование \* | Код БК \*\* | Сумма на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| \* указывается наименование главного администратора доходов бюджета, наименование кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации | | | | | | |
| \*\* указывается код цели по средствам бюджета | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Часть II.Кассовый план выплат. | | | | | | | | | | | | |
| (рубли, коп.) | | | | | | | | | | | | |
| Наименование \* | Код | | | | | | | Сумма на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| главного распоря-дителя,распорядителя, получателя средств | раз-дела | под-раз-дела | целе-вой статьи | вида расхо-дов | ОСГУ | код цели |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого** | | | |  | | | |  |  |  |  |  |
| \* указывается наименование главного распорядителя средств областного бюджета, наименование кодов классификации расходов бюджетов Российской Федерации | | | | | | | | | | | | |
|

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Часть III.Кассовый план по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения, кассовый разрыв. | | | | | | |
| (рубли, коп.) | | | | | | |
| Наименование \* | Код БК | Сумма на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| КАССОВЫЙ РАЗРЫВ |  |  |  |  |  |  |
| ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| \* указывается наименование главного администратора источников, наименование кодов классификации бюджетов Российской Федерации | | | | | | |
|  | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение 2 | | |
|  |  |  | к Порядку составления и ведения | | |
|  |  |  | кассового плана исполнения бюджета | | |
|  |  |  | Бартатского сельсовета | | |
|  |  |  |  |  | |
| Прогноз кассового плана на \_\_\_\_\_\_\_ год | | | | | |
| (за исключением целевых средств бюджета) | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| (тыс.рублей) | | | | | |
| Наименование | Сумма на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ДОХОДЫ - ВСЕГО |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | | |  | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель, тел. |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение 3 | | |
|  |  |  |  | к Порядку составления и ведения | | |
|  |  |  |  | кассового плана исполнения бюджета | | |
|  |  |  |  | Бартатского сельсовета | | |
|  |  |  |  |  |  | |
| Кассовый план поступлений в местный бюджет на \_\_\_\_\_\_\_\_ год | | | | | | |
| *\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_* | | | | | | |
|  | (наименование главного администратора доходов) | | | |  |  |
|  | | | |  |  |  |
| (рубли, коп.) | | | | | | |
| Наименование \* | Код БК \*\* | Сумма на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Руководитель |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
|  |  | (подпись) |  |  | (ФИО) | |
| Исполнитель, тел. |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| \* указывается наименование кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации | | | | | | |
| \*\* указывается код цели по средствам федерального бюджета | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 4 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | к Порядку составления и ведения | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | кассового плана исполнения бюджета | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Бартатского сельсовета | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
| Кассовый план выплат | | | | | | | | | | |  |
| c \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | | | *(рубли, коп.)* |
| Вид БК | Вед. | Подр. | Ц.ст. | Расх. | Эк.клас. | Код цели | 1квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал | ИТОГО |
| Дата вступления в силу | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | | | | | |  |  |  |  |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
| Расходная |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО: | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Руководитель |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |
|  |  |  |  |  |  | (подпись) | |  | (ФИО) | | |
| Исполнитель |  |  |  |  |  |  | |  |  | | |
|  |  |  |  |  |  | (подпись) | |  | (ФИО) | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |