



**ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН
АДМИНИСТРАЦИИ
КАМЕНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ВИЧУГСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПРИКАЗ

от 25.12.2019

№ 24

**«О внесении изменений в Порядок составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета Каменского городского
поселения»**

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приведения в соответствие с Уставом Каменского городского поселения, рассмотрев Протест Вичугской межрайонной прокуратуры:

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Каменского городского поселения (далее – Порядок), утвержденный Приказом от 01.09.2014 г. № 1, следующие изменения:
 - 1) Изложить Порядок, без учета Приложений, в новой редакции согласно Приложению к настоящему Приказу.
2. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя Главы администрации по бюджетному и бухгалтерскому учету и отчетности администрации Каменского городского поселения Кольцову О.С.
3. Настоящий Приказ вступает в силу с момента подписания.

**Глава
Каменского городского поселения**



Е.В. Глазов

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета Каменского городского поселения**

1. Общие положения

- 1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок составления, ведения кассового плана, а также устанавливает состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета Каменского городского поселения (далее - главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита), главными распорядителями средств бюджета Каменского городского поселения (далее - главные распорядители) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.
- 1.2. Кассовый план составляется финансовым органом администрации Каменского городского поселения (далее - финансовый орган) на соответствующий финансовый год, в течение 30 рабочих дней со дня опубликования Решения Совета Каменского городского поселения о бюджете Каменского городского поселения на соответствующий финансовый год в электронном виде и на бумажном носителе, с разбивкой по месяцам.
В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Каменского городского поселения.
- 1.3. Кассовый план утверждается Главой Каменского городского поселения.

2. Состав кассового плана

- 2.1. Кассовый план составляется по форме согласно приложению № 1 к данному Порядку.
- 2.2. В кассовый план включаются:
 - показатели кассового плана по доходам бюджета Каменского городского поселения;
 - показатели кассового плана по расходам бюджета Каменского городского поселения;
 - показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения.
- 2.3. Показатели кассового плана по доходам бюджета Каменского городского поселения отражают прогноз кассовых поступлений в бюджет Каменского

городского поселения в текущем финансовом году и включают в себя следующие группы:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления.

2.4. Показатели кассового плана по расходам бюджета Каменского городского поселения отражают прогноз кассовых выплат из бюджета Каменского городского поселения по главным распорядителям в соответствии с распределением бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных в Решении Совета Каменского городского поселения о бюджете Каменского городского поселения на соответствующий финансовый год.

Прогноз кассовых выплат из бюджета Каменского городского поселения по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета Каменского городского поселения, представленных главными распорядителями.

2.5. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения на соответствующий финансовый год и включают в себя:

- суммы по привлечению заемных средств;
- кассовые выплаты по погашению долговых обязательств;
- объём средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий;
- кассовые выплаты на предоставление бюджетных кредитов;
- суммы от возврата бюджетных кредитов;
- изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета.

3. Порядок составления кассового плана бюджета Каменского городского поселения

3.1. Главные администраторы доходов в течение 10 рабочих дней со дня опубликования Решения о бюджете Каменского городского поселения представляют в финансовый орган показатели кассового плана по доходам, а именно:

- прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов, и безвозмездных поступлений в бюджет Каменского городского поселения по форме согласно приложению № 2;

3.2. Финансовый орган в течение 10 рабочих дней анализирует представленные главными администраторами сведения по распределению кассовых поступлений по году, при необходимости проводит соответствующую работу

- с главными администраторами доходов по их уточнению и формирует кассовый план по форме согласно приложению № 1.
- 3.3. Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета Каменского городского поселения, представленных главными распорядителями. Главные распорядители в течение 20 дней со дня опубликования Решения о бюджете Каменского городского поселения представляют в финансовый орган прогноз кассовых выплат из бюджета Каменского городского поселения по форме согласно приложению № 3.
- 3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета Каменского городского поселения на соответствующий финансовый год.
Финансовый орган формирует проект кассового плана по форме согласно приложению № 1.

4. Сбалансированность кассового плана

- 4.1. В случае возникновения кассовых разрывов администрация Каменского городского поселения рассматривает возможность перенесения части расходов на более поздний период.
Главные распорядители средств бюджета определяют плановые показатели кассового плана ежемесячно как 1/12 годовых назначений. Исключение составляют расходы на оплату коммунальных услуг, оплату противопожарных и ремонтных работ, расходов на инвестиционную деятельность.
- 3.2. При недостаточности мер, указанных в пункте 4.1. показатели кассового плана по расходам финансовый орган приводит в соответствие с показателями кассового плана по доходам.

5. Уточнение кассового плана с учётом фактического исполнения

- 5.1. Финансовый орган в течение 5 рабочих дней наступившего следующего квартала осуществляет уточнение кассового плана с учётом его фактического исполнения за истекший квартал. Не исполненный остаток лимитов бюджетных обязательств переходит на месяцы следующего квартала по соответствующей бюджетной классификации при предоставлении главным распорядителем предложений о внесении изменений в кассовый план.
- 5.2. В случае отсутствия сведений о неисполненных объёмах кассовых выплат отклонения по показателям переносятся на месяцы последнего квартала соответствующего года.

6. Внесение изменений в кассовый план

- 6.1. В кассовый план могут быть внесены изменения в следующих случаях:
- внесение изменений в Решение Совета Каменского городского поселения о бюджете Каменского городского поселения;
 - внесение изменений в сводную бюджетную роспись.

- 6.2. В случае внесения изменений и дополнений в решение о бюджете Каменского городского поселения и в сводную бюджетную роспись:
- главные администраторы доходов, главные распорядители средств бюджета Каменского городского поселения предоставляют сведения об изменениях в кассовый план по форме согласно Приложениям № 4 и № 5.
Финансовый орган в течение 2 рабочих дней рассматривает предоставленные сведения на предмет оптимальности распределения кассовых выплат по месяцам и при необходимости проводят соответствующую работу с главными распорядителями по корректировке сведений для кассового плана.
- 6.3. При внесении изменений в сводную бюджетную роспись, не влекущих изменения общего объёма расходов по главному распорядителю, главный распорядитель вносит изменения в кассовый план в пределах утверждённых ему кассовых выплат в целом помесячно.
- 6.4. В случае поступления из областного или районного бюджетов субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, сверх утверждённых в текущем финансовом году решением о бюджете Каменского городского поселения, в кассовом плане по доходам указанные средства отражаются в периоде их фактического поступления из областного или районного бюджетов, в кассовом плане по расходам - в периодах планируемых кассовых выплат.