



**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ НЕКЛИНОВСКИЙ РАЙОН
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ТРОИЦКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

АДМИНИСТРАЦИЯ ТРОИЦКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 27.06.2023 г. № 70

с. Троицкое

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета
Троицкого сельского поселения**

В соответствии со статьей 217¹ Бюджетным кодексом Российской Федерации :

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Троицкого сельского поселения согласно приложению.
2. Начальнику сектора экономики и финансов Администрации Троицкого сельского поселения (Е.Б.Холодняк) обеспечить исполнение настоящего распоряжения.
3. Признать утратившим силу распоряжение Администрации Троицкого сельского поселения от 12.12.2019г № 151 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Троицкого сельского поселения».
4. Контроль за исполнением настоящего распоряжение оставляю за собой.

**Глава Администрации
Троицкого сельского поселения**



О.Н.Гурина

Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Троицкого сельского поселения

1. Общие положения

1.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется в соответствии со статьей 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Кассовый план составляется на календарный месяц на основании:

прогноза остатка средств на едином счете бюджета Троицкого сельского поселения на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых средств и целевых межбюджетных трансфертов,

показателей по поступлениям, в том числе за счет нецелевых средств, целевых средств, поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

1.3. Составление и ведение кассового плана в Администрации Троицкого сельского поселения осуществляется сектором экономики и финансов Администрации Троицкого сельского поселения с использованием ЕАС УОФ на основании информации, подготовленной сектором экономики и финансов.

2. Порядок составления кассового плана.

2.1. Показатели для проекта кассового плана по поступлениям в бюджет Троицкого сельского поселения формируются в следующем Порядке.

Специалист по доходам не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, формирует прогноз поступлений доходов в бюджет Троицкого сельского поселения по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и согласовывает с главой Администрации Троицкого сельского поселения.

Составление кассового плана по поступлениям бюджета Троицкого сельского поселения на декабрь текущего года осуществляется без учета прогнозной суммы поступлений последнего рабочего дня декабря текущего года.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по расходам бюджета Троицкого сельского поселения формируются на основании проектов кассовых планов на очередной месяц (далее – проекты КП) в следующем порядке.

2.2.1. Сектор экономики и финансов не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, формирует проект КП, подписанные электронными подписями, с указанием в поле «Начало действия» даты начала действия документа - первое число очередного месяца, с доведением его до статуса «На утверждение ГРБС». Дата начала действия, указанная в кассовом плане по

бланкам расходов типа «смета», должна совпадать с датой начала действия сводного документа.

В целях недопущения образования кредиторской задолженности формирование проекта КП осуществляется с учетом бюджетных обязательств, принятых на учет, а также планируемых к принятию и подлежащих оплате в планируемом месяце, в том числе по расходам за счет средств резервного фонда.

Проекты КП по расходам за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации формируются главным распорядителем секторно по каждому виду средств.

2.2.2. Сектор экономики и финансов формирует сводный проект КП не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, осуществляет контроль на его соответствие сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных предельных объемов оплаты денежных обязательств.

Прошедшие проверку проекты КП включаются в кассовый план по расходам на очередной месяц.

Не прошедший проверку проект КП возвращается на доработку главному распорядителю, либо отказывается (без возможности корректировки), с указанием в поле «Комментарий» причины возврата либо отказа. Главный распорядитель не позднее следующего рабочего дня представляет в сектор экономики и финансов уточненный проект КП.

2.2.3. Сектор экономики и финансов не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, формирует прогноз кассовых выплат за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Троицкого сельского поселения по проектам соответствующих постановлений, по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку и согласовывает с главой Администрации Троицкого сельского поселения.

2.3. Показатели для проекта кассового плана в части ожидаемого остатка средств на счете бюджета Троицкого сельского поселения на начало планируемого месяца формируются в следующем порядке.

2.3.1. Сектор экономики и финансов не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, формирует:

- информацию об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца по налоговым и неналоговым доходам по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

2.4. Сектор экономики и финансов не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, на основании полученной информации формирует прогноз ожидаемого остатка средств на счете бюджета Троицкого сельского поселения на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых и целевых (без разбивки по видам) средств.

2.5. Проект кассового плана формируется сектором экономики и финансов по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку на основании полученной в соответствии с пунктами 2.1 – 2.4 настоящего Порядка информации и прошедшей контроль на её соответствие показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств, с учетом фактически доведенных главным распорядителем предельных объемов оплаты денежных обязательств и не позднее, чем за 2 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, и направляется.

2.6. Не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего

планируемому, проект кассового плана направляется главе Администрации Троицкого сельского поселения на утверждение, после чего возвращается в сектор экономики и финансов для исполнения.

3. Порядок ведения кассового плана.

3.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в следующем порядке.

3.1.1. Сектор экономики и финансов Администрации Троицкого сельского поселения формирует в ЕАС УОФ проект изменений кассового плана по расходам (по источникам финансирования дефицита бюджета Троицкого сельского поселения (далее – проект ИКП) подписанной электронной подписью в части увеличения показателей кассового плана, в том числе в связи с уточнением ранее произведенных кассовых расходов, и перераспределения показателей кассового плана, а также в части уменьшения показателей кассового плана.

В первоочередном порядке рассматриваются проекты ИКП на увеличение кассового плана в случае:

необходимости оплаты денежных обязательств за счет средств резервного фонда, не включенных в КП главного распорядителя;

необходимости оплаты денежных обязательств за счет целевых средств, не включенных в КП главного распорядителя;

необходимости исполнения судебных актов по искам к Администрации Троицкого сельского поселения о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов местного самоуправления Троицкого сельского поселения или их должностных лиц;

необходимости исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Троицкого сельского поселения по денежным обязательствам Администрации Троицкого сельского поселения;

поступления документов на взыскание средств в результате применения мер юридической ответственности;

необходимости дополнительных социальных выплат населению с учетом расходов по их пересылке (доставке, перечислению) и предоставлению гарантий муниципальным служащим Троицкого сельского поселения;

необходимости дополнительных расходов по оплате труда и уплате налогов;

непредвиденных командировочных расходов;

исполнения долговых обязательств и расходов на обслуживание муниципального долга.

Проекты ИКП по другим направлениям расходов рассматриваются при наличии источника увеличения кассового плана бюджета Троицкого сельского поселения.

3.1.2. Проекты ИКП в части увеличения и перераспределения показателей кассового плана текущего месяца не позднее следующего рабочего дня после дня формирования проекта ИКП подлежит проверке в секторе экономики и финансов и обработке с дальнейшим формированием сводного кассового плана.

3.1.3. Внесение изменений в кассовый план в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, (далее – целевые средства) осуществляется на основании проектов ИКП в пределах фактического поступления целевых средств.

3.1.4. В случае если главным распорядителем (главным администратором источников) является Администрация Трицкого сельского поселения, проект ИКП в порядке, установленном пунктом 3.1 настоящего Порядка, в части расходов на содержание аппарата Администрации Трицкого сельского поселения, в части расходов на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам.

Проект ИКП согласовывает глава Администрации Трицкого сельского поселения.

3.1.5. Внесение изменений в кассовый план текущего месяца завершается за один рабочий день до конца текущего месяца.

При наличии неиспользованных остатков кассового плана текущего месяца главные распорядители не позднее третьего рабочего дня предстоящего месяца формируют проект ИКП на уменьшение кассового плана на сумму неиспользованных остатков с указанием даты последнего рабочего дня текущего месяца в полях «Дата» и «Начало действия» проекта ИКП.

Согласовано:

Глава Администрации Троицкого сельского поселения

 (подпись) (расшифровка подписи)
 « ____ » _____ 20__ г.

**ПРОГНОЗ
 ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ ТРОИЦКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

НА _____ 20__ ГОДА
 (очередной месяц)
 от " ____ " _____ 20__ года

сектор
 экономики и финансов

(тыс. рублей)

Доходы	Сумма
наименование показателя	Сумма
1	2
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего	
из них:	
Налоговые доходы	
Неналоговые доходы	
2. Дотации из областного бюджета, всего	
в том числе:	

Главный специалист
 Администрации Троицкого сельского поселения

(подпись)_____
(расшифровка подписи)

СОГЛАСОВАНО

Глава Администрации Троицкого сельского поселения

 (подпись) (расшифровка подписи)
 «__» _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ

ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА АДМИНИСТРАЦИИ ТРОИЦКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

НА _____ 20__ ГОДА
 (очередной месяц)

Сектор экономики и финансов
 Администрации Троицкого сельского поселения

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание
1	2	3

Начальник сектора
 экономики и финансов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Информация об ожидаемом исполнении кассового плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета Троицкого сельского поселения

за _____ 20__ года

Наименование вида доходов		План	Ожидаемое исполнение	Отклонение (+,-)
1	2	3	4	(тыс.рублей)
1.Налоговые и неналоговые доходы, всего(1.1+1.2)				
1.1.Налоговые доходы				
1.2.Неналоговые доходы				

Главный специалист
Администрации Троицкого сельского поселения

_____ (подпись)

(расшифровка подписи)

Утверждаю:
Глава Администрации
Троицкого сельского поселения

" ____ " _____ 20__ г.

**КАССОВЫЙ ПЛАН
БЮДЖЕТА ТРОИЦКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

на _____ 20__ года

(очередной месяц)

Единица измерения : тыс.руб.

№	Наименование показателя	сумма
1	Прогноз свободного остатка средств на едином счете бюджета Троицкого сельского поселения	
	из них:	
	целевые	
	нецелевые	
2	ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО	
	из них:	
	Налоговые и неналоговые доходы	
	Безвозмездные поступления	
	из них:	
	целевые	
3	Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Троицкого сельского поселения, всего	
	из них:	
	возврат бюджетных кредитов	
	привлечение заемных средств	
4	ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ, ВСЕГО	
	Расходы, всего	
	из них:	
	бюджета Троицкого сельского поселения	
	из них:	
	целевые	
5	Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета Троицкого сельского поселения, всего	
	из них:	
	предоставление бюджетных кредитов	
	возврат заемных средств	
	САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и перечислениям	

Начальник сектора экономики и финансов _____