Томская область

Томский район

Муниципальное образование «Зональненское сельское поселение»

ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

Периодическое официальное печатное издание, предназначенное для опубликования

правовых актов органов местного самоуправления Зональненского сельского поселения

и иной официальной информации

Издается с 2005г.

п. Зональная Станция № 34 от 14.04.2020г.

**ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**ТОМСКИЙ РАЙОН**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ЗОНАЛЬНЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

«14» апреля 2020г. № 66

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения

В соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Зональненское сельское поселение», утвержденного решением Совета Зональненского сельского поселения от 25.06.2019г. № 29

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения согласно приложению.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяет свое действие на правоотношения возникшие с 01.01.2020г.
3. Опубликовать настоящее постановление в официальном печатном издании «Информационный бюллетень» Зональненского сельского поселения и разместить на официальном сайте муниципального образования «Зональненское сельское поселение» в сети Интернет (<http://admzsp.ru>).
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава поселения

(Глава Администрации) Е.А. Коновалова

Приложение к постановлению

Администрации Зональненского

сельского поселения

от 14.04.2020г № 66

ПОРЯДОК

СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА

БЮДЖЕТА ЗОНАЛЬНЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 8 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Зональненское сельское поселение», утвержденного решением Совета Зональненского сельского поселения от 25.06.2019 № 29.

2. Под кассовым планом бюджета Зональненского сельского поселения (далее также кассовый план поселения) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения и кассовых выплат из бюджета поселения в текущем финансовом году.

3. Составление и ведение кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения осуществляется с использованием Комплексной системы автоматизации исполнения бюджета и управления бюджетным процессом - Автоматизированный Центр Контроля исполнения бюджета «АЦК-Финансы» (далее «АЦК-Финансы»).

4. Информация, необходимая для составления и ведения кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения, вводится в «АЦК-Финансы» Администрацией Зональненского сельского поселения, в соответствии с настоящим Порядком.

II. ПОКАЗАТЕЛИ КАССОВОГО ПЛАНА

БЮДЖЕТА ЗОНАЛЬНЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

5. Показатели кассового плана бюджета поселения представляются в рублях.

6. Кассовый план содержит следующие основные показатели:

Всего кассовых поступлений в бюджет поселения, в том числе:

- доходы;

- поступления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения;

Всего кассовых выплат из бюджета поселения, в том числе:

- расходы;

- выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения;

7. По доходам показываются кассовые поступления по видам доходов бюджетной классификации, установленных решением о бюджете.

В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств бюджета поселения, утвержденных на текущий финансовый год решением о бюджете Зональненского сельского поселения.

Показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Зональненского сельского поселения приводятся по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета.

III. СОСТАВЛЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА ЗОНАЛЬНЕНСКОГО  
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

8. Кассовый план исполнения бюджета Зональненского сельского поселения на текущий финансовый год составляется: по доходам - с помесячной разбивкой, по расходам за счет средств местного бюджета - с поквартальной разбивкой.

9. Кассовый план исполнения бюджета Зональненского сельского поселения по доходам формируется Администрацией Зональненского сельского поселения на основе информации, предоставляемой главными администраторами доходов бюджета Зональненского сельского поселения, а также исходя из сроков уплаты налоговых платежей, анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет Зональненского сельского поселения в предшествующие годы.

Кассовый план по безвозмездным поступлениям из областного бюджета формируется на основании уведомлений (кассовых планов по расходам) главных распорядителей средств районного бюджета, полученных от главных администраторов доходов – Администрации Томского района и её органов.

Кассовый план исполнения бюджета Зональненского сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета составляется Администрацией Зональненского сельского поселения на основе информации, предоставляемой главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

Кассовый план исполнения бюджета Зональненского сельского поселения по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета составляется Администрацией поселения на основе информации, предоставляемой главными распорядителями средств бюджета Зональненского сельского поселения.

Представление информации осуществляется путем ввода в "АЦК - Финансы" электронных документов "Кассовый план по расходам".

10. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год:

а) главные администраторы доходов бюджета Зональненского сельского поселения, главные администраторы источников дефицита бюджета представляют в Управление финансов кассовые планы по администрируемым доходам и источникам дефицита бюджета района с помесячным распределением доходов бюджета поселения и источников дефицита бюджета поселения по соответствующим кодам бюджетной классификации на бумажных носителях до 1 января очередного финансового года;

б) главные распорядители средств бюджета Зональненского сельского поселения в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств, формируют проекты кассовых планов по расходам в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов с детализацией по кодам [классификации](consultantplus://offline/ref=156B1369FC89CAF7AFFC2AF045DD888A2C93A23A7E3AF0B65ABC820678188B9B0A313092CAAD550BB4BB9522F1F0FD42261D1783DCC51FB8hDJ2I) операций сектора государственного управления (далее - коды КОСГУ) на бумажном носителе (приложение 1) и направляют в Управление финансов не позднее 10 рабочих дней после утверждения бюджета и осуществляют ввод проекта кассового плана в "АЦК - Финансы".

в) Управление финансов:

- вводит кассовый план по доходам в "АЦК - Финансы" на основании данных, представленных в соответствии с подпунктом а) пункта 10 настоящего Порядка;

- проводит проверку проектов кассовых планов по расходам, представленных главными распорядителями средств бюджета Зональненского сельского поселения, на соответствие показателям сводной бюджетной росписи;

- контролирует своевременность ввода информации в «АЦК-Финансы» главными распорядителями средств бюджета Зональненского сельского поселения;

- осуществляет ввод в "АЦК - Финансы" кассовых планов по расходам на обслуживание муниципального долга на основании данных главных администраторов источников дефицита бюджета, представленных на бумажном носителе.

- осуществляет формирование и обработку сводных кассовых планов в «АЦК-Финансы»;

- обеспечивает сбалансированность кассового плана бюджета Зональненского сельского поселения по поступлениям и выплатам в расчете на каждый квартал.

- формирует и утверждает кассовый план бюджета Зональненского сельского поселения не позднее последнего рабочего дня первого месяца со дня принятия решения об утверждении бюджета Зональненского сельского поселения Советом Зональненского сельского поселения.

IV. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ

КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ,

ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ

БЮДЖЕТА ЗОНАЛЬНЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

11. Формирование кассового плана по расходам осуществляется с учетом перечня первоочередных расходов, установленного Решением Советом Зональненского сельского поселения о бюджете Зональненского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период.

Поквартальное распределение кассовых выплат по фонду оплаты труда казенных учреждений производится:

на I квартал с учетом 0,5 месячного фонда оплаты труда за январь;

на IV квартал с учетом 1,5 месячного фонда оплаты труда в декабре;

в остальные кварталы- в размере фонда оплаты труда с учетом планируемых отпусков за три месяца квартала.

Поквартальное распределение кассовых выплат по начислениям на оплату труда производится:

на I начисления на оплату труда планируются по потребности;

на IV квартал с учетом 2-месячной потребности в декабре;

в остальные кварталы - в размере потребности с учетом планируемых отпусков за три месяца квартала.

По остальным расходам планирование кассовых выплат производится главными распорядителями бюджетных средств исходя из потребности с учетом сезонности проведения мероприятий и сроков размещения муниципальных заказов в пределах общего объема бюджетных ассигнований.

V. ОСОБЕННОСТИ СОСТАВЛЕНИЯ

КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ,

ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМ ЗА СЧЕТ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ

ИЗ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА

12. Кассовый план по расходам за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, формируется главными распорядителями средств бюджета поселения, в бюджетной росписи которых предусмотрены расходы, осуществляемые за счет целевых средств, в соответствии с кассовым планом, доведенным областными главными распорядителями бюджетных средств.

VI. УТОЧНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА

БЮДЖЕТА ЗОНАЛЬНЕНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

15. Уточнение кассового плана бюджета Томского района производится в случаях увеличения, уменьшения или изменения помесячного/поквартального распределения доходов и (или) расходов бюджета поселения, источников финансирования дефицита бюджета.

Уточнение кассового плана исполнения бюджета Зональненского сельского поселения по доходам производится Управлением финансов на основе информации, предоставляемой главными администраторами доходов, и исходя из сумм расхождений фактически сложившихся показателей по доходам от показателей, предусмотренных в кассовом плане.

Уточнение кассового плана по безвозмездным поступлениям из областного бюджета на текущий месяц и последующие месяцы производится Управлением финансов в соответствии с информацией, полученной от главных администраторов доходов не позднее 30 числа текущего месяца.

Уточнение кассового плана по расходам осуществляется путем ввода в автоматизированную систему электронных документов "Изменение кассового плана по расходам".

16. В целях формирования уточненного кассового плана:

а) главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников дефицита бюджета представляют информацию об изменении кассового плана по администрируемым доходам бюджета поселения и источникам финансирования дефицита бюджета поселения по соответствующим кодам бюджетной классификации в Управление финансов до 1 числа очередного месяца;

б) главные распорядители средств бюджета поселения, в пределах лимитов бюджетных обязательств, формируют проекты изменений кассового плана по расходам, в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов с детализацией по кодам [классификации](consultantplus://offline/ref=156B1369FC89CAF7AFFC2AF045DD888A2C93A23A7E3AF0B65ABC820678188B9B0A313092CAAD550BB4BB9522F1F0FD42261D1783DCC51FB8hDJ2I) операций сектора государственного управления (далее - коды КОСГУ) на бумажном носителе (приложение 2) и направляют в Управление финансов не позднее 10 рабочих дней после внесения изменений в бюджетную роспись и осуществляют ввод в "АЦК - Финансы" уточнения кассового плана.

г) Управление финансов:

- вводит уточнение кассового плана по доходам в "АЦК - Финансы" на основании информации главных администраторов доходов, представленной на бумажном носителе;

- осуществляет ввод в "АЦК - Финансы" уточнение кассового плана по источникам и расходам на обслуживание муниципального долга на основании информации главных администраторов источников, представленной на бумажных носителях;

- осуществляет формирование и обработку сводных изменений кассовых планов по расходам в «АЦК-Финансы»;

- обеспечивает сбалансированность кассового плана исполнения бюджета Томского района по поступлениям и выплатам в расчете на месяц, квартал.

VII. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ДО ГЛАВНЫХ

РАСПОРЯДИТЕЛЕЙ ПРЕДЕЛЬНОГО ОБЪЕМА ФИНАНСИРОВАНИЯ

В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ

17. Объем расходов бюджета Зональненского сельского поселения, предусмотренный кассовым планом на очередной квартал, составление и ведение которого производится в соответствии с настоящим Порядком, представляет собой предельный объем финансирования на очередной квартал.

18. В случае неполного использования предельного объема финансирования на очередной квартал в данном квартале право использования его остатка переходит на следующий квартал текущего финансового года.

19. В случае неполного использования предельного объема финансирования на конец текущего финансового года право использования его остатка на следующий финансовый год не переходит.