

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

ГОРОДИЩЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

**ВОЛГОГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ**

05 мая 2014 г. № 34

**Об утверждении «Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Вертячинского сельского поселения»**

В соответствии со статьями 154 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить «Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Вертячинского сельского поселения» согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие 1 января 2014 года.

3. Обнародовать настоящее постановление в установленном порядке и опубликовать на официальном сайте Администрации Вертячинского сельского поселения.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Вертячинского

сельского поселения С.В. Минаков

Приложение

 к постановлению Администрации

Вертячинского сельского поселения

от 05.05.2014 г. № 34

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения

бюджета Вертячинского сельского поселения

**1. Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 154, 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Вертячинского сельского поселения в текущем финансовом году.

1.2. Кассовый план исполнения бюджета Вертячинского сельского поселения (далее - кассовый план) составляется и ведется специалистом по финансовой работе администрации  Вертячинского сельского поселения (далее - специалист по финансовой работе) в следующих формах:

-кассовый план на текущий финансовый год;

-кассовый план на текущий календарный месяц текущего финансового года.

1.3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений  в бюджет Вертячинского сельского поселения (далее по тексту - бюджет сельского поселения) и кассовых выплат  из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

1.4.1. показателей для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения, составляемых в  порядке, предусмотренном разделом 2 настоящего Порядка;

1.4.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящего Порядка;

1.4.3. показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 4 настоящего Порядка;

1.4.4. иных необходимых показателей.

1.5. Кассовый план составляется с целью сбалансирования кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году. Кассовые поступления в бюджет сельского поселения формируются за счет доходов бюджета поселения и поступлений от источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения. Кассовые выплаты из бюджета сельского поселения формируются за счет расходов бюджета поселения и выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

1.6. Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

1.7. Кассовый план на текущий финансовый год утверждается главой Вертячинского сельского поселения до 30 декабря отчетного финансового года.

1.8. Кассовый план на текущий календарный месяц текущего финансового года составляется по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку.

1.9. Кассовый план на текущий календарный месяц текущего финансового года утверждается главой Вертячинского сельского поселения не позднее последнего рабочего дня отчетного месяца.

1.10. Кассовый план утверждается в разрезе кодов бюджетной классификации доходов, расходов и источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов.

1.11. Кассовый план утверждается в двух экземплярах и не позднее 1 рабочего дня после утверждения направляется по одному экземпляру:

- главе поселения;

- специалисту по финансовой работе;

 1.12. Уточнение показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном разделами 2-4 настоящего Порядка.

1.13. Формирование кассового плана и уточненного кассового плана в целом осуществляется специалистом по финансовой работе.

2. **Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета Вертячинского сельского поселения**

2.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения  формируются на основании:

- решения Вертячинского Совета депутатов   о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год.

2.2. Доходы в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год формируются за счет:

- налоговых и неналоговых доходов;

- безвозмездных поступлений.

2.3. Специалист по финансовой работе   формирует раздел 1 кассового плана бюджета сельского поселения на текущий финансовый год по группе  «налоговые и неналоговые доходы», «прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельского поселения» (приложение № 1 к настоящему Порядку) не позднее 27 декабря отчетного финансового года  и представляет  главе Вертячинского сельского поселения.

 2.4. Уточнение показателей кассового плана  по доходам на текущий финансовый год осуществляется на основании:

-решений Вертячинского Совета депутатов   о внесении изменений в решение Вертячинского Совета депутатов   о бюджете  поселения на текущий финансовый год;

- уведомлений, справок о лимитах бюджетных обязательств бюджета сельского поселения;

 2.5. В целях уточнения  показателей кассового плана  на текущий финансовый год  по группе  «налоговые и неналоговые доходы», «безвозмездные поступления  от других  бюджетов бюджетной системы РФ» специалист по финансовой работе  формирует  уточненный прогноз  поступлений налоговых и неналоговых доходов, прочих безвозмездных поступлений  на текущий финансовый год  в разрезе кодов  классификации  доходов бюджетов  Российской Федерации по форме согласно приложению 1  к настоящему Порядку.

2.6. Кассовый план  на текущий календарный месяц текущего финансового года  по группе  «налоговые и неналоговые доходы»,   «безвозмездные поступления в бюджеты от других бюджетов бюджетной системы РФ » формируется  расчетным путем   на основе кассового плана  на текущий финансовый год и не позднее  трех рабочих дней до дня окончания отчетного месяца .

2.7. Уточнение показателей  кассового  плана на текущий календарный месяц текущего  финансового года по  группе «налоговые и неналоговые доходы», «безвозмездные поступления в бюджеты от других бюджетов бюджетной системы РФ»  осуществляется   специалистом по финансовой работе   на основании отчета  по исполнению бюджета поселения в течение   десяти  первых рабочих дней  очередного месяца.

3. **Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Вертячинского сельского поселения**

3.1.Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по расходам бюджета поселения формируются специалистом по финансовой работе на основании решения Вертячинского Совета депутатов о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год.

3.2. Уточнение кассового плана на текущий финансовый год по расходам бюджета сельского поселения осуществляется на основании:

- решений Вертячинского Совета депутатов о внесении изменений в решение Вертячинского Совета депутатов о бюджете  сельского поселения на текущий финансовый год;

- сведений  о расходах бюджета сельского поселения,  в разрезе кодов бюджетной классификации расходов согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

3.3. В целях уточнения показателей кассового плана на текущий финансовый год по расходам, составляются справки об изменении росписи расходов сельского поселения бюджета и лимитов бюджетных обязательств;

3.4. Уточненные показатели кассового плана на текущий финансовый год по расходам формируются ежемесячно в течение трех рабочих дней с начала отчетного месяца;

3.5. Объемы заявленного финансирования с учетом предыдущего финансирования не должны превышать лимиты бюджетных обязательств и показателей сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год.

**4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения**

4.1. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Вертячинского сельского поселения формируются ведушим специалистом по финансовой работе на основании решения Вертячинского Совета депутатов о бюджете  сельского поселения на текущий финансовый год.

4.2. Уточнение показателей кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании решений Вертячинского Совета депутатов, о внесении изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

4.3. Показатели для кассового плана на текущий месяц текущего финансового года формируются на основании сведений, источников внутреннего финансирования дефицита бюджета о кассовых выплатах и кассовых поступлениях по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на текущий месяц текущего финансового года (приложение № 5 к настоящему Порядку).

Остатки средств на счетах по учету средств бюджетов отражаются в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения на текущий месяц на дату формирования кассового плана .

4.4. Администратор источников внутреннего финансирования дефицита бюджета составляет сведения о кассовых выплатах и кассовых поступлениях по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на текущий календарный месяц текущего финансового года не позднее четырех рабочих дней до окончания отчетного месяца по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

4.5.Уточнение показателей кассового плана на текущий месяц текущего финансового года по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета осуществляется специалистом по финансовой работе на основании отчета по исполнению бюджета поселения в течение десяти первых рабочих дней очередного месяца.

Приложение 1

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Вертячинского сельского поселения

УТВЕРЖДАЮ

Глава Вертячинского сельского поселения

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.В. Минаков

 «\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Кассовый план бюджета Вертячинского сельского поселения**

**на 20\_\_\_\_\_ г.**

(тыс. рублей)

**Раздел 1. Доходы бюджета**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование вида доходов | КБК (код ГА, вид доходов, подвид доходов) | Дополнительный код | Сумма на   год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые и неналоговые    доходы, в том числе:        |  | x |  |
| ...                        |  | x |  |
| Безвозмездные поступления, в том числе:  |  | x |  |
| ...                        |  |   |  |
| Доходы от приносящей доход деятельности |  | х |  |
| ... |  | х |  |
| Итого доходов              | x | x |  |

|  |  |
| --- | --- |
|   |  |

 **Раздел 2. Расходы бюджета**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование расходов | КБК (код ГРБС, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов) | Сумма на год |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| Итого расходов |  |  |

 |   |
|   |  |   |
|  |  |  |

**Раздел 3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Код источника внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения | Сумма на год |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| Итого источников внутреннего финансирования дефицита бюджета района |  |  |

 |   |   |

Всего кассовые поступления в бюджет сельского поселения на 20\_\_\_ год: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. рублей;

Всего кассовые выплаты из бюджета сельского поселения на 20\_\_\_ год: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс. рублей.

Глава Вертячинского сельского поселения       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                          подпись                расшифровка подписи

Исполнитель:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                    должность  подпись     расшифровка подписи

Приложение 2

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Вертячинского сельского поселения

УТВЕРЖДАЮ

Глава Вертячинского сельского поселения

\_\_\_\_\_\_\_\_\_ С.В. Минаков

 «\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Кассовый план бюджета Вертячинского  сельского поселения**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_ г**.

  (рублей)

**Раздел 1. Доходы бюджета**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Код | Сумма на текущиймесяц |
| Вид доходов | Подвид доходов | КОСГУ |
| группы | подгруппы | статьи | подстатьи | элемента |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Налоговые и  неналоговые  доходы, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ...          |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Безвозмездныепоступления, всего, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ...          |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Доходы от приносящей доход деятельности |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ... |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого доходов |   |   |   |   |   |   |   |   |

**Раздел 2. Расходы бюджета**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |   |

|  |  |
| --- | --- |
| Код | Сумма на   текущий   месяц |
| глава | раздел | подраздел | целевая статья | вид    расходов | КОСГУ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |

 |

**Раздел 3. Источники финансирования дефицита бюджета  поселения**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Код источника внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения | Сумма на    текущий    месяц |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| Итого |  |  |

Всего кассовые поступления в бюджет сельского поселения на \_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_ года: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей;

Всего кассовые выплаты из бюджета сельского поселения на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_ года: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей.

Глава Вертячинского сельского поселения       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                          подпись                расшифровка подписи

 Исполнитель:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                    должность  подпись     расшифровка подписи

Приложение 3

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Вертячинского сельского поселения

**Сведения № \_\_\_\_\_\_\_\_**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**главный распорядитель бюджетных средств**

**о расходах бюджета  Вертячинского  сельского поселения, осуществляемых за счет средств межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение**

Основание:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | коды | Сумма (+увеличение, -уменьшение), руб. |
| ГРБС | Раздел, подраздел | Целевая статья | Вид расходов | КОСГУ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
| Итого расходов |   |   |   |   |   |   |

Дата составления: «\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ год

Глава Вертячинского сельского поселения       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                          подпись                расшифровка подписи

 Исполнитель:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                    должность  подпись     расшифровка подписи

Приложение 4

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Вертячинского сельского поселения

**Заявка на финансирование №\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**главный распорядитель бюджетных средств**

**расходов бюджета   Вертячинского сельского поселения**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_ года**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | коды | Сумма кассовых выплат,  руб. | Ожидаемый остаток на лицевом счете на 1-ое число текущего месяца, руб. |
| ГРБС | Раздел, подраздел | Целевая статья | Вид расходов | КОСГУ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого |   |   |   |   |   |   |   |

Всего к финансированию со счета бюджета  Вертячинского  сельского поселения на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)рублей.

         цифрами                                                                   прописью

Дата составления: «\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ год

Глава Вертячинского сельского поселения       \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                          подпись                 расшифровка подписи

 Исполнитель:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                    должность  подпись     расшифровка подписи

Приложение 5

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

Вертячинского сельского поселения

**Сведения №\_\_\_\_\_\_\_**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**главный администратор источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

**о кассовых выплатах и кассовых поступлениях по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_ года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Коды источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | Сумма, руб |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
| Итого источников внутреннего финансирования дефицита бюджета |  |  |

Всего кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей;

Всего кассовых поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на \_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_\_\_ года: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей.

Дата составления: «\_\_\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ год

Глава Вертячинского сельского поселения    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                          подпись                 расшифровка подписи

 Исполнитель:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   \_\_\_\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)

                                                    должность  подпись     расшифровка подписи