|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ**  **МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**  **НОВОСЕРГИЕВСКИЙ ПОССОВЕТ**  **НОВОСЕРГИЕВСКОГО РАЙОНА**  **ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ**  **ПОСТАНОВЛЕНИЕ** |  | | |  |
| 27.12.2019 № 354-п  п.Новосергиевка | |  |  | | |
| Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет | |  |  | | |

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Новосергиевский поссовет Новосергиевского района Оренбургской области:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет Новосергиевского района Оренбургской области (прилагается).
2. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на Широкову С.Э. – заместителя главы по финансовым вопросам.
3. Опубликовать настоящее постановление на официальном сайте администрации Новосергиевского поссовета в сети Интернет.
4. Постановление вступает в силу со дня подписания и подлежит официальному обнародованию в соответствии с Уставом.

Глава администрации МО

Новосергиевский поссовет Ю.П. Банников

Разослано: в дело, финотдел, прокурору, для обнародования.

Приложение № 1

к постановлению администрации

Новосергиевского поссовета

от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_\_

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

муниципального образования Новосергиевский поссовет

Новосергиевского района Оренбургской области

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет Новосергиевского района Оренбургской области.

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией муниципального образования Новосергиевский поссовет(далее – администрация).

3. Кассовый план исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет на 2020 год формируется с помесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из бюджета (раздел 2 кассового плана) по форме согласно Приложению 1 к настоящему Порядку.

4. Прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Новосергиевский поссовет формируется по следующим показателям:

4.1. Прогноз поступления доходов в бюджет муниципального образования Новосергиевский поссовет;

4.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет.

5. Показатели прогноза поступления доходов в бюджет муниципального образования Новосергиевский поссовет формируются в разрезе кодов главных администраторов доходов бюджета и классификации доходов бюджета.

6. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет формируются в разрезе кодов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и классификации источников финансирования дефицита бюджета.

7. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет формируется по следующим показателям:

7.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет;

7.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет.

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

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

10. При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться неиспользованные остатки бюджетных средств на начало года. В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой муниципального образования Новосергиевский поссовет принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде.

11. Показатели кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет могут быть измены в случае:

1) внесения изменений в Решение о бюджете муниципального образования Новосергиевский поссовет в части поступлений;

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) фактического получения субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете муниципального образования Новосергиевский поссовет;

4) направления доходов, полученных сверх утвержденных решением о бюджете муниципального образования Новосергиевский поссовет, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга;

5) направления не использованных в 2019 году межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее – остатки целевых средств), на возврат в доход бюджета другого уровня без внесения изменений в решение о бюджете муниципального образования Новосергиевский поссовет;

6) уточнения сведений о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального образования Новосергиевский поссовет при фактическом поступлении средств, а также корректировки помесячного распределения кассовых выплат по расходам в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

12. Изменения в кассовый план в соответствии с подпунктами 1-6 пункта 11 настоящего Порядка вносятся одновременно с внесением изменений в сводную бюджетную роспись в установленном порядке.

13. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет в соответствующем периоде финансовый орган готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям.

При наличии прогнозируемого кассового разрыва принимается решение об уменьшении кассовых выбытий в соответствующем периоде.

На основании принятого решения администрация готовит изменения в кассовый план по формам согласно Приложению 2 и 3 к настоящему Порядку.

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

Приложение 1

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет

**Кассовый план исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет**

(рублей)

| Главный администратор доходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета, главный распорядитель средств бюджета | Коды бюджетной классификации  (код раздела/  подраздела) | Тип средств | Сумма на год, всего | в том числе | | | | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 квартал | | | 2 квартал | | | 3 квартал | | | 4 квартал | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1. Прогноз кассовых поступлений | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1. Прогноз кассовых поступлений в части доходов | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого прогноз поступления доходов в бюджет | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2. Прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого прогноз поступления источников финансирования дефицита бюджета | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых поступлений | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Прогноз кассовых выплат | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. Прогноз кассовых выплат в части расходов | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых выплат в части расходов | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2. Прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита бюджета | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего прогноз кассовых выплат | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет

**Заявка о помесячном распределении кассовых поступлений доходов в бюджет муниципального образования Новосергиевский поссовет**

(наименование главного администратора доходов бюджета)

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации доходов | Тип средств | Сумма  на год, всего | В том числе на | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого доходы: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из них целевые федеральные средства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Новосергиевский поссовет

**Заявка о помесячном распределении кассовых поступлений источников финансирования дефицита бюджета**

**на \_\_ год**

(наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета)

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Коды бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета | Тип средств | Сумма  на год, всего | В том числе на | | | | | | | | | | | |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого источников |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись) (расшифровка подписи)