



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«ЗАРЕЧНОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»
АДМИНИСТРАЦИЯ ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 30 декабря 2019г.

№ 105

с.Кафтанчиково

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана бюджета
Заречного сельского поселения

В соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением "О бюджетном процессе Заречного сельского поселения", утвержденным решением Совета Заречного сельского поселения от 27.02.2008 № 11,

СЧИТАЮ НЕОБХОДИМЫМ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Заречного сельского поселения согласно приложению.

2. Распоряжение Главы поселения от 15.06.2009 № 231 "Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Заречного сельского поселения" считать утратившим силу.

3. Опубликовать настоящее постановление в Информационном бюллетене Заречного сельского поселения, разместить на официальном сайте муниципального образования «Заречное сельское поселение» в сети Интернет - www.zar.tomsk.ru.

4. Настоящее постановление применяется при составлении, и ведении кассового плана, начиная с составления и ведения кассового плана на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава поселения



А.В.Кочетков

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана Заречного сельского поселения (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 29 Положения о бюджетном процессе Заречного сельского поселения, утвержденного решением Совета Заречного сельского поселения от 27.02.2008 №11.

2. Под кассовым планом бюджета Заречного сельского поселения (далее кассовый план бюджета поселения) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения и кассовых выплат из бюджета поселения в текущем финансовом году.

3. Составление и ведение кассового плана бюджета поселения осуществляется Администрацией Заречного сельского поселения с использованием Комплексной системы автоматизации исполнения бюджета и управления бюджетным процессом - Автоматизированный Центр Контроля исполнения бюджета «АЦК-Финансы» (далее «АЦК-Финансы»).

4. Информация, необходимая для составления и ведения кассового плана бюджета поселения, вводится в «АЦК-Финансы» Администрацией Заречного сельского поселения, главными распорядителями средств бюджета поселения в соответствии с настоящим Порядком.

II. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

5. Показатели кассового плана бюджета поселения представляются в рублях.

6. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

Всего кассовых поступлений в районный бюджет, в том числе:

- доходы;
- поступления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения.

Всего кассовых выплат из бюджета поселения, в том числе:

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

7. По доходам показываются кассовые поступления по видам доходов бюджетной классификации, установленных решением о бюджете Заречного сельского поселения.

В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств бюджета поселения, утвержденных на текущий финансовый год решением о бюджете Заречного сельского поселения.

Показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения приводятся по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета.

III. СОСТАВЛЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

8. Кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год составляется: по доходам - с помесечной разбивкой, по расходам за счет средств местного бюджета - с поквартальной разбивкой.

9. Кассовый план исполнения бюджета поселения по доходам формируется Администрацией Заречного сельского поселения на основе информации, предоставляемой главными администраторами доходов бюджета Заречного сельского поселения, а также исходя из сроков уплаты налоговых платежей, анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет Заречного сельского поселения в предшествующие годы.

Кассовый план бюджета поселения по безвозмездным поступлениям из областного бюджета формируется Управлением финансов на основании уведомлений (кассовых планов по расходам) главных распорядителей средств областного бюджета, полученных от главных администраторов доходов – Администрации Заречного сельского поселения.

Кассовый план исполнения бюджета поселения по источникам финансирования дефицита бюджета составляется Администрацией Заречного сельского поселения на основе информации, предоставляемой главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

Кассовый план исполнения бюджета поселения по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета составляется Администрацией Заречного сельского поселения на основе информации, предоставляемой главными распорядителями средств бюджета Заречного сельского поселения.

Представление информации осуществляется путем ввода в "АЦК - Финансы" электронных документов "Кассовый план по расходам".

10. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год:

а) главные администраторы доходов бюджета Заречного сельского поселения, главные администраторы источников дефицита бюджета представляют в Управление финансов кассовые планы по администрируемым доходам и источникам дефицита бюджета района с помесечным распределением доходов бюджета Заречного сельского поселения и источников дефицита бюджета района по соответствующим кодам бюджетной классификации на бумажных носителях до 1 января очередного финансового года;

б) главные распорядители средств бюджета Заречного сельского поселения в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств, формируют проекты кассовых планов по расходам в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов с детализацией по кодам классификации операций сектора

государственного управления (далее - коды КОСГУ) на бумажном носителе (приложение 1) и направляют в Управление финансов не позднее 10 рабочих дней после утверждения бюджета и осуществляют ввод проекта кассового плана в "АЦК - Финансы";

в) Администрация Заречного сельского поселения:

- вводит кассовый план по доходам в "АЦК - Финансы" на основании данных, представленных в соответствии с подпунктом а) пункта 10 настоящего Порядка;

- вводит кассовый план по расходам в "АЦК - Финансы" на основании данных, представленных в соответствии с подпунктом а) пункта 10 настоящего Порядка;

- обеспечивает сбалансированность кассового плана бюджета поселения по поступлениям и выплатам в расчете на каждый квартал;

- формирует и утверждает кассовый план бюджета поселения не позднее последнего рабочего дня первого месяца со дня принятия решения об утверждении бюджета Заречного сельского поселения Советом Заречного сельского поселения.

г) Управление финансов Администрации Томского района (далее - Управление финансов):

- проводит проверку проектов кассовых планов по расходам, представленных главными распорядителями средств бюджета, на соответствие показателям сводной бюджетной росписи;

- контролирует своевременность ввода информации в «АЦК-Финансы» главными распорядителями средств бюджета Заречного сельского поселения;

- осуществляет ввод в "АЦК - Финансы" кассовых планов по расходам на обслуживание муниципального долга на основании данных главных администраторов источников дефицита бюджета, представленных на бумажном носителе.

- осуществляет формирование и обработку сводных кассовых планов в «АЦК-Финансы»;

IV. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ БЮДЖЕТА ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

11. Формирование кассового плана по расходам осуществляется с учетом перечня первоочередных расходов, установленного Решением Совета Заречного сельского поселения о бюджете Заречного сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Поквартальное распределение кассовых выплат по фонду оплаты труда казенных учреждений производится:

- на I квартал с учетом 0,5 месячного фонда оплаты труда за январь;

- на IV квартал с учетом 1,5 месячного фонда оплаты труда в декабре;

- в остальные кварталы - в размере фонда оплаты труда с учетом планируемых отпусков за три месяца квартала.

Поквартальное распределение кассовых выплат по начислениям на оплату труда производится:

- на I начисления на оплату труда планируются по потребности;
- на IV квартал с учетом 2-месячной потребности в декабре;
- в остальные кварталы - в размере потребности с учетом планируемых отпусков за три месяца квартала.

По остальным расходам планирование кассовых выплат производится главными распорядителями бюджетных средств исходя из потребности с учетом сезонности проведения мероприятий и сроков размещения муниципальных заказов в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

V. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ ЗА СЧЕТ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ ИЗ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА, БЮДЖЕТА ТОМСКОГО РАЙОНА

12. Кассовый план по расходам за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, бюджета Томского района, формируется главными распорядителями средств бюджета Заречного сельского поселения, в бюджетной росписи которых предусмотрены расходы, осуществляемые за счет целевых средств, в соответствии с кассовым планом, доведенным областными главными распорядителями бюджетных средств, Администрацией Томского района.

VI. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО МЕЖБЮДЖЕТНЫМ ТРАНСФЕРТАМ, СУБСИДИЯМ ПРЕДОСТАВЛЯЕМЫМ БЮДЖЕТУ ТОМСКОГО РАЙОНА, ПОДВЕДОМСТВЕННЫМ МУНИЦИПАЛЬНЫМ УЧРЕЖДЕНИЯМ

13. По расходам, предоставляемым бюджету Томского района, поквартальное распределение кассовых выплат производится главными распорядителями средств бюджета Заречного сельского поселения исходя из потребности в пределах общего объема ассигнований на текущий финансовый год.

14. Поквартальное распределение субсидий подведомственным муниципальным учреждениям за счет средств областного и районного бюджета производится в соответствии с кассовым планом, доведенным областными и районными главными распорядителями бюджетных средств.

VII. УТОЧНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА ЗАРЕЧНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

15. Уточнение кассового плана бюджета Заречного сельского поселения производится в случаях увеличения, уменьшения или изменения ежемесячного/поквартального распределения доходов и (или) расходов бюджета Заречного сельского поселения, источников финансирования дефицита бюджета.

Уточнение кассового плана исполнения бюджета Заречного сельского поселения по доходам производится Администрацией Заречного поселения на основе информации, предоставляемой главными администраторами доходов, и исходя из сумм расхождений фактически сложившихся показателей по доходам от показателей, предусмотренных в кассовом плане.

Уточнение кассового плана по безвозмездным поступлениям из областного бюджета на текущий месяц и последующие месяцы производится Администрацией поселения в соответствии с информацией, полученной от главных администраторов доходов не позднее 30 числа текущего месяца.

Уточнение кассового плана по расходам осуществляется путем ввода в автоматизированную систему электронных документов "Изменение кассового плана по расходам".

16. В целях формирования уточненного кассового плана:

а) главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников дефицита бюджета представляют информацию об изменении кассового плана по администрируемым доходам районного бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета поселения по соответствующим кодам бюджетной классификации в Управление финансов до 1 числа очередного месяца;

б) главные распорядители средств бюджета поселения, в пределах лимитов бюджетных обязательств, формируют проекты изменений кассового плана по расходам, в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - коды КОСГУ) на бумажном носителе (приложение 2) и направляют в Администрацию поселения не позднее 10 рабочих дней после внесения изменений в бюджетную роспись и осуществляют ввод в "АЦК - Финансы" уточнения кассового плана.

в) Администрация поселения:

- вводит уточнение кассового плана по доходам в "АЦК - Финансы" на основании информации главных администраторов доходов, представленной на бумажном носителе;

- осуществляет ввод в "АЦК - Финансы" уточнение кассового плана по источникам и расходам на обслуживание муниципального долга на основании информации главных администраторов источников, представленной на бумажных носителях;

- осуществляет формирование и обработку сводных изменений кассовых планов по расходам в «АЦК-Финансы»;

- обеспечивает сбалансированность кассового плана исполнения бюджета поселения по поступлениям и выплатам в расчете на месяц, квартал.

г) Управление финансов:

- осуществляет формирование и обработку сводных изменений кассовых планов по расходам в АЦК-Финансы».

VIII. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГЛАВНЫХ РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ ПРЕДЕЛЬНОГО ОБЪЕМА ФИНАНСИРОВАНИЯ В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ

17. Объем расходов бюджета поселения, предусмотренный кассовым планом на очередной квартал, составление и ведение которого производится в соответствии с настоящим Порядком, представляет собой предельный объем финансирования на очередной квартал.

18. В случае неполного использования предельного объема финансирования на очередной квартал в данном квартале право использования его остатка переходит на следующий квартал текущего финансового года.

19. В случае неполного использования предельного объема финансирования на конец текущего финансового года право использования его остатка на следующий финансовый год не переходит.

Кассовый план по расходам на _____ год

Бюджетная классификация									Код цели	Кассовый план по расходам												(в руб.)	
Наимено- вание	КФСР	КЦСР	КВР	КОС- ГУ	Доп. ФК	Доп. ЭК	Доп. КР	Год		январь	фев- раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сен- тябрь	ок- тябрь	ноябрь	де- кабрь		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
Итого																							

Руководитель в организации

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель в организации

(подпись) (расшифровка подписи)

Изменения кассового плана по расходам № от _____

Бюджетная классификация										Код цели	Изменение кассового плана по расходам												(в руб.)	
Наимено- вание	КФСР	КЦСР	КВР	КОС- ГУ	Доп. ФК	Доп. ЭК	Доп. КР	Год	январь		фев- раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сен- тябрь	ок- тябрь	ноябрь	де- кабрь			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
Итого																								

Руководитель в организации _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель в организации _____ (подпись) (расшифровка подписи)