



**АДМИНИСТРАЦИЯ СТАРОТИТАРОВСКОГО СЕЛЬСКОГО  
ПОСЕЛЕНИЯ ТЕМРЮКСКОГО РАЙОНА**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 18.04.2019

№ 98

станция Старотитаровская

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения  
Темрюкского района**

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Старотитаровском сельском поселении Темрюкского района п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году (приложение).

2. Начальнику финансового отдела администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района Л.В. Кубрак обеспечить техническую реализацию задач, вытекающих из утвержденного Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района.

3. Признать утратившим силу постановление администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района от 25 марта 2016 года № 128 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района в текущем финансовом году».

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на финансовый отдел администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района Л.В. Кубрак.

5. Постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава Старотитаровского сельского  
поселения Темрюкского района



А.Г.Титаренко

ПРИЛОЖЕНИЕ  
УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации  
Старотитаровского сельского  
поселения Темрюкского района  
от 18.04.2019 № 98

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана**  
**исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения**  
**Темрюкского района**

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1, 232, 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс), Положением о министерстве финансов Краснодарского края, утвержденным постановлением главы администрации (губернатора) Краснодарского края от 28 июня 2012 года N 746 и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения в текущем финансовом году, Положением о бюджетном процессе в Старотитаровском сельском поселении Темрюкского района.

**1. Общие положения.**

1.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района (далее – финансовый отдел).

1.2. Кассовый план формируется посредством программного обеспечения «Автоматизированная система «Бюджет» (далее - АС «Бюджет») в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

**2. Порядок составления кассового плана.**

2.1. Кассовый план составляется по форме согласно приложению N 1 к Порядку с помесечным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет поселения (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета поселения (раздел 2 кассового плана).

2.2. В состав кассового плана исполнения бюджета Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района включаются:

2.2.1. Показатели кассового плана по доходам.

Показатели прогноза поступления доходов в бюджет Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.

2.2.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета.



Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.

#### 2.2.3. Показатели кассового плана по расходам.

Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов формируются в разрезе кода главного распорядителя средств бюджета (далее – главный распорядитель), кода раздела и подраздела классификации расходов бюджетов и кода целевых средств.

Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета формируются в разрезе кода главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, кода группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицита бюджета, кода классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета.

2.3. Кассовый план составляется финансовым отделом на основе показателей решения сессии Совета Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района о бюджете (далее – решение сессии).

2.4. Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет поселения и прогноза кассовых выплат из бюджета поселения должны быть сбалансированы ежемесячно, соответствовать показателям решению сессии.

2.5. Финансового отдел администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района на основании прогнозов кассовых поступлений и выбытий бюджета поселения формирует кассовый план исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год.

2.6. Распределение кассовых поступлений и выплат на текущий финансовый год в части субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, по которым на момент формирования кассового плана не установлен график поступления из другого уровня бюджета, осуществляется на декабрь текущего финансового года. В случае фактического поступления указанных целевых средств, главными администраторами доходов и главными распорядителями средств местного бюджета вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

2.7. В случае недостаточности в кассовом плане кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие прогнозируемого в определенном месяце финансового года временного кассового разрыва могут направляться остатки средств краевого бюджета, сложившиеся на начало текущего финансового года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств начальником финансового отдела по согласованию с главой Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат изменения в кассовый план вносятся финансовым отделом.



2.8. Кассовый план утверждается главой Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района в первый рабочий день текущего финансового года.

В течение десяти рабочих дней после утверждения кассовый план размещается на официальном сайте администрации Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района в установленном порядке.

### **3. Порядок ведения кассового плана.**

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана с учетом установленных настоящим разделом особенностей.

Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется финансовым отделом на основании уточнения в ходе исполнения бюджета поселения сведений, формируемых главными распорядителями, главными администраторами доходов, главными администраторами источников в составе, в сроки и с учетом особенностей, установленных настоящим разделом.

Показатели прогноза кассовых выплат из бюджета поселения по состоянию на последнее число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной росписи по состоянию на последнее число текущего месяца.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется в следующих случаях и по следующим основаниям:

3.2.1. Внесения изменений в Решение о бюджете Старотитаровского сельского поселения Темрюкского района в части поступлений.

3.2.2. Внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменения бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам, а также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ходе исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных на соответствующий финансовый год.

3.2.3. Получение субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, безвозмездных поступлений от физических, юридических лиц, прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением сессии объемов, а также сокращение (возврат при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов; предоставленных в текущем финансовом году, направление указанных средств на увеличение расходов бюджета соответственно целям предоставления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, - в части кассовых поступлений.

3.2.4. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на исполнение публичных нормативных обязательств.



3.2.5. Направления доходов, полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга.

3.2.6. Направления не использованных в предшествующем текущему финансовому году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход краевого бюджета.

3.2.7. Изменение состава и (или) функций (наименования) главных администраторов доходов (главных администраторов источников), а также изменения принципов назначения и присвоения структуры кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов), а также состава закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов) - на основании обосновывающих соответствующие изменения документов.

3.2.8. Уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет поселения при фактическом поступлении средств, а также корректировки ежемесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

3.3. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета заполняют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на текущий финансовый год приложениям 2 и 3 к настоящему Порядку.

3.4. Главные распорядители и главные администраторы источников финансирования дефицитов бюджетов (в части выбытия средств) заполняют заявку о ежемесячном распределении кассовых выбытий по форме согласно приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

3.5. Изменения в кассовый план (в части выбытия средств) в соответствии с пунктом 3.2. настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

3.6. В ходе исполнения бюджета поселения для обеспечения ежемесячной сбалансированности показателей кассового плана по поступлениям в бюджет поселения и выплатам из бюджета поселения, и с учетом сложившихся поступлений в бюджет поселения и выплат из бюджета поселений, в случае необходимости, финансовым отделом принимается решение о корректировке по месяцам показателей кассового плана в пределах их соответствующего общего объема.

3.7. При формировании показателей кассового плана по расходам, главным распорядителям, главным администраторам источников финансирования дефицитов бюджетов необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять коды целевых средств.

Отражение в программном комплексе «АС Бюджет» на интерфейсе «Кассовый план (доходы)», «Кассовый план (расходы)», операций по средствам



бюджета без применения соответствующего кода целевых средств не допускается.

3.8. В случае изменения показателей, вносимых в программный комплекс «АС Бюджет» для аналитического учета и не влияющих на изменение показателей кассового плана, внесение изменений осуществляется на основании служебной записки начальника соответствующего отдела с визой начальника финансового отдела.

3.9. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета сельского поселения в соответствующем периоде финансовый отдел на основании служебной записки готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

3.10. При прогнозировании временного кассового разрыва начальником финансового отдела принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде.

3.11. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года производится только при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

Глава Старотитаровского сельского  
поселения Темрюкского района



А.Г. Титаренко







Главный администратор доходов, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель	Коды бюджетной классификации	Сумма на год, всего	в том числе														
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь			
нансирования дефицита бюджета																	
Всего прогноз кассовых вы- плат из бюджета	X																
Направление остатков на по- крытие временного кассового разрыва	X																

Глава Старотитаровского сельского поселения  
Темрюкского района

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка росписи)













