

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗОТИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА**

**ТУРУХАНСКОГО РАЙОНА
КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

04.10.2021 с. Зотино № 46 -п

# Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана сельского поселения

В соответствии со [статьей 217.1](http://municipal.garant.ru/document?id=12012604&sub=2171)Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях организации исполнения бюджета сельского поселения, руководствуясь статьями 14,17 Устава Зотинского сельсовета,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана сельского поселения, согласно приложению.

2. Постановление вступает в силу в день, следующий за днем опубликования в печатном издании газете «Ведомости органов местного самоуправления Зотинского сельсовета» и подлежит размещению на официальном сайте администрации Зотинского сельсовета зотино-адм.рф.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Зотинского сельсовета: П. Г. Опарина

Приложение к постановлению

администрации Зотинского сельсовета

от 04.10.2021 № 46-п

### ПОРЯДОК

### СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

### СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящий Порядок разработан в целях организации исполнения бюджета сельского поселения и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения (далее - кассовый план).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и кассовых выплат из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году.

1.3. Кассовый план включает:

кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией;

кассовый план на текущий месяц.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется бухгалтерией Администрации Зотинского сельсовета.

2. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

2.1. В качестве единицы измерения показателей кассового плана применяется тысяча рублей.

Кассовый план на текущий финансовый год содержит следующие основные показатели (приложение 1):

1) ДОХОДЫ - всего, в том числе:

- Налоговые и неналоговые доходы;

- Финансовая помощь;

- Субвенции и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение;

- Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет;

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет;

- Прочие безвозмездные поступления.

2) РАСХОДЫ - всего, в том числе:

- Расходы за счет налоговых и неналоговых доходов, финансовой помощи, в том числе в разрезе видов расходов.

3) ПРОФИЦИТ (ДЕФИЦИТ).

4) Источники финансирования дефицита, в том числе по видам источников.

В кассовом плане могут быть представлены иные показатели, детализирующие указанные выше.

2.2. В составе доходов отражаются планируемые кассовые поступления по перечню кодов видов доходов и соответствующих им кодов аналитической группы подвидов доходов, установленных решением Зотинского сельского Совета депутатов о бюджете на очередной финансовый год (далее - Решение о бюджете).

В составе расходов отражаются планируемые кассовые выплаты по расходам бюджета сельского поселения в соответствии с бюджетной росписью бюджета сельского поселения.

Показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения группируются по кодам классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

3. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ

КАССОВОГО ПЛАНА НА ФИНАНСОВЫЙ ГОД

3.1. Показатели для составления кассового плана по доходам бюджета сельского поселения (далее - кассовый план по доходам) на текущий финансовый год формируются на основании сумм доходов, утвержденных Решением о бюджете на соответствующий финансовый год.

3.2. В целях формирования кассового плана по доходам на текущий финансовый год, бухгалтерия Администрации Зотинского сельсовета в течение 10 дней после утверждения Решения о бюджете осуществляет заполнение показателей кассового плана по доходам в программном продукте "Автоматизированный центр контроля - Финансы" (далее - "АЦК-Финансы"), по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

Ввод показателей кассового плана по доходам в "АЦК-Финансы" осуществляется в рублях с двумя десятичными знаками после запятой.

3.3. Показатели для составления кассового плана по расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее - кассовый план по расходам и источникам) формируются на основании показателей бюджетной росписи бюджета сельского поселения.

3.4. В целях составления кассового плана по расходам и источникам, бухгалтерия Администрации Зотинского сельсовета в течение 10 дней после утверждения Решения о бюджете:

- осуществляет заполнение показателей кассового плана по источникам в "АЦК-Финансы" по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку, ввод показателей кассового плана по источникам в "АЦК-Финансы" осуществляется в рублях с двумя десятичными знаками после запятой;

- осуществляет заполнение помесячного распределения расходов на обслуживание привлеченных бюджетных кредитов по соответствующим кодам бюджетной классификации по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

- осуществляет заполнение показателей кассового плана по расходам в "АЦК-Финансы" по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку, ввод показателей кассового плана по расходам в "АЦК-Финансы" осуществляется в рублях с двумя десятичными знаками после запятой;

Кассовый план по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку утверждается Главой Зотинского сельсовета.

3.5. Кассовый план на текущий финансовый год ежеквартально подлежит уточнению.

4. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ

КАССОВОГО ПЛАНА НА МЕСЯЦ

4.1. В целях составления и уточнения кассового плана на очередной месяц в срок не позднее 25-го числа текущего месяца:

- бухгалтерия Администрации Зотинского сельсовета формирует прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и выплат из бюджета сельского поселения на очередной месяц по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

- бухгалтерия Администрации Зотинского сельсовета формирует кассовый план по расходам на очередной месяц текущего финансового года (за исключением расходов межбюджетных трансфертов за счет средств краевого и федерального бюджетов) по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку;

4.2. Показатели кассового плана по расходам на очередной месяц могут уточняться по мере необходимости.

Увеличение показателей кассового плана по расходам на очередной месяц допускается по следующим основаниям:

в случае представления отчетных документов на возмещение произведенных расходов;

в случае возникновения необходимости оплаты исполнительных листов судебных органов;

в случае возникновения необходимости в расходах, связанных с выплатами гражданам;

на сумму командировочных расходов;

на сумму средств, выделяемых за счет средств резервного фонда администрации Зотинского сельсовета;

на сумму средств межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ;

на сумму доходов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, сверх утвержденных Решением о бюджете;

на сумму остатков средств, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, по состоянию на начало текущего финансового года;

в случае внесения изменений в Решение о бюджете;

в случае необходимости оплаты первоочередных социально-значимых расходов (выплаты работникам, начисления на оплату труда, услуги связи, коммунальные расходы, продукты питания).

Приложение 1

к Порядку составления и ведения

кассового плана бюджета сельского поселения

|  |
| --- |
| **КАССОВЫЙ ПЛАН БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ на \_\_\_\_\_ год** |
| **дата уточнения \_\_\_\_\_\_\_\_\_ г.** |
| Наименование показателей | N стр. | Всего на год | I квартал | в том числе: | II квартал | в том числе: | III квартал | в том числе: | IV квартал | в том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| ДОХОДЫ - всего (стр. 2+стр.3+стр.7+стр.8+стр.9+стр.10+стр.11) в том числе: | 1 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| 1. Налоговые и неналоговые доходы | 2 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2. Финансовая помощь (стр. 5+стр.6+стр.7), *в том числе:* | 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2.1. дотации на выравнивание | 4 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2.2. дотация на сбалансированность | 5 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2.3. субвенция | 6 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 3. Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Прочие безвозмездные поступления | 9 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |
| РАСХОДЫ - всего (стр.13+стр.14) | 10 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| I за счет налоговых неналоговых доходов, финансовой помощи (стр. 11+\_+стр. 18), в том числе: | 11 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 1. Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (ВР 100) | 12 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 2. Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (ВР 200) | 13 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 3. Социальное обеспечение и иные выплаты населению (ВР 300) | 14 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 4. Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (ВР 400) | 15 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 5. Межбюджетные трансферты (ВР 500) | 16 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 6. Обслуживание государственного (муниципального) долга (ВР 700) | 17 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| 7. Иные бюджетные ассигнования (ВР 800) | 18 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |   |   |
| ПРОФИЦИТ (со знаком "+") ДЕФИЦИТ (со знаком "-")(стр. 1-стр. 10) | 19 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |
| Источники финансирования дефицита (стр.21+стр.24) | 20 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| - изменение остатков средств(стр. 22-стр.23) | 21 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| остатки на начало года | 22 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| остатки на конец года | 23 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| - бюджетные кредиты из районного бюджета (стр. 24-стр.25) | 24 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| полученные кредиты | 25 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| погашенные кредиты | 33 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Глава Зотинского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 2

к Порядку составления и ведения

кассового плана бюджета сельского поселения

### Прогнозная информация для формирования и уточнения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения

### на 20\_\_\_\_ год по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_20\_\_\_г.

1. Доходы бюджета сельского поселения тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации доходов бюджета сельского поселения | Наименование кода дохода бюджета | Всего на год | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

2. Поступления и выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения | Наименование кода классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Всего на год | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

3. Расходы на обслуживание привлеченных бюджетных кредитов тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации расходов бюджета сельского поселения | Наименование кода классификации расходов бюджета | Всего на год | в том числе по месяцам |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3

к Порядку составления и ведения

кассового плана бюджета сельского поселения

### Прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и выплат из бюджета сельского поселения

### на \_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года

1. Доходы бюджета сельского поселения

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Предусмотрено на год | Ожидаемое поступление за месяц |
|  |  |  |
|  |  |  |

2. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения | Наименование кода классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Всего на месяц |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |

3. Расходы на обслуживание привлеченных бюджетных кредитов

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код классификации расходов бюджета сельского поселения | Наименование кода классификации расходов бюджета | Всего на месяц |
|  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Т (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4

к Порядку составления и ведения

кассового плана бюджета сельского поселения

### Кассовый план на \_\_\_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_\_\_ года

### (за исключением расходов межбюджетных трансфертов за счет средств краевого и федерального бюджетов)

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя | Наименование получателя, | Наименование кодов классификации | Сумма |
| Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расходов | Экономическая статья | Экономическая статья муниципальных учреждений |
|  |  |  |  |  |  | 211 | 211 |  |
|  |  |  |  |  |  | 212 | 212 |  |
|  |  |  |  |  |  | 211 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | 212 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | И т.п.\_ | И т.п.\_ |  |
|  |  |  |  |  |  | 341000 | 340 |  |
|  |  |  |  |  |  | 342000 | 340 |  |
|  |  |  |  |  |  | 343000 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | \_ | \_ |  |
|  |  |  |  |  |  | 349000 | 241 |  |
| ИТОГО |  |

Глава Зотинского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)