



**АДМИНИСТРАЦИЯ
КУСИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
Челябинской области**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 31.10.2024 г. № 139
г. Куса

«О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
городского поселения»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Кусинском городском поселении, администрация Кусинского городского поселения постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения.
2. Организацию исполнения настоящего постановления оставляю за собой.
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания.

Глава Кусинского городского поселения



А.В. Чистяков

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

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения (далее именуется - Порядок) разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положения «О бюджетном процессе в Кусинском городском поселении» и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения.

2. Кассовым планом исполнения бюджета городского поселения (далее - кассовый план) является прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения и кассовых выплат из бюджета городского поселения в текущем финансовом году.

Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовый отдел Кусинского городского поселения (далее –финансовый отдел) на основании:

- показателей для кассового плана по доходам бюджета городского поселения (в части налоговых и неналоговых доходов), составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;
- показателей для кассового плана по расходам за счет собственных средств бюджета городского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;
- показателей по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка.

4. Уточнение и представление в финансовый отдел показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II - IV настоящего Порядка.

Финансовый отдел вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год (приложение 2) на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка не позднее начала планового месяца.

II. Порядок составления и ведения кассового плана по доходам бюджета городского поселения (в части налоговых и неналоговых доходов)

5. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского поселения формируются на основании сведений для ведения кассового плана по доходам:

- оценки ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой (приложение 3), предоставляемой главными администраторами доходов бюджета городского поселения за исключением Управления Федеральной налоговой службы по Челябинской области (далее - УФНС по Челябинской области);

- оценки ожидаемого поступления доходов, администрируемых УФНС по Челябинской области, в районный бюджет на текущий финансовый год с помесечной разбивкой (приложение 4), предоставляемой УФНС по Челябинской области.

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной разбивкой по формам согласно приложениям 3, 4 к настоящему Порядку.

Оценка ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год представляется главными администраторами доходов бюджета городского поселения в финансовый отдел не позднее 20 декабря отчетного финансового года в электронном виде и на бумажном носителе.

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета городского поселения формируют уточненную оценку ожидаемого поступления администрируемых ими доходов в бюджета городского поселения на плановый месяц, а также на год в целом с помесечной разбивкой.

При уточнении оценки ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на текущий финансовый год:

- указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета городского поселения за прошедший период;

- уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненная оценка ожидаемого поступления доходов бюджета городского поселения на плановый месяц представляется главными администраторами доходов бюджета городского поселения не позднее 20 числа текущего месяца в финансовый отдел в электронном виде и на бумажном носителе не реже одного раза в месяц.

В случае невыполнения или перевыполнения оценки ожидаемого поступления доходов за месяц более чем на 10 процентов, главный администратор бюджета городского поселения представляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин отклонения фактического поступления от прогнозных показателей в срок до 4 числа месяца, следующего

за отчетным периодом.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета городского поселения

8. Показатели для кассового плана по расходам бюджета городского поселения формируются на основании:

– сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения по расходам бюджета городского поселения, утвержденных администрацией городского поселения на текущий финансовый год;

9. В целях составления кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования на плановый месяц, финансовый отдел, ежемесячно на основании доведенных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, формирует кассовый план по расходам для распределения предельных объемов финансирования, формирует на плановый месяц с детализацией по кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - код КОСГУ) по форме согласно приложению № 5 в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 29 числа текущего месяца.

10. В целях ведения кассового плана финансовый отдел формирует прогноз кассовых выплат бюджета городского поселения для включения в уточненный кассовый план, на основании предложений по формированию кассового плана по расходам для распределения предельных объемов финансирования.

При составлении уточненного прогноза кассового плана:

– указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета городского поселения за отчетный период текущего финансового года;

– уточняются соответствующие показатели текущего месяца, исходя из установленных предельных объемов финансирования на текущий месяц, произведенных и ожидаемых кассовых выплат в текущем месяце;

– уточняются соответствующие показатели на плановый месяц и до конца года.

IV. Порядок составления и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения

11. Показатели по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения формируются на основании:

– сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения;

– прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (без учета остатков средств бюджета городского поселения на начало очередного финансового года).

12. Прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам

финансирования дефицита бюджета городского поселения главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

13. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на планируемый месяц.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского поселения представляют в финансовый отдел (Приложение 6) не позднее 20 числа текущего месяца.

14. При составлении кассового плана показатели кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета включаются в раздел кассового плана по доходам бюджета городского поселения, показатели кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета включаются в раздел кассового плана по расходам бюджета городского поселения.

Приложение 1
 К Порядку составления
 и ведения кассового плана
 исполнения бюджета городского поселения,
 утвержденный постановлением Администрации
 Кусинского городского поселения
От 31.10.2024 г. №139

Кассовый план на _____ год

Раздел 1. Собственные средства бюджета городского поселения

тыс. руб.

Наименование показателя	Показатели решения Совета депутатов о бюджете Кусинского городского поселения	Прогноз на _____ год	_____ (план)	_____ - декабрь (прогноз)
Доходы, всего:				
Налоговые и неналоговые доходы				
Дотация на выравнивание, сбалансированность				
Другие поступления (включая субвенции от бюджетов поселений)				
Расходы, всего:				
Результат (+, -) (помесячно)				
Результат (+, -) (нарастающим итогом)				
Остатки средств				

Приложение 2
 К Порядку составления
 и ведения кассового плана
 исполнения бюджета городского поселения,
 утвержденный постановлением Администрации
 Кусинского городского поселения
 от 31.10.2024 г. № 139

Кассовый план на _____ год

Раздел 1. Собственные средства бюджета городского поселения

тыс. руб.

Наименование показателя	Показатели решения Совета депутатов о бюджете Кусинского городского поселения	Прогноз на _____ год	_____ (факт)	_____ (план)	_____ - декабрь (прогноз)
Доходы, всего:					
Налоговые и неналоговые доходы					
Дотация на выравнивание, сбалансированность					
Другие поступления (включая субвенции от бюджетов поселений)					
Расходы, всего:					
Результат (+, -) (помесечно)					
Результат (+, -) (нарастающим итогом)					
Остатки средств					

Приложение 5
К Порядку составления
и ведения кассового плана
исполнения бюджета городского поселения,
утвержденный постановлением Администрации
Кусинского городского поселения
от 31.10.2024 г. № 139

**Предложения по формированию кассового плана по расходам для
распределения предельных объемов финансирования**

на «___» _____ 20___ г.

от _____
(наименование главного распорядителя средств бюджета городского
поселения)

Наименование направления расходов	КОСГУ	Сумма на _____ (месяц)
Оплата труда и начисления	211,213	
Прочие выплаты	212	
Услуги связи	221	
Транспортные услуги	222	
Коммунальные услуги	223	
Арендная плата за пользование имуществом	224	
Услуги по содержанию имущества	225	
Прочие услуги	226	
Безвозмездные перечисления организациям (без учета субсидий автономным и бюджетным учреждениям)	241, 242	
Пособия и выплаты	262,263	
Прочие расходы	290	
в т.ч. стипендии	290	
Увеличение стоимости основных средств	310	
в т.ч. строительство объектов	310	
Увеличение стоимости материальных запасов	340	
Субсидии на иные цели автономным и бюджетным учреждениям	241	
Субсидии на выполнение государственного задания автономным и бюджетным учреждениям	241	
в т.ч. оплата труда и начисления		
коммунальные услуги		
увеличение стоимости материальных запасов		
налоги		
другие		
Бюджетные инвестиций автономным и бюджетным учреждениям	530	

