



**АДМИНИСТРАЦИЯ ТАМАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 11.12.2023

№ 401

ст-ца Тамань

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Таманского сельского поселения Темрюкского
района в 2024 году**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением LXV сессии Совета Таманского сельского поселения Темрюкского района IV созыва от 7 декабря 2023 года № 259 «О бюджете Таманского сельского поселения Темрюкского района на 2024 год» п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселения в 2024 году (приложение).

2. Финансовому отделу администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района (Лобыцина) обеспечить реализацию форм отчетов, приведенных в приложении к утвержденному Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Таманского сельского поселения Темрюкского района.

3. Официально опубликовать (разместить) настоящее постановление в периодическом печатном издании газете Таманского сельского поселения Темрюкского района «Город Тамань», на официальном сайте муниципального образования Темрюкский район в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также разместить на официальном сайте администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района.

4. Контроль за выполнением постановления возложить на начальника финансового отдела Таманского сельского поселения Темрюкского района А.Ю. Лобыцину.

5. Постановление вступает в силу после его официального опубликования и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 1 января 2024 года.

Глава Таманского
сельского поселения
Темрюкского района



М.А. Хорошилов

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Таманского сельского поселения
Темрюкского района
от 11.12.2023 № 401

ПОРЯДОК составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселения в 2024 году

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году.

2. Кассовый план формируется финансовым отделом администрации Таманского сельского поселения Темрюкского района (далее – финансовый отдел), (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат (раздел 2 кассового плана) посредством программного обеспечения «Автоматизированная система «Бюджет» (далее - АС «Бюджет») в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

В состав кассового плана исполнения местного бюджета включаются:

2.1. Показатели кассового плана по доходам.

Показатели прогноза поступления доходов в местный бюджет формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.

2.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета.

Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.

2.3. Показатели кассового плана по расходам.

Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируются в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета (далее – главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджетов и кода целевых средств.

Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, кода группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета.

2.4. Суммы остатков бюджетных средств на начало и конец планируемого периода.

3. Отдел отраслевого финансирования и доходов бюджета финансового управления:

3.1. Финансовый отдел в течение трех рабочих дней после принятия Решения Совета Таманского сельского поселения Темрюкского района о бюджете Таманского сельского поселения Темрюкского района на очередной финансовый год (далее – Решение) доводит до главных администраторов доходов местного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета показатели поступлений доходов в местный бюджет и источников финансирования дефицита в разрезе кодов бюджетной классификации бюджетов Российской Федерации по формам согласно Приложениям 2 и 3 к настоящему Порядку.

3.2. Устанавливает сроки представления главными администраторами доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета заявок о ежемесячном распределении показателей кассового плана.

3.3. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на текущий финансовый год в финансовый отдел администрации по форме согласно Приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

3.4. В течение трех рабочих дней после утверждения кассового плана исполнения местного бюджета доводит до главных администраторов доходов местного бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета информацию об утверждении кассового плана по прогнозу поступлений в местный бюджет.

4. Распределение кассовых поступлений и выплат на текущий финансовый год в части субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по которым на момент формирования кассового плана не установлен график поступления из другого уровня бюджета, осуществляется на декабрь текущего финансового года. В случае фактического поступления указанных целевых средств, главными администраторами доходов и главными распорядителями средств местного бюджета вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

5. Главные распорядители и главные администраторы источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытия средств) представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых выбытий в финансовый отдел администрации в установленные письмом сроки и по форме согласно Приложениям 6 и 7 к настоящему Порядку.

6. финансовый отдел администрации после получения заявки главного распорядителя, главного администратора источников финансирования дефицитов бюджетов проверяет соответствие показателей кассового плана показателям ведомственной структуры расходов местного бюджета (ведомство, раздел, подраздел, сумма на год), показателям классификации источников финансирования дефицитов бюджетов, а так же соответствие лицевых счетов главного распорядителя, кода целевых средств, вида плана, вида изменений.

Заявка, составленная с нарушением указанных требований, к исполнению не принимается.

7. финансовый отдел администрации на основании прогнозов кассовых поступлений и выбытий местного бюджета формирует кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год.

Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет и прогноза кассовых выплат из местного бюджета должны быть сбалансированы ежемесячно.

При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки средств местного бюджета, сложившиеся на 1 января текущего года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств начальником (заместителем) финансового управления по согласованию с администрацией муниципального образования Темрюкский мест принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат изменения в кассовый план вносятся бюджетным отделом финансового управления.

8. Кассовый план утверждается главой Таманского сельского поселения Темрюкского района или его заместителем

9. Показатели кассового плана исполнения местного бюджета могут быть изменены в случае:

9.1. Внесения изменений в Решение о бюджете муниципального образования Темрюкский мест в части поступлений;

9.2. Внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) 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;

9.3. Фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете;

9.4. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на исполнение публичных нормативных обязательств;

9.5. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга;

9.6. Направления не использованных в предшествующем текущему финансовому году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход краевого бюджета.

9.7. Уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет при фактическом поступлении средств, а также корректировки ежемесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет и кассовых выплат по расходам из местного бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований могут уточняться отделами финансового управления на основании обращения главного администратора доходов (источников финансирования дефицита местного бюджета), главного распорядителя средств местного бюджета при условии сбалансированности бюджета.

10. Изменения в кассовый план в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 9 настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

11. В случае изменения показателей, вносимых в программный комплекс «АС Бюджет» для аналитического учета и не влияющих на изменение показателей кассового плана, внесение изменений осуществляется на основании служебной записки начальника финансового отдела с визой главы Таманского сельского поселения Темрюкского района.

12. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета поселения в соответствующем периоде финансовый отдел на основании служебной записки готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

При наличии прогнозируемого кассового разрыва главой Таманского сельского поселения Темрюкского района принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде.

На основании принятого решения финансовый отдел готовит изменения в кассовый план.

13. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года производится только при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

14. Утвержденный кассовый план передается финансовым отделом в администрацию Таманского сельского поселения Темрюкского района для исполнения сводной бюджетной росписи в соответствии с кассовым планом.

Начальник финансового отдела



А.Ю. Лобыцина

Главный администратор доходов, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель	Коды бюджетной классификации	Тип средств	Район	Сумма на год, всего	в том числе												
					январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
доходов в бюджет поселения	X																
из них целевые федеральные средства																	
1.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета																	
Итого прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета																	
Всего прогноз кассовых поступлений																	
Раздел 2. Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения																	
2.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов																	
Итого прогноз кассовых выплат в части расходов с лицевых счетов, открытых в Управления федерального казначейства Краснодарского края																	
Итого расходы																	
2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета																	
Итого Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита	X																

Главный администратор доходов, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель	Коды бюджетной классификации	Тип средств	Район	Сумма на год, всего	в том числе												
					январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
бюджета																	
Всего прогноз кассовых выплат из бюджета поселения	X																
Направление остатков на покрытие временного кассового разрыва	X																

».

Начальник финансового отдела

(подпись)

(расшифровка росписи)

3

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета поселения в те-
кущем финансовом году

ЗАЯВКА
о ежемесячном распределении кассовых поступлений источников финансирования дефицита бюджета на 202__ год

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

(рублей)

Коды бюджетной клас- сификации источников финансирования дефици- та бюджета	Тип средст в	Сумма на год, всего	В том числе на											
			ян- вар ь	фев рал ь	мар т	ап- рел ь	май	ию нь	июл ь	ав- густ	сен тяб рь	ок- тяб рь	но- ябр ь	де- каб рь
Итого источников														

Начальник финансового отдела

(подпись)

(расшифровка росписи)

Глава Таманского сельского
поселения Темрюкского района

(подпись)

(расшифровка росписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета поселения в
текущем финансовом году

ЗАЯВКА
о ежемесячном распределении кассовых выбытий в части расходов из бюджета поселения на 20__ год

(наименование главного распорядителя средств бюджета поселения)

(рублей)

Код ГРБС	Код раз- де- ла/подраз- дела	Код цели (тип средств)	Сумма на год, всего	В том числе на												
				ян вар ь	фев раль	ма рт	ап ре ль	ма й	ию нь	ию ль	ав- гу ст	сетя брь	ок- тябр ь	но- ябрь	де- кабр ь	
Итого в части расходов с лицевых счетов, открытых в Управлении федерального казначейства Крас- нодарского края																
Расходы всего:																

Начальник финансового отдела

_____ (подпись)

_____ (расшифровка)

Глава Таманского сельского
поселения Темрюкского района

_____ (подпись)

_____ (расшифровка росписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета поселения в
текущем финансовом году

ЗАЯВКА
о ежемесячном распределении кассовых выбытий в части источников финансирования дефицита бюджета
на 20__ год

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

(рублей)

Код источников финансирования дефицита бюджета	Тип средств	Сумма на год, всего	В том числе на												
			ян-варь	фев-раль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	де-кабрь	
Источники всего:															
Всего выплат из бюджета поселения															

Начальник финансового отдела

_____ (подпись)

_____ (расшифровка)

Глава Таманского сельского поселения Темрюкского района

_____ (подпись)

_____ (расшифровка росписи)