

**Российская Федерация**

**А Д М И Н И С Т Р А Ц И Я**

**Среднинского городского поселения**

**Усольского муниципального района**

**Иркутской области**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

От 04.04.2024 г. № 24

р.п. Средний

**О порядке составления и ведения кассового плана бюджета Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь статьей 31 Положения о бюджетном процессе Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области, утвержденным решением Думы Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области от 30 июня 2022 года № 190 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Среднинском городском поселении Усольского муниципального района Иркутской области» (в редакции от 31 января 2024 года № 49), статьями 23, 47 Устава Среднинского муниципального образования, администрация Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области

П О С Т А Н О В Л Я Е Т:

1.Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области (прилагается).

2. Настоящее постановление вступает в силу с даты его официального подписания и распространяется на правоотношения, возникшие при составлении и исполнении бюджета Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области с 1 января 2023 г.

3. Опубликовать данное постановление в газете «Информационный
бюллетень городского поселения Среднинского муниципального
образования» и на официальном сайте администрации Среднинского
городского поселения Усольского муниципального района Иркутской
области в сети Интернет <http://srednyadm.ru>.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района М.А. Семёнова

ИСПОЛНИТЕЛЬ:

Главный инспектор по

планированию и

формированию бюджета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.А. Шмалько

т. 89025760245

СОГЛАСОВАНО:

Главный специалист по

юридическим вопросам и

нотариальным действиям \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.В. Шегнагаев

РАССЫЛКА:

1 экз. – печать;

1 экз. – сайт;

1 экз. – бухгалтерия.

Электронная версия правового акта и приложений к нему соответствует бумажному носителю.

 Приложение
к постановлению администрации
Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области
от 04.04.2024 г. № 24

**ПОРЯДОК**
**составления и ведения кассового плана**
**исполнения бюджета Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области**

**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 **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области (далее – главные администраторы доходов), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области (далее – главные администраторы источников финансирования дефицита), главными распорядителями средств бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области (далее – главные распорядители) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план составляется и ведется ведущим специалистом администрации по бюджетно – финансовой политике на текущий финансовый год по квартально в течение 25 рабочих дней со дня опубликования Решения Думы **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области о бюджете **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области на текущий финансовый год и плановый период на бумажном носителе.

1.3. Кассовый план утверждается Главой **Среднинского** муниципального образования.

**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 **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области муниципального образования;

− показатели кассового плана по расходам бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области;

− показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области.

2.3. Показатели кассового плана по доходам бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области отражают прогноз кассовых поступлений в бюджет **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области в текущем финансовом году и включают в себя следующие группы:

− налоговые и неналоговые доходы;

− безвозмездные поступления.

2.4. Показатели кассового плана по расходам бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области отражают прогноз кассовых выплат из бюджета по главным распорядителям в соответствии с распределением бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Решением Думы **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области о бюджете на текущий финансовый год.

Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области, представленных главными распорядителями.

2.5. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области на текущий финансовый год и включают в себя:

− суммы по привлечению заемных средств;

− кассовые выплаты по погашению долговых обязательств;

− средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности;

− 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 Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области**

3.1. Главные администраторы доходов в течение 10 рабочих дней со дня опубликования Решения **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области о бюджете представляют показатели кассового плана по доходам с разбивкой по квартально:
прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов, прогноз поступлений безвозмездных поступлений в бюджет по форме согласно приложению № 2;

3.2. Ведущий специалист администрации по бюджетно – финансовой политике в течение 5 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, представленных главными распорядителями. Главный распорядитель представляет ведущему специалисту администрации по бюджетно – финансовой политике прогноз кассовых выплат из бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области по форме согласно приложению № 3 в течение 10 рабочих дней со дня подписания уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств на текущий год и плановый период, утвержденных решением Думы **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области о бюджете **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области на бумажном носителе.

3.4 Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4.

3.5 Ведущим специалистом администрации по бюджетно – финансовой политике формирует проект кассового плана по форме согласно приложению № 1.

**4. Сбалансированность кассового плана**

4.1. В случае возникновения кассовых разрывов ведущий специалист администрации по бюджетно – финансовой политике рассматривает возможность перенесения части расходов на более поздний период.

Главные распорядители средств бюджета плановые показатели кассового плана по кварталам определяют, как 1/4 годовых назначений. Исключение составляют расходы на оплату коммунальных услуг, оплату противопожарных и ремонтных работ, расходов на инвестиционную деятельность.

4.2. При недостаточности мер, указанных в пункте 4.1. показатели кассового плана по расходам ведущий специалист администрации по бюджетно – финансовой политике приводит в соответствие с показателями кассового плана по доходам.

**5. Уточнение кассового плана с учётом фактического исполнения**

5.1. Ведущий специалист администрации по бюджетно – финансовой политике по итогам квартала до 10 числа месяца следующего за отчетным кварталом осуществляет уточнение кассового плана с учётом его фактического исполнения за истекший квартал. Не исполненный остаток лимитов бюджетных обязательств переходит на следующий квартал по соответствующей бюджетной классификации при предоставлении главным распорядителем сведений о внесении изменений в кассовый план.

5.2. В случае отсутствия сведений о неисполненных объёмах кассовых выплат отклонения по показателям переносятся на 4 квартал.

**6. Внесение изменений в кассовый план**

6.1. В кассовый план могут быть внесены изменения в следующих случаях:

− внесение изменений в Решение Думы **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области о бюджете **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области;

− внесение изменений в сводную бюджетную роспись **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области.

6.2. В случае внесения изменений и дополнений в решение о бюджете **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области и в сводную бюджетную роспись:

- главные администраторы доходов, главные распорядители средств бюджета **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области вносят изменения в кассовый план по форме согласно приложениям № 3 и № 4.

Ведущий специалист администрации по бюджетно – финансовой политике в течение 3 рабочих дней рассматривают представленные сведения на предмет оптимальности распределения кассовых выплат по квартально 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 в разрезе кварталов.

6.4. В случае поступления из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, сверх утверждённых в текущем финансовом году решением о бюджете **Среднинского** городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области, в кассовом плане по доходам указанные средства отражаются в периоде их фактического поступления из областного бюджета, в кассовом плане по расходам - в периодах планируемых кассовых выплат.

Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области М.А. Семёнова

 Приложение № 1

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области

«УТВЕРЖДАЮ»

 Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.) .

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

м.п.

**Кассовый план бюджета Среднинского городского поселения усольского муниципального района иркутской области НА 20\_\_\_ ГОД**

 Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя  | Утверждено по бюджету | Прогноз исполнения бюджета на год | ПРОГНОЗ ИСПОЛНЕНИЯ | Отклонения от утвержденного бюджета |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ***ДОХОДЫ, всего*** |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления всего, в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **РАСХОДЫ, всего** |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| целевые средствафедерального бюджета |  |  |  |  |  |  |  |
| Целевые средства областного бюджета |  |  |  |  |  |  |  |
| Целевые средства районного бюджета |  |  |  |  |  |  |  |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего** |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |
| **Остаток на начало года** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

Приложение № 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области

«УТВЕРЖДАЮ»

 Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.) .

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

м.п.

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ**

**В БЮДЖЕТ Среднинского городского поселения Усольского муниципального района иркутской области НА 20\_\_ ГОД**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главный администратор доходов бюджета городского поселения)

 Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование групп, подгрупп, статей и подстатей доходов | Код доходов в соответствии с бюджетной классификацией РФ | Сумма на год, всего | в том числе: |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

 Приложение № 3

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области

«УТВЕРЖДАЮ»

 Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.) .

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

м.п.

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ**

**ИЗ БЮДЖЕТА Среднинского городского поселения усольского муниципального района**

**иркутской области НА 20\_\_ ГОД**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование главного распорядителя средств бюджета городского поселения)

 Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств | раз-дела | подраздела | целевой статьи | вида расходов | операции сектора государственного управления | доп. классификация | Итого за год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)

 Приложение № 4

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

Среднинского городского поселения Усольского муниципального района Иркутской области

«УТВЕРЖДАЮ»

 Глава Среднинского городского поселения

Усольского муниципального района

Иркутской области

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О.) .

«\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_г.

м.п.

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ**

**ИЗ БЮДЖЕТА ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА НА 20 \_\_\_ ГОД**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета городского поселения)

 Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета  | Код источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией РФ | Прогноз поступлений и выплат на год – всего | Итого за год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (Ф.И.О.)