



Администрация Новолодожского городского поселения

Постановление

«30» декабря 2019 г.

№ 672

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новолодожское городское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области

В целях реализации статей 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, администрация Новолодожского городского поселения

постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новолодожское городское поселение Волховского муниципального района Ленинградской области (далее - местный бюджет) в текущем финансовом году согласно приложению.
2. Назначить ответственным за формирование сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в местный бюджет, прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета, прогноза кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджет финансово-экономический отдел администрации Новолодожского городского поселения.
3. Довести настоящий порядок до сведения подведомственных учреждений.
4. Установить, что Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО Новолодожское городское поселение, утвержденный настоящим постановлением, вступает в силу с 1 января 2020 года.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации



И.Н. Цыганков

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ
КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ НОВОЛАДОЖСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ВОЛХОВСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статей 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО Новоладожское городское поселение (далее местный бюджет).

1.2. Составление и ведение кассового плана исполнения местного бюджета осуществляется финансово-экономическим отделом администрации Новоладожского городского поселения (далее - ФЭО).

1.3. Под кассовым планом исполнения местного бюджета понимается прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

1.4. Показатели кассового плана являются основой для составления и утверждения ФЭО предельных объемов финансирования по главным распорядителям бюджетных средств (главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета).

2. Показатели кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой (либо в разрезе по месяцам) сумм кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета.

2.2. В составе кассового плана показываются:

по расходам: планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств местного бюджета, утвержденных решением о местном бюджете на текущий финансовый год, сгруппированные по кодам классификации расходов местного бюджета (детализация показателей по кодам КОСГУ и кодам дополнительной классификации расходов должна соответствовать детализации показателей сводной бюджетной росписи местного бюджета).

- по доходам: планируемые кассовые поступления по перечню доходных источников, установленных решением о местном бюджете на текущий финансовый год, сгруппированные в разрезе соответствующих главных администраторов доходов местного бюджета, закрепленных за ними видов и подвидов доходов бюджета, кодов КОСГУ, относящихся к доходам бюджетов (допускается детализация показателей по неполному коду классификации доходов).

- по источникам финансирования дефицита бюджета: планируемые кассовые поступления и кассовые выбытия в разрезе главных администраторов, групп, подгрупп, статей и видов источников финансирования дефицита местного бюджета, кодов КОСГУ, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов (допускается детализация показателей по неполному коду классификации источников).

3. Составление кассового плана

3.1. Кассовый план составляется ФЭО по формам согласно приложениям 1, 2, 3 и 4 к настоящему Порядку на основе информации предоставляемой главными распорядителями средств местного бюджета, главными администраторами доходов местного бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета. Ввод показателей кассового плана осуществляется с использованием Автоматизированной системы управления бюджетным процессом «Автоматизированный центр контроля» (далее - система АЦК).

3.2. Представление информации, необходимой для составления кассового плана, осуществляется в следующем порядке:

3.3. Для составления кассового плана по расходам:

3.3.1. Получатели бюджетных средств формируют информацию по расходам, содержащую поквартальное (либо в разрезе по месяцам) распределение по соответствующим кодам бюджетной классификации расходов сумм доведенных до них бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, и передают их в ФЭО.

3.4. Для составления кассового плана по доходам и кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета:

ФЭО на основании показателей, установленных решением о бюджете на текущий финансовый год, и другой прогнозной информации формируют в системе АЦК электронные документы «Кассовый план по доходам» и «Кассовый план по источникам», содержащие поквартальное (либо в разрезе по месяцам) распределение по соответствующим кодам бюджетной классификации:

доходов местного бюджета, включая межбюджетные трансферты; источников финансирования дефицита местного бюджета, включая поступления и выплаты по ранее заключенным соглашениям о предоставлении кредитов и ссуд.

3.5. Указанная выше прогнозная информация, необходимая для составления кассового плана на текущий финансовый год, представляется (формируется) в следующие сроки:

по расходам - течение 3 рабочих дней после утверждения Сводной бюджетной росписи местного бюджета;

по доходам и источникам - в течение 10 дней после утверждения решения о бюджете.

3.6. ФЭО в течение 5 дней осуществляет ввод показателей в систему АЦК и формирует на бумажном носителе отчетные формы согласно приложениям 1, 2, 3 и 4 к настоящему Порядку.

4. Уточнение кассового плана

4.1. Кассовый план подлежит регулярному ежеквартальному уточнению в течение финансового года, а также уточнению в течение текущего месяца в следующих случаях:

1) при внесении изменений в сводную бюджетную роспись;

2) при существенном отклонении прогнозных или фактически сложившихся показателей доходов, расходов или источников финансирования дефицита бюджета от соответствующих показателей, заложенных в кассовом плане на текущий квартал.

4.2. Уточнение кассового плана осуществляется ФЭО на основании прогнозной информации, представляемой главным распорядителем, главным администраторам доходов бюджета и главным администраторам источников финансирования дефицита.

4.3. Формирование и утверждение документов по внесению изменений в кассовый план осуществляется в порядке, аналогичном порядку формирования и утверждения документов при первоначальном составлении кассового плана.

4.4. Уточнение кассового плана при внесении изменений в сводную бюджетную роспись осуществляется с учетом следующих особенностей:

Главный распорядитель бюджетных средств (главный администратор источников финансирования дефицита бюджета) обеспечивают представление документов для уточнения показателей кассового плана при внесении изменений в сводную бюджетную роспись:

- вместе с предложениями по внесению изменений в показатели сводной бюджетной росписи, в случае если внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи осуществляется по представлениям главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета);

- в течение пяти дней с момента доведения ФЭО до главных распорядителей бюджетных средств (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета) изменений в показатели сводной бюджетной росписи, в случае если внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи осуществляется ФЭО самостоятельно.

Изменяемые показатели кассового плана должны соответствовать изменяемым (измененным) показателям сводной бюджетной росписи по соответствующим кодам бюджетной классификации.

4.5. Уточнение кассового плана, проводимое на регулярной основе, осуществляется с учетом следующих особенностей:

4.5.1. Показатели кассового плана за прошедший период финансового года формируются на основании фактически сложившихся показателей по исполнению соответствующей части бюджета в этот период.

4.5.2. Показатели кассового плана на текущий квартал и на последующий период до конца финансового года формируются с учетом уточненного прогноза по исполнению соответствующей части бюджета в этот период.

Приложение № 1 к
 постановлению администрации
 Новолодожского городского
 поселения 30 декабря 2019г.
 № 672

СВОДНЫЙ КАССОВЫЙ ПЛАН
 по бюджету муниципального образования Новолодожское городское
 Волховского муниципального района Ленинградской области

№	Наименование	Уточненный план по бюджету	Прогноз исполнения бюджета на год	В том числе по кварталам			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1.	Остаток средств на счете по учету средств местного бюджета на начало финансового года						
2.	Кассовые						
3.	Кассовые выплаты						
4.	Дефицит (профицит) бюджета						
4.1	Изменение						
5.	Прогноз остатка на счете по учету средств местного бюджета						

Приложение № 2 к
 постановлению администрации
 Новоладожского городского поселения
 30 декабря 2019г. № 672

(наименование органа, исполняющего бюджет)

КАССОВЫЙ ПЛАН ПО ДОХОДАМ № от

(наименование получателя доходов)

Главный администратор

Тип дохода: Доходы Г ии

операции: Основание:

Плательщик	Территория	Наименование дохода	кода Г А Д Ъ	квд	КОСГУ	Доп.КД	КИФ	Кассовый план по доходам							
								Год	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.			
Итого:															

**Приложение № 4 к
 постановлению администрации
 Новоладожского городского поселения
 30 декабря 2019г. № 672**

(наименование органа, организующего исполнение бюджета)

Кассовый план по расходам № _____ от _____ г.

Коды _____

Дата
 : _____
 ОКНО по
 ОКНО по
 ГРБС по 0371
 ОКЕЙ по
 ФКР по
 КИ (СР

Распорядитель:

Получатель:

Главный распорядитель:

Единица измерения:
 руб

Раздел и подраздел:

Целевая статья:

Вид расходов

Доп.ФК: _____

Доп.ЭК: _____

Доп.КР: _____

Наименование показателя	Кассовый план					
	Бюджетная классификация (КВСР, КФСР, КЦСР, КВР, КОСГУ, ДопФК, ДопЭК, ДопКР)	Год	I квартал	II квартал	III кварта	IV квартал
Итого:						