

**Российская Федерация**

**Новгородская область Новгородский район**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ТРУБИЧИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 14.06.2024 № 108

д. Трубичино

**О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения**

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в Трубичинском сельском поселении,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения.

2. Постановление №241 от 19.12.2016 г. **«**О Порядке составления и ведения кассового плана бюджета Трубичинского сельского поселения» считать утратившим силу.

3. Настоящее постановление вступает в силу с момента опубликования и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 01.01.2024 г.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

**Глава сельского поселения С.В. Анкудинов**

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

Трубичинского сельского поселения

от 14.06.2024 г. №108

**ПОРЯДОК**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения**

**I. Общие положения**

* 1. Настоящий порядок разработан в соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения (далее - местный бюджет).
  2. Кассовый план – это прогноз поступлений в бюджет сельского поселения и кассовых выплат из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год – год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения.

Кассовый план исполнения местного бюджета включает:

- кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

1.3 Составление и ведение кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году осуществляется администрацией Трубичинского сельского поселения (далее - администрация) на основании:

- показателей кассового плана по доходам местного бюджета на текущий финансовый год;

- показателей кассового плана по расходам местного бюджета на текущий финансовый год;

- показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

1.4 Кассовый план составляется на текущий финансовый год в поквартальной разбивке по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку на основании прогноза поступлений доходов, прогноза кассовых выплат по расходам и источникам.

1.5 Поступления в бюджет сельского поселения включают в себя:

- налоговые доходы;

- неналоговые доходы;

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

1.6 Кассовые выплаты из бюджета сельского поселения включают в себя:

- расходы бюджета сельского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Трубичинского сельского поселения, утвержденную решением Совета депутатов Трубичинского сельского поселения на текущий финансовый год (далее – Решение);

- выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

**II. Составление кассового плана по доходам бюджета Трубичинского сельского поселения**

2.1 Составление и ведение кассового плана по доходам местного бюджета осуществляется администрацией. Показатели кассового плана по доходам формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год в поквартальной разбивке по главным администраторам доходов бюджета Трубичинского сельского поселения (приложение №2);

- сведений о помесячном распределении поступлений доходов, полученных от соответствующих администраторов (приложение №3).

**III. Составление кассового плана по расходам бюджета Трубичинского сельского поселения**

3.1 Показатели кассового плана по расходам местного бюджета формируются администрацией на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой;

- прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение №4).

**IV. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета**

4.1 Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируется на основании сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета поселения и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год (приложение №5).

4.2 При расчете показателей кассового плана учитываются оптимальные показатели долговой емкости местного бюджета, установленные Бюджетным Кодексом РФ, и предельный объем муниципального долга, устанавливаемый ежегодно решением о бюджете Трубичинского сельского поселения.

* 1. Информация об остатках средств на едином счете местного бюджета берется по данным месячной отчетности об исполнении местного бюджета на отчетную дату текущего года.
  2. Для определения показателей кассового плана по привлечению источников финансирования дефицита местного бюджета рассчитывается объем текущей потребности в заемных средствах на прогнозируемый период и объем привлекаемых в прогнозируемом периоде заемных средствах с учетом установленного предельного объема муниципального долга. Выбор вида привлечения зависит от возможности реализации того или иного способа заимствования на прогнозируемый период.

**V. Утверждение кассового плана исполнения бюджета Трубичинского сельского поселения и внесение изменений**

5.1 Кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется администрацией по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

Подписывается кассовый план на текущий год главой администрации Трубичинского сельского поселения.

5.2. Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется в следующих случаях:

- внесение изменений в решение о бюджете;

- увеличение (уменьшение) поступления налоговых и неналоговых доходов в текущем месяце;

- необходимость корректировки показателей по группе доходов «безвозмездные поступления», источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц, в том числе с учетом фактического исполнения текущего месяца;

- внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета сельского поселения;

- уточнение кодов бюджетной классификации;

- использование средств резервного фонда администрации сельского поселения.

5.3. При внесении изменений в решение Совета депутатов Трубичинского сельского поселения «О бюджете Трубичинского сельского поселения» в текущем году администрация в 7-дневный срок с даты принятия соответствующего решения формирует уточненные показатели кассового плана по доходам на текущий финансовый год.

5.4. Уточняется кассовый план на текущий финансовый год ежеквартально не позднее 2 числа первого месяца текущего квартала. При составлении учитываются внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств, фактическое исполнение местного бюджета и остатки средств на едином счете местного бюджета на отчетную дату текущего года.

Приложение №1

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения

бюджета Трубичинского сельского поселения

УТВЕРЖДАЮ

Глава Трубичинского сельского поселения

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

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

**Кассовый план бюджета** **Трубичинского сельского поселения** **на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | | | | |
| Всего на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| **Остатки на счете на начало периода** |  |  |  |  |  |
| **Кассовые поступления, всего:** |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Кассовые выплаты, всего:** |  |  |  |  |  |
| Расходы: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета |  |  |  |  |  |
| **Остатки на счете на конец периода** |  |  |  |  |  |

Приложение №2

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения

бюджета Трубичинского сельского поселения

**Прогноз поступлений доходов в бюджет Трубичинского сельского поселения**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код бюджетной классификации | Сумма, тыс. руб. | | | | |
| Всего на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| Налоговые и неналоговые доходы: |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления: |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |  |  |  |

Руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

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

Приложение №3

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения

бюджета Трубичинского сельского поселения

**Сведения № \_\_\_**

**о помесячном распределении поступлений доходов**

**в бюджет Трубичинского сельского поселения**

**тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кода поступлений | Код бюджетной классификации | Сумма на год, всего | В том числе | | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Налоговые и неналоговые доходы: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение №4

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения

бюджета Трубичинского сельского поселения

**Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Трубичинского сельского поселения на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код бюджетной классификации | Сумма, тыс. руб. | | | | |
| Всего на год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: |  |  |  |  |  |  |

Руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

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

Приложение №5

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения

бюджета Трубичинского сельского поселения

**Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Трубичинского сельского поселения на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код по классификации источников финансирования дефицита бюджете | Наименование показателя | Сумма на год, всего | В том числе | | | |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого: |  |  |  |  |  |

Руководитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

подпись (расшифровка подписи)

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