



АДМИНИСТРАЦИЯ КУРГАНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
КУРГАНИНСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 28.12.2020

№ 1001

г. Курганинск

**Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана исполнения бюджета
Курганинского городского поселения
Курганинского района в текущем финансовом году**

В целях организации исполнения Решения Совета Курганинского городского поселения Курганинского района от 3 декабря 2020 года № 80 «О бюджете Курганинского городского поселения Курганинского района на 2021 год» постановляю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Курганинского городского поселения Курганинского района в текущем финансовом году.

2. Признать утратившим силу постановление администрации Курганинского городского поселения Курганинского района от 30 декабря 2019 года № 1109 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Курганинского городского поселения Курганинского района в текущем финансовом году».

3. Общему отделу администрации Курганинского городского поселения Курганинского района (Сидненко) разместить настоящее постановление на официальном сайте администрации Курганинского городского поселения Курганинского района в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Курганинского городского поселения Курганинского района И.Г. Ротарь.

5. Постановление вступает в силу с 1 января 2021 года и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие при формировании кассового плана исполнения бюджета Курганинского городского поселения Курганинского района на 2021 год.

Глава Курганинского городского поселения
Курганинского района



В.П. Руденко

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
Курганинского городского
поселения Курганинского района
от 28.12.2020 № 1001

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Курганинского городского поселения Курганинского района в текущем финансовом году

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Курганинского городского поселения Курганинского района в текущем финансовом году.

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом экономики, прогнозирования и финансового учета администрации Курганинского городского поселения Курганинского района (далее – отдел экономики).

3. Кассовый план исполнения городского бюджета на текущий финансовый год формируется с ежемесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет поселения (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета поселения (раздел 2 кассового плана) по форме согласно Приложению 1 к настоящему Порядку.

4. Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения формируется по следующим показателям:

4.1. Прогноз поступления доходов в городской бюджет.

4.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита городского бюджета.

5. Показатели прогноза поступления доходов в городской бюджет формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

6. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита городского бюджета формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицитов бюджетов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации.

7. Прогноз кассовых выплат из бюджета поселения формируется по следующим показателям:

7.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов городского бюджета.

7.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита городского бюджета.

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

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

10. Отдел экономики в течение 3-х рабочих дней после подписания Решения Совета Курганинского городского поселения Курганинского района с бюджете поселения на очередной финансовый год (далее – Решение с бюджете), либо изменений в Решение о бюджете (в части налоговых и неналоговых доходов) сопроводительным письмом доводят до главных администраторов доходов городского бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета показатели поступлений доходов в городской бюджет и источников финансирования дефицита городского бюджета на очередной финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации бюджетов Российской Федерации по формам согласно Приложениям 2 и 3 к настоящему Порядку.

Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита городского бюджета (главными распорядителями) предоставляют заявку о ежемесячном распределении показателей кассового плана (далее – заявка) в течение 10 рабочих дней после получения показателей поступлений доходов в городской бюджет и источников финансирования дефицита городского бюджета на очередной финансовый год.

11. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита городского бюджета представляют заявку о ежемесячном распределении кассовых поступлений на очередной финансовый год в отдел экономики в установленные сроки и по форме согласно Приложениям 4 и 5 к настоящему Порядку.

При этом 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 не декабрь текущего финансового года. В случае фактического поступления указанных целевых средств, главными администраторами доходов и главным распорядителями средств городского бюджета вносятся соответствующие изменения в кассовый план в установленном порядке.

Главные администраторы доходов городского бюджета ежеквартально, до 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в отдел экономики прогнозируемые (ожидаемые) поступления доходов в городско

бюджет (за исключением безвозмездных поступлений) с ежемесячной разбивкой по форме согласно Приложению 6.

12. Отдел экономики проверяет соответствие показателей заявок о распределении кассовых поступлений показателям Решения о бюджете и формирует сводный прогноз ежемесячного распределения кассовых поступлений в городской бюджет на очередной финансовый год. Заявка, составленная с нарушением указанных в настоящем Порядке требований, к исполнению не принимается.

13. Главные распорядители и главные администраторы источников финансирования дефицита городского бюджета (в части выбытия средств) направляют в отдел экономики по электронным каналам связи с УРМ заявку с ежемесячным распределением кассовых выбытий, по форме согласно Приложениям 7 и 8 к настоящему Порядку.

14. Отдел экономики после получения заявки главного распорядителя, главного администратора источников финансирования дефицита городского бюджета проверяет соответствие показателей кассового плана показателям ведомственной структуры расходов городского бюджета (ведомство, раздел подраздел, сумма на год), показателям классификации источников финансирования дефицита бюджета, а также соответствие лицевого счета главного распорядителя, вида плана, вида изменений и других показателей АС «Бюджет».

Заявка, составленная с нарушением указанных в настоящем Порядке требований, к исполнению не принимается.

15. Отдел экономики на основании прогнозов кассовых поступлений и выбытий городского бюджета формирует кассовый план исполнения городского бюджета на соответствующий финансовый год.

Показатели прогноза кассовых поступлений в городской бюджет и прогноза кассовых выплат из городского бюджета должны быть сбалансированы ежемесячно.

При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки средств городского бюджета, сложившиеся на 1 января текущего финансового года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой поселения принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат соответствующие изменения в кассовый план вносятся отделом экономики.

16. Кассовый план утверждается главой Курганинского городского поселения Курганинского района или его заместителем.

17. Отдел экономики в течение 3 рабочих дней после утверждения кассового плана исполнения городского бюджета на текущий финансовый год доводят до главных администраторов доходов городского бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета.

главных распорядителей информацию об утверждении кассового плана по прогнозу поступлений в городской бюджет и выбытий из городского бюджета.

18. Показатели кассового плана исполнения городского бюджета могут быть изменены в случае:

1) принятия Решения о внесении изменений в Решение о бюджете в части поступлений в городской бюджет;

2) направления средств, полученных от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет средств краевого бюджета, в краевой бюджет без внесения изменений в Решение о бюджете;

3) возврата не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в краевой бюджет без внесения изменений в Решение о бюджете;

4) принятия главным администратором доходов городского бюджета, за которым в соответствии с Решением о бюджете закреплены доходы городского бюджета от возврата остатков целевых средств из местных бюджетов, решения о подтверждении потребности в направлении на те же цели не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков целевых средств;

5) фактического получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в том числе их остатков, не использованных на начало текущего финансового года, сверх утвержденных Решением о бюджете доходов, а также направления их на увеличение расходов бюджета соответственно целям предоставления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

6) направления доходов, фактически полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на исполнение публичных нормативных обязательств;

7) направления доходов, фактически полученных сверх утвержденных Решением о бюджете, на замещение муниципальных заимствований, погашении муниципального долга;

8) проведения реструктуризации муниципального долга в соответствии Бюджетным кодексом Российской Федерации;

9) внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части изменении бюджетных ассигнований по ведомствам и (или) разделам и подразделам, также перераспределения бюджетных ассигнований между видами источников финансирования дефицита бюджета при образовании экономии в ход исполнения бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета, предусмотренных в соответствующий финансовый год;

10) изменения состава и (или) функций главных администраторов доходов городского бюджета, изменения и (или) уточнения кодов классификации доходов бюджетов, в том числе закрепления отдельных кодов

классификации доходов бюджетов за главными администраторами доходов городского бюджета, постановлением администрации Курганинского городского поселения об установлении порядка применения бюджетной классификации в части, относящейся к городскому бюджету;

11) перераспределения поступлений доходов в городской бюджет между главными администраторами доходов городского бюджета, кодами подвидов по видам доходов классификации доходов бюджетов в пределах общего объема поступлений по конкретным видам доходов, предусмотренных в соответствии с Решением о бюджете;

12) уточнения сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в городской бюджет при фактическом поступлении средств, а также корректировки ежемесячного распределения кассовых выплат по расходам (кассовых поступлений по доходам) в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

19. Основанием внесения изменений в кассовый план по подпункту 1 пункта 18 настоящего Порядка является Решение о бюджете, подпунктам 2 - 4 - уведомление по расчетам между бюджетами по межбюджетным; подпункту 5 - платёжное поручение либо уведомление по расчетам между бюджетами.

20. В программном комплексе «АС Бюджет» при внесении изменений в показатели кассового плана применяются соответствующие коды видов изменений. В случае внесения изменений в кассовый план по Решению о бюджете – код вида изменений соответствует Решению о бюджете, при одновременном внесении изменений в сводную бюджетную роспись – коды видов изменений соответствуют кодам, применяемым при внесении изменений в сводную бюджетную роспись главного распорядителя (главного администратора источников финансирования дефицита районного бюджета).

По другим случаям применение кода вида изменений осуществляется в соответствии со справочником «Вид изменений», формируемым в программном комплексе «АС Бюджет» в рабочем месте «Справочник классификаторов».

21. Особенности ведения кассового плана по кодам доходов 2 18 00000 00 0000 000 и 2 19 00000 00 0000 000 следующие:

1) при формировании показателей кассового плана по коду доходов 2 18 00000 00 0000 000 главным администраторам доходов городского бюджета за которыми в соответствии с Решением о бюджете закреплены доходы городского бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, (в части доходов, зачисляемых в городской бюджет), необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять соответствующий код целевых средств муниципального образования (района трансферта) по каждому виду остатков целевых средств;

2) при формировании показателей кассового плана по коду доходов 2 19 00000 00 0000 000 главным администраторам доходов городского бюджета за которыми в соответствии с Законом о бюджете закреплены доходы городского бюджета по возврату не использованных по состоянию на 1 января

текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:

в федеральный бюджет, необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять код целевых средств по каждому виду остатков целевых средств;

в краевой бюджет, необходимо в программном комплексе «АС Бюджет» применять код целевых средств по каждому виду остатков целевых средств.

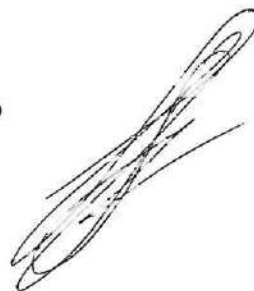
Отражение в программном комплексе «АС Бюджет» на интерфейсе «Кассовый план по доходам» операций по остаткам целевых средств без применения соответствующего кода целевых средств не допускается.

Формирование перечня кодов целевых средств, их изменение и уточнение в ходе исполнения районного бюджета осуществляется бюджетным отделом в программном комплексе «АС Бюджет» в рабочем месте «Справочник классификаторов».

22. При наличии прогнозируемого кассового разрыва главой поселения принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде. На основании принятого решения отдел экономики готовит изменения в кассовый план.

23. Изменения кассовых выбытий между периодами текущего года без обеспечения сбалансированности показателей кассового плана ежемесячно производится только при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

Начальник отдела экономики,
прогнозирования и финансового учета
администрации Курганинского городского
поселения Курганинского района



Т.Л. Кореньков

	Коды бюджетной классификации	Код целевых средств	Сумма на год, всего	В ТОМ ЧИСЛЕ															
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Главный администратор доходов бюджета поселения, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель средств бюджета поселения																			
Итого прогноз кассовых вы- плат в части расходов с лице- вых счетов, открытых в Управлении федерального казначейства Краснодарского края																			
Итого расходы																			
2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета																			
Итого прогноз кассовых вы- плат в части источников фи- нансирования дефицита бюд- жета																			
Всего прогноз кассовых вы- плат из городского бюджета																			
Направление остатков на по- крытие временного кассового разрыва																			

Начальник отдела экономики

(подпись)

(расшифровка росписи)

Приложение № 2
к Порядку
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Курганинского
городского поселения Курганинского
района в текущем финансовом году

**Показатели поступлений доходов в городской бюджет,
утвержденные Решением о бюджете Курганинского городского поселения
Курганинского района на _____ год**

(главный администратор доходов городского бюджета)

(рублей)

Главный администратор доходов городского бюд- жета	Коды классификации доходов бюджета	Сумма на год, всего
Итого доходы:	X	

Глава Курганинского городского поселения
Курганинского района

_____ (подпись)

_____ (расшифровка росписи)

Приложение № 3
к Порядку
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Курганинского
городского поселения Курганинского
района в текущем финансовом году

**Показатели поступлений источников финансирования дефицита городского бюджета,
утвержденные Решением о бюджете Курганинского городского поселения
Курганинского района на _____ год**

(главный администратор источников финансирования дефицита городского бюджета)

(рубли)

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета	Коды классификации источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год, всего
Итого источники финансирования дефицита бюджета:	X	

Глава Курганинского городского поселения
Курганинского района

(подпись)

(расшифровка росписи)

Приложение № 4

к Порядку

составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Курганинского городского

поселения Курганинского района

в текущем финансовом году

Заявка о ежемесячном распределении кассовых поступлений доходов в городской бюджет _____ год

(наименование главного администратора доходов городского бюджета)

(рублей)

Коды классификации доходов бюджета	Код целевых средств	Сумма на год, всего	в том числе на															
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Итого доходы:																		

Руководитель

_____ (дата)

(подпись руководителя)

Приложение № 5

к Порядку

составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета Курганинского городского
поселения Курганинского района
в текущем финансовом году

Заявка о ежемесячном распределении кассовых поступлений источников финансирования дефицита бюджета _____ год

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

(рублей)

Коды классификации источников финансирования дефицита бюджета	Код целевых средств	Сумма на год, всего	В том числе на																							
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь												
Итого источники финансирования дефицита бюджета:																										

Руководитель

_____ (подпись руководителя) (дата)

Приложение № 6
к Порядку

составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета Курганинского городского поселения
Курганинского района в текущем финансовом году

Сведения
о ежемесячном распределении поступлений доходов в городской бюджет

от « ____ » _____ 20 ____ г.

Главный администратор доходов городского бюджета _____
Единица измерения: тыс. рублей

Коды классификации доходов бюджета	Сумма на год, всего	в том числе												
		ян- варь	фев- раль	март	ап- рель	май	июнь	июль	ав- густ	сен- тябрь	ок- тябрь	но- ябрь	де- кабрь	

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
(М.П.)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Приложение № 7
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Курганинского городского поселения Курганинского района
в текущем финансовом году

Заявка о ежемесячном распределении кассовых выбытий в части расходов из городского бюджета _____ год

(наименование главного распорядителя средств городского бюджета)

(рублей)

Код главного распорядителя средств городского бюджета	Код раздела/ подраздела классифика- ции расходов	Код целевых средств	Сумма на год, всего	в том числе на																
				ян- варь	фев- раль	ма рт	ап ре ль	ию нь	ию ль	ав- гу ст	сен тяб рь	ок- тяб рь	но- ябрь	де- кабрь						
Итого в части расходов с лице- вых счетов, открытых в отделе казначейского контроля финан- сового управления админи- страции муниципального обра- зования Курганинский район																				
Итого в части расходов с лице- вых счетов, открытых в Управ- лении федерального казначей- ства Краснодарского края																				
Расходы всего:																				

Руководитель _____

(подпись руководителя)

(дата)

Приложение № 8
к Порядку
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Курганинского городского поселения Курганинского района
в текущем финансовом году

Заявка о ежемесячном распределении кассовых вычетов в части источников финансирования дефицита бюджета ____ год
(рублей)

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

Код главного ад- министратора ис- точников финанси- рования дефицита бюджета и коды классификации ис- точников финанси- рования дефицита бюджета	Код це- левых средств	Сумма на год, всего	в том числе на															
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Источники всего:																		

Руководитель

(подпись руководителя)

(дата)