

**Российская Федерация
Республика Алтай
Муниципальное образование
Каракольское сельское поселение
Сельская администрация**

**Россия Федерациязы
Алтай Республика
Мунципал тозолмо
Караколдын јурт јеезези
Јурт администрации**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

ЈОП

«10» августа 2018 г.

№ 139

с.Каракол

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

В соответствии с частью 3 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановляю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения Каракольского сельского поселения

2. Обнародовать настоящее постановление на странице Каракольского сельского поселения на официальном сайте МО «Онгудайский район» в сети интернет.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Каракольского
сельского поселения

Ч.Б. Тарбанаев

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
муниципального образования администрации
Каракольского сельского поселения
№__ от 10 августа 2018 г.

**Порядок составления и введения кассового плана исполнения бюджета
Каракольского сельского поселения на долгосрочный период.**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Каракольского сельского поселения (далее - бюджет поселений) в 2018 году и последующие финансовые годы.

2. Кассовый план исполнения бюджета поселения (далее - кассовый план) отражает прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения, кассовых выплат из бюджета поселения по месяцам в текущем финансовом году и является инструментом для прогнозирования временных кассовых разрывов бюджета поселения.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета поселения.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется бухгалтерией на основании:

3.1. показателей для кассового плана по доходам бюджета поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

3.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

3.4. иных необходимых показателей.

4. Уточнение и представление бухгалтерией показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II- IV настоящего Порядка.

**II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового
плана по доходам бюджета поселения**

5. В целях составления кассового плана главный администратор доходов бюджета формируют ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год соответственно по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

6. Показатели для кассового плана по доходам бюджета формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

7. Прогноз поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год формируется бухгалтерией и составляются не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

8. В целях ведения кассового плана главный администратор доходов бюджета, формирует уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых им поступлений соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год соответственно по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

На основании уточненных сведений главного администратора доходов бюджета бухгалтерия формирует и составляет не позднее 28 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

При нумерации прогнозов поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). Нумерация уточненных прогнозов начинается с номера «2».

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета поселения

9. Показатели для кассового плана по расходам бюджета поселения формируются на основании:

лимитов бюджетных обязательств, утвержденных администрацией Быстринского сельского поселения на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

прогноз кассовых выплат из бюджета поселения по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

10. В целях составления кассового плана:

получатели бюджетных средств формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселения на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией (далее- Прогноз кассовых выплат) по форме согласно приложению № 3, и предоставляют его в бухгалтерию не позднее трех рабочих дней после принятия решения о бюджете;

11. В целях ведения кассового плана:

получатели бюджетных средств формируют уточненный прогноз кассовых выплат по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода,

следующего за отчетным периодом с учетом предельных объемов финансирования, доведенных бухгалтерией в соответствии с Порядком утверждения и доведения предельных объемов финансирования в Быстринском муниципальном образовании.

Уточненный прогноз кассовых выплат представляется получателями бюджетных средств в бухгалтерию в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку не реже одного раза в месяц и не позднее 3 числа месяца следующего за отчетным.

В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя уточненного прогноза кассовых выплат по расходам бюджета поселения на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий получатель бюджетных средств представляет в бухгалтерию пояснительную записку с отражением причин отклонения.

12. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселения им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения

13. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселения по источникам финансирования дефицита бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению № 4 к настоящему Порядку;

14. В целях составления кассового плана главный администратор источников финансирования дефицита бюджета формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на очередной финансовый год в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

15. В целях ведения кассового плана главный администратор источников финансирования бюджета формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным.

16. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера «2».

V. Порядок составления, уточнения кассового плана исполнения бюджета

17. Кассовый план на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией составляется бухгалтерией по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

18. Бухгалтерия вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Уточненный кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляется на подпись главы администрации не реже одного раза в месяц, не позднее четвертого рабочего дня очередного месяца.

VI. Порядок составления отчета об исполнении кассового плана исполнения бюджета

19. Бухгалтерия ежеквартально – не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным готовит отчет об исполнении кассового плана бюджета за отчетный квартал по форме согласно приложения № 6 к настоящему Порядку.