

**АДМИНИСТРАЦИЯ  
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ АРЗАМАСЦЕВКА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
БОГАТОВСКИЙ  
САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 7 апреля 2020 г. № 37В

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области**

В целях совершенствования порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка, руководствуясь Федеральным законом от 06.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьёй 217.1 и 226.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Администрация сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области (Приложение).
2. Опубликовать настоящее Постановление в газете «Вестник сельского поселения Арзамасцевка» и разместить на официальном сайте сети Интернет.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на ведущего специалиста – главного бухгалтера сельского поселения Арзамасцевка и ведущего специалиста по финансам и налогам сельского поселения Арзамасцевка.
4. Настоящее Постановление вступает в силу со дня его подписания и распространяется на отношения возникшие с 1 января 2020 года.

Глава сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский  
Самарской области



В.А.Марчук

**Порядок  
составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский Самарской области**

**Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и регламентирует процесс составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области (далее - кассовый план), а также устанавливает состав и сроки необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области и кассовых выплат из бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области в очередном (текущем) финансовом году, составление и ведение которого осуществляется в целях организации исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области.

Иные понятия и термины используются в значениях, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании сводной бюджетной росписи и заявок на финансирование. Указанные заявки в разбивке по кварталам предоставляются в финансовый отдел Администрации муниципального района Богатовский Самарской области не позднее, чем за 2 дня до начала квартала на бумажном носителе.

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета сельского поселения Арзамасцевка**

Кассовый план составляется на очередной (текущий) финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно (Приложению № 1) к настоящему Порядку и утверждается главой сельского поселения Арзамасцевка.

Кассовый план поступлений в бюджет формируется на основании:

- Решения собрания представителей о бюджете сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области на очередной финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете);
- прогнозов кассовых поступлений по доходам на очередной финансовый год с помесечной детализацией.

В составе кассового плана по доходам отражаются планируемые на год с разбивкой по месяцам кассовые поступления по налоговым и неналоговым доходам, а также по безвозмездным поступлениям в бюджет сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области.

Составление кассового плана по группе доходов "налоговые и неналоговые доходы", "безвозмездные поступления" осуществляется в следующем порядке:

- Администрация сельского поселения Арзамасцевка прогнозирует поступления с ежемесячной разбивкой, в разрезе кодов бюджетной классификации, не позднее 10 рабочих дней с даты подписания решения о бюджете сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселения формируется ежемесячно в размере не более одной двенадцатой утвержденных бюджетных ассигнований по главному распорядителю, за исключением выплат на проведение отпускной кампании, досрочной заработной платы по срокам, приходящимся на следующий месяц, а также выплат, осуществляемых за счет целевых средств, поступающих из федерального, областного бюджетов, с учетом обеспечения софинансирования из бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области (Приложение № 6).

На основании утвержденного кассового плана на очередной (текущий) финансовый год, ежеквартально утверждаются предельные объемы финансирования (заявка на финансирование) не позднее, чем за два дня до начала очередного квартала и направляется в финансовый отдел муниципального района Богатовский (Приложение №2).

Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области формируется на основании:

- бюджетной росписи бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области на очередной (текущий) финансовый год и решения о бюджете сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области;

- прогноза кассовых поступлений доходов, кассовых выплат по расходам и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области на очередной (текущий) финансовый год с ежемесячной детализацией.

- информации об остатке средств на едином счете сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области на начало месяца.

#### **Порядок составления уточненного кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Арзамасцевка**

Кассовый план ежеквартально подлежит уточнению не позднее одного рабочего дня месяца, предшествующего планируемому периоду, в котором будет осуществляться ведение кассового плана.

Внесение изменений в показатели кассового плана по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, предусматривает:

1) уточнение под фактические показатели отчетного периода:

- по доходам бюджета сельского поселения Арзамасцевка - с учетом поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области;

- по расходам бюджета сельского поселения Арзамасцевка - с учетом кассового расхода, заключенных договоров, соглашений;

- по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области - с учетом поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области.

2) уточнение показателей месяца, следующего за отчетным, и последующих периодов в случае необходимости помесячного перераспределения прогнозных сумм с учетом внесенных изменений в решение о бюджете сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области и (или) в бюджетную роспись.

Для внесения изменений в кассовый план специалисты сельского поселения Арзамасцевка готовят справку об уточнениях (изменениях) кассового плана (Приложения №№ 3,4,5). Суммы уточнений отражаются как изменения (увеличение "+", уменьшение "-") ранее утвержденных показателей кассового плана. Документ проверяется на предмет соответствия показателям бюджетной росписи, наличия свободного остатка средств на лицевом счете.

По итогам отчетного квартала, в случае отклонения фактического исполнения кассового плана от представленного прогноза на величину более чем 15 процентов, рассчитанную по общей сумме отклонения в целом, специалист сельского поселения готовит пояснительную записку в срок не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным периодом.

В Пояснительной записке отражаются сведения об исполнении показателей прогноза кассовых поступлений по доходам (Приложение № 7), кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (Приложение № 8) и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (Приложение № 9), причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.

Отличительной особенностью формирования уточненного кассового плана по расходам бюджета сельского поселения Арзамасцевка за декабрь месяц является допустимое отклонение годовых показателей кассового плана от соответствующих показателей сводной бюджетной росписи. Причинами отклонений выступает планирование расходов на последний месяц отчетного финансового года по фактической потребности с учетом прогнозируемой суммы экономии по отдельным статьям расходов. Уменьшение сумм, приходящихся на декабрь, приведёт к отклонению годовых показателей кассового плана выплат от показателей бюджетной росписи главного распорядителя и в данном случае указанное отклонение будет являться допустимым.







погашение кредитов														
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета														
Бюджетные кредиты, предоставленные, в том числе:														
выдача кредитов														
возврат кредитов														
Изменение прочих остатков денежных средств бюджетов														
<b>ИТОГО ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</b>														

Руководитель

Исполнитель

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



к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
 бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
 муниципального района Богатовский Самарской области

Код формы   
 Дата

**ЗАЯВКА НА ФИНАНСИРОВАНИЕ № \_\_\_\_\_**  
 на \_\_\_ квартал 20\_\_\_\_ г.

Администрация сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области

Тип средств:

Направление расходов	Код классификации расходов				___ Квартал			Всего
	Рз,ПР	ЦСР	ВР	ОСГУ	_____	_____	_____	
					месяц	месяц	месяц	
<b>Итого:</b>								

Руководитель

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

Приложение

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский Самарской области

### СПРАВКА

об уточнениях (изменениях) кассового плана исполнения бюджета сельского поселения по расходам

Администрация сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области

Единица измерения: руб.

Направление показателя	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
ИТОГО														

Руководитель

Исполнитель

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

Приложение

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский Самарской области

### СПРАВКА

об уточнениях (изменениях) кассового плана исполнения бюджета сельского поселения по доходам

Администрация сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области

Единица измерения: руб.

Наименование	КБК	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ИТОГО															

Руководитель

Исполнитель

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

Приложение

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский Самарской области

### СПРАВКА

об уточнениях (изменениях) кассового плана исполнения бюджета сельского поселения

по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения

Администрация сельского поселения Арзамасцевка муниципального района Богатовский Самарской области

Единица измерения: руб.

КБК	Наименование	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
ИТОГО															

Руководитель

Исполнитель

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

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
 бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
 муниципального района Богатовский Самарской области

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**

НА 20\_\_\_\_ ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

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

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателей	Код строк и	Код группы (подгруппы) вида расхода	Бюджетные ассигнования по расходам бюджета	Прогноз на год, всего	в том числе по месяцам												Предлагаем ос неисполнение бюджетных ассигнований (гр.4 – гр.5)
					6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казёнными учреждениями	0100	100															
Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд	0200	200															
Межбюджетные трансферты	0500	500															
Иные бюджетные трансферты	0800	800															
<b>Всего кассовых выплат по расходам местного бюджета</b>	<b>0900</b>	<b>X</b>															
СПРАВОЧНО: Резервные средства	1000	870		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Руководитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

Приложение № 7

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета сельского поселения Арзамасцевка  
муниципального района Богатовский Самарской области

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к прогнозу кассовых поступлений по доходам местного бюджета на текущий финансовый год**  
на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя	Код по БК	Код строки	Январь - _____ 20 ____ г. (месяц, предшествующей текущему месяцу)				в том числе за _____ 20 ____ г. (месяц, предшествующей текущему месяцу)				Причины отклонения кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза доходов местного бюджета (более 15% в меньшую или большую стороны)
			прогноз доходов бюджета поселения	кассовое исполнение бюджета сельского поселения по доходам	отклонение кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза доходов местного бюджета (гр.5 – гр.4)	процент кассового исполнения бюджета по доходам к прогнозу доходов местного бюджета (гр.5/ гр.4 * 100)	прогноз бюджета поселения *	кассовое исполнение бюджета по доходам	отклонение кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза доходов местного бюджета (гр.9 – гр.8)	процент кассового исполнения бюджета по доходам к прогнозу доходов местного бюджета (гр.9 / гр.8 * 100)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		0100									
Всего		9900									

Руководитель \_\_\_\_\_



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Расходы по выплатам персоналу в целях обеспечения выполнения функций казёнными учреждениями	0100	100									источникам финансирования дефицита бюджета (более 15% в меньшую или большую стороны)	
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	0200	200										
Межбюджетные трансферты	0500	500										
Иные бюджетные ассигнования	0800	800										
...												
Всего кассовых выплат по расходам местного бюджета	0900	X										

\*(1) При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число текущего месяца указывается последний календарный день месяца, предшествующего текущему месяцу.

\*(2) При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число текущего месяца указывается месяц, предшествующий текущему месяцу.

\*(3) Показатели заполняются в соответствии с Прогнозом кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год, по состоянию на предыдущую отчётную дату.

Руководитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)



Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_\_ г.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего	0100	X										
в том числе:												
Кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего	0200	X										
в том числе:												
Кассовые поступления по источникам внешнего финансирования дефицитов бюджета, всего	0300	X										
в том числе:												
Кассовые поступления по источникам внешнего финансирования дефицита бюджета, всего	0400	X										
в том числе:												

\*Показатели заполняются в соответствии с Прогнозом кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год

Руководитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_\_ г.