

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
ИРКУТСКИЙ РАЙОН
УСТЬ-КУДИНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

Администрация

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от «21» марта 2023 г.

№ 34

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Усть-Кудинского муниципального образования

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, руководствуясь статьей 26 Положения о бюджетном процессе в Усть-Кудинском муниципальном образовании, утвержденного решением Думы Усть-Кудинского муниципального образования от 29.07.2021г. № 49-171/дсп «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Усть-Кудинском муниципальном образовании», Администрация Усть-Кудинского муниципального образования – администрация сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Усть-Кудинского муниципального образования.
2. Признать утратившим силу Постановление Главы муниципального образования от 23.12.2010 г. № 79 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Усть-Кудинского муниципального образования».
3. Ведущему инженеру-секретарю администрации обеспечить официальное опубликование настоящего постановления в газете «Усть-Кудинские вести», размещение (опубликование) на Интернет-портале Администрации Усть-Кудинского МО (www.ust-kudinskoe-mo.ru).
4. Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания;
5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава



М.С. Распутин

Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Усть-Кудинского муниципального образования

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Усть-Кудинского муниципального образования в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Усть-Кудинского муниципального образования (далее Усть-Кудинского МО) и кассовых выплат из бюджета Усть-Кудинского МО с поквартальной детализацией.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово - экономическим отделом администрации Усть-Кудинского МО (далее - ФЭО).

4. Главные распорядители средств бюджета Усть-Кудинского МО (далее - главные распорядители), главные администраторы доходов бюджета Усть-Кудинского МО (далее - главные администраторы), главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО представляют в ФЭО сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана в сроки, установленные настоящим Порядком.

5. Взаимодействие главных администраторов и администраторов доходов бюджета Усть-Кудинского МО по составлению, ведению кассового плана определяется соответствующими главными администраторами.

6. Взаимодействие главных распорядителей и получателей средств бюджета Усть-Кудинского МО по составлению, ведению кассового плана определяется соответствующими главными распорядителями.

II. Показатели кассового плана

7. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется рубль.

8. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- 1) кассовый прогноз по доходам бюджета Усть-Кудинского МО;
- 2) кассовый прогноз по расходам бюджета Усть-Кудинского МО;

3) кассовый прогноз по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО.

Кассовый план составляется на каждый квартал текущего финансового года в срок не позднее 5 числа текущего месяца, кассовый план на первый месяц текущего финансового года составляется в срок не позднее 15 числа месяца.

9. В составе показателей кассового прогноза по доходам бюджета отражаются планируемые кассовые поступления в разрезе видов доходов бюджета Усть-Кудинского МО.

10. В составе показателей кассового прогноза по расходам бюджета Усть-Кудинского МО отражаются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей, утвержденному решением о бюджете Усть-Кудинского МО в ведомственной структуре расходов бюджета по дополнительным кодам расходов, **утверждаемым распоряжением Усть-Кудинского МО.**

11. В составе показателей кассового прогноза по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО отражаются кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО разрезе главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО и группируются по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджета.

III. Порядок составления, уточнения и предоставления показателей кассового плана

12. Порядок составления, уточнения и предоставления показателей кассового прогноза по доходам бюджета Усть-Кудинского МО:

1) Составление и ведение кассового плана в части показателей кассового прогноза по доходам бюджета Усть-Кудинского МО осуществляет отдел ФЭО. Кассовый прогноз по доходам бюджета Усть-Кудинского МО на текущий месяц формируется в течение первого рабочего дня текущего месяца;

2) Показатели для кассового прогноза по доходам бюджета Усть-Кудинского МО составляются на основании сведений главных администраторов о прогнозе кассовых поступлений доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

3) В целях составления кассового плана по доходам бюджета Усть-Кудинского МО главные администраторы, установленные бюджетом Усть-Кудинского МО, нормативными правовыми актами Иркутской области и Российской Федерации, формируют поквартальное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год. Сведения о поквартальном

распределении поступлений доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год представляются главными администраторами не позднее 20 декабря отчетного финансового года, представляются на бумажном носителе в одном экземпляре в ФЭО по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

4) В целях ведения кассового плана по доходам бюджета Усть-Кудинского МО главные администраторы не позднее 2 рабочих дней со дня внесения изменений в утвержденный бюджет представляют в ФЭО уточненные сведения о поквартальном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год.

5) При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета Усть-Кудинского МО за отчетный квартал (отчетные кварталы) и уточняются соответствующие показатели текущего и следующего (следующих) за текущим кварталом (кварталов).

6) Уточненные сведения о поквартальном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет Усть-Кудинского МО на текущий финансовый год представляются главными администраторами в ФЭО на бумажном носителе в одном экземпляре по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

13. Порядок составления, уточнения и предоставления показателей кассового прогноза по расходам бюджета Усть-Кудинского МО:

1) Составление и ведение кассового плана в части показателей кассового прогноза по расходам бюджета Усть-Кудинского МО осуществляет ФЭО. Кассовый прогноз по расходам бюджета Усть-Кудинского МО на текущий год формируется в течение первого рабочего дня текущего месяца;

2) Показатели кассового плана по расходам бюджета Усть-Кудинского МО должны соответствовать утвержденным показателям сводной бюджетной росписи бюджета Усть-Кудинского МО в текущем финансовом году.

3) Главный распорядитель формирует проект кассового плана по расходам с поквартальной детализацией в разрезе кодов классификации расходов бюджета Усть-Кудинского МО, по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

4) Кассовый план по расходам по главному распорядителю составляется на основе кассовых планов по расходам подведомственных получателей средств бюджета Усть-Кудинского МО (далее получатели).

5) При составлении кассового плана по расходам бюджета Усть-Кудинского МО получатель средств, обязан учитывать необходимость

обеспечения полноты и своевременности выплаты заработной платы, выполнение публичных нормативных обязательств, выполнение обязательств, возникших при заключении договоров (контрактов), а так же другие бюджетные обязательства, подлежащие исполнению в текущем финансовом году.

6) Показатели кассового плана по расходам бюджета Усть-Кудинского МО, осуществляемых за счет средств, полученных бюджетными учреждениями от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, в расчете на квартал должны быть установлены в объеме прогноза кассовых поступлений в бюджет Усть-Кудинского МО по соответствующему виду доходов.

7) Ответственность за соответствие показателей кассового плана по расходам бюджета Усть-Кудинского МО на бумажных носителях показателям сводной бюджетной росписи бюджета Усть-Кудинского МО и лимитам бюджетных обязательств возлагается на главных распорядителей.

8) При наличии прогнозируемого кассового разрыва в одном из кварталов, уточняется поквартальное распределение доходов, источников финансирования дефицита или расходов бюджета Усть-Кудинского МО. По окончании указанного уточнения составляется кассовый план для утверждения согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

9) Порядок внесения изменения в кассовый план по доходам осуществляется в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 12 настоящего Порядка.

10) Изменения в кассовый план по расходам бюджета Усть-Кудинского МО вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Усть-Кудинского МО.

11) Изменения в поквартальное распределение планируемых расходов, без внесения изменений в сводную бюджетную роспись, принимаются для рассмотрения, если не приводят к увеличению, либо уменьшению суммы квартала и не меняют показателей сводной бюджетной росписи бюджета Усть-Кудинского МО.

14. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО

1) Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО формируют и представляют на бумажном носителе в установленной форме в одном экземпляре согласно приложению № 3 в ФЭО проекты кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО с поквартальной детализацией в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО для проверки на предмет соответствия показателям сводной бюджетной росписи бюджета Усть-Кудинского МО.

2. В случае расхождения проекта кассового плана по источникам


финансирования дефицита бюджета с показателями сводной бюджетной росписи, проект кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО в этой части отклоняется и подлежит уточнению главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО в течение 1 рабочего дня.

3. ФЭО формируют кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО в соответствии с администрируемыми видами источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО по кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО.

4. Ответственность за соответствие сумм и кодов классификации источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО, отраженных в кассовых планах по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО показателям на бумажных носителях, возлагается на главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО.

5. Изменения в кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского МО вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Усть-Кудинского МО.

Главный специалист администрации
Усть-Кудинского муниципального образования



А.А. Чоповци

Сведения о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет Усть-Кудинского муниципального образования

 (Главный администратор доходов бюджета)

Основание:

Единица измерения: руб.

Гл.Адм	КВД	КОСГУ	Кассовый план по доходам					
			Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.	
Всего:								

Дата:

Руководитель

 (подпись)
 (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер

 (подпись)
 (расшифровка подписи)

Исполнитель

 (ФИО)
 (телефон)

Сводный кассовый план Усть-Кудинского муниципального образования на 2011 год

1. Кассовый план по доходам бюджета Усть-Кудинского муниципального образования на 2011 год

Основание*:

Единица измерения: руб.

Гл.Адм	КВД	КОСГУ	Кассовый план по доходам						
			Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.		
Всего:									

М.П.

Утверждено
начальник финансового отдела
администрации Усть-Кудинского МО

2. Кассовый план по расходам бюджета Усть-Кудинского муниципального образования на 2011 год

КВСР	КФСР	КЦСР	КВР	КОСГУ	Кассовый план по расходам				
					Год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
Всего:									

3. Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета Усть-Кудинского муниципального образования на 2011 год

Гл.Адм	КВИ	Наименование КОСГУ	КОСГУ	Кассовый план по источникам				
				Год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Всего:								

* в соответствии с утвержденными показателями сводной бюджетной росписи

Дата:

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)