|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **АДЫГЭ РЕСПУБЛИК**  **ТЭХЪУТЭМЫКЪУОЕ РАЙОН**  **МУНИЦИПАЛЬНЭ ЗЭХЭТ**  **«ЭНЕМ КЪЭЛЭ ТIЫСЫПIЭ»**  **ИАДМИНИСТРАЦИЙ**  385132, п. Энем  ур. Чкаловэм ыцIэкIэ щытыр, 13   * (887771) 43-4-32; (87771) 44-2-71 | GERB | **РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ**  **ТАХТАМУКАЙСКИЙ РАЙОН**  **АДМИНИСТРАЦИЯ**  **МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**  **« ЭНЕМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**  385132, п. Энем ул. Чкалова,13   * (887771) 43-4-32; (887771) 44-2-71 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от «25» ноября 2020 г. № 256 пос. Энем

Об утверждении Порядка составления

и ведения кассового плана исполнения

бюджета муниципального

образования «Энемское городское поселение»

В соответствии с требованиями статей 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса

Российской Федерации

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1.Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Энемское городское поселение» согласно приложению.

2.Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания.

3.Контроль за выполнением настоящего Постановления возложить на финансового отдела администрации муниципального образования «Энемское городское поселение».

4.Настоящее постановление разместить на [официальном сайте](http://internet.garant.ru/document/redirect/32499271/10941)администрации муниципального образования «Энемское городское поселение».

Глава администрации

муниципального образования

«Энемское городское поселение» Х. Н. Хотко

Проект подготовлен: Главный специалист

Финансового отдела: З. Т. Савв

Проект согласован:

Заместитель главы администрации А. Д. Сихаджок

Руководитель юридического отдела Б. Ш. Кошко

Приложение  
к [постановлению](#sub_0) главы МО  
"Энемское городское поселение"  
от 25.11.2020 г. № 256

**Порядок**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Энемское городское поселение»**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана в текущем финансовом году, а также состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета муниципального образования, главным администратором доходов бюджета муниципального образования, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

1.2 Целями составления кассового плана являются:

– полное и своевременное выполнение денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет средств бюджета муниципального образования в текущем финансовом году в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовых сделок или в соответствии с положениями законов, иных правовых актов;

– управление ликвидностью в процессе исполнения бюджета муниципального образования в текущем финансовом году.

1.3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета муниципального образования в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

1.4. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

1.5. Составление и ведение кассового плана бюджета муниципального образования «Энемское городское поселение» осуществляется финансовым отделом администрации (далее финансовый отдел).

1.6.  Показатели кассового плана являются основой для составления и утверждения предельных объемов финансирования по  главным распорядителям бюджетных средств (главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета).

1. Показатели кассового плана.

Показатели для кассового плана формируются следующим образом:

– по доходам: планируемые кассовые поступления по перечню доходных источников, установленных решением о бюджете на текущий финансовый год, сгруппированные в разрезе соответствующих главных  администраторов доходов бюджета, закрепленных за ними видов и подвидов  доходов бюджета, кодов КОСГУ, относящихся к доходам бюджетов   (допускается детализация показателей по неполному коду классификации доходов);

– по расходам: планируемые кассовые выплаты по перечню главных распорядителей средств бюджета, сгруппированные по кодам классификации расходов бюджета  (детализация показателей по кодам КОСГУ и кодам дополнительной классификации расходов должна соответствовать детализации показателей сводной бюджетной росписи бюджета);

– по источникам финансирования дефицита бюджета: планируемые кассовые поступления и кассовые выбытия в разрезе главных администраторов, групп, подгрупп, статей и видов источников финансирования дефицита бюджета поселения, кодов КОСГУ, относящихся к источникам финансирования дефицитов бюджетов (допускается детализация показателей по неполному коду классификации источников).

1. Составление кассового плана

3.1. Кассовый план составляется на основе информации, предоставляемой  главными распорядителями, распорядителями и получателями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

3.2. Для составления кассового плана по доходам:

3.2.1 Показатели для кассового плана по доходам бюджета формируют на основании:

– сведений о поквартальном распределении поступлений налоговых доходов и доходов от собственности в бюджет на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации  доходов по главным администраторам доходов бюджета.

– сведений о поквартальном распределении поступлений доходов от безвозмездных поступлений в бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты), полученных по информации субъекта РФ   и района.

3.2.2. Финансовый отдел на основании показателей, установленных решением Совета депутатов МО «Энемское городское поселение» о бюджете на текущий финансовый год и  прогнозной информации о поквартальном распределении поступлений доходов бюджета включая межбюджетные трансферты, предоставленных главным администраторов  этих  доходов, формирует «Кассовый план по доходам» приложение 1 к настоящему Порядку, содержащий поквартальное распределение доходов бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации.

3.3. Для составления кассового плана по расходам:

3.3.1.Финансовый отдел составляет кассовый план по планируемым кассовым выплатам по соответствующим кодам бюджетной классификации в текущем финансовом году по кварталам согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

3.4. Для составления кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета:

3.4.1 Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета формируются на основании:

– сводной бюджетной росписи бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета;

– прогноза квартальных кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета;

3.4.2 Финансовый отдел формирует «Кассовый план по источникам» согласно приложения № 3.

1. Уточнение кассового плана

4.1. Кассовый план подлежит уточнению в течение финансового года в следующих случаях:

1)при существенном отклонении прогнозных или фактически  сложившихся показателей доходов, расходов или источников финансирования дефицита бюджета от соответствующих показателей, заложенных в кассовом плане на текущий квартал.

2) при внесении изменений в сводную бюджетную роспись;

3) перераспределение расходов между кварталами без внесения изменений в бюджетную роспись

При внесении изменений в кассовый план учитывается также и фактическое исполнение предыдущих периодов нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

Изменение кассового плана по предшествующим кварталам финансовым отделом  не производится.

4.2. При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов, источников финансирования дефицита бюджета  на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов, источников  финансирования дефицита бюджета муниципального образования за истекший квартал  и уточняются соответствующие показатели текущего  квартала и (или)  периода, следующего за текущим кварталом.  При уточнении  расходов  и кассовых выплат источников  финансирования дефицита бюджета указываются фактические кассовые выплаты по расходам и источникам бюджета муниципального образования за отчетный период и уточняются соответствующие показатели текущего  квартала и (или) периода, следующего за текущим кварталом.

4.3. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в течение  текущего финансового года с учетом  сроков, установленных распоряжением администрации о  завершении в текущем финансовом году операций по исполнению бюджета.

5. Ежеквартально в срок до 10 числа месяца, следующего за отчетным, сводные кассовые планы по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета формируются и распечатываются на бумажный носитель ответственным  исполнителями финансового отдела, подписываются Главой администрации МО «Энемское городское поселение» и остаются на хранение в финансовом отделе.

Приложение N 1

к Порядку

составления и ведения кассового

плана исполнения бюджета

муниципального образования

«Энемское городское поселение»

Кассовый план по доходам муниципального образования «Энемское городское поселение» на\_\_\_\_\_ год

Период: квартальный

Единица изменения: руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N  п/п | Код  класси- фикации доходов бюджета | Наиме-  нование кода  дохода  бюджета | Сумма  на   год | в том числе: | | | |
| 1-й квартал | 2-й квартал | 3-й квартал | 4-й квартал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| .. |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО ДОХОДОВ | | |  |  |  |  |  |

Приложение N 2

к Порядку

составления и ведения кассового

плана исполнения бюджета

муниципального образования

«Энемское городское поселение»

Кассовый план по расходам муниципального образования «Энемское городское поселение» на\_\_\_\_\_ год

Период: квартальный

Единица изменения: руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Код бюджетной классификации | План на год | 1-й квартал | 2-й  квартал | 3-й квартал | 4-й квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение N 3

к Порядку

составления и ведения кассового

плана исполнения бюджета

муниципального образования

«Яблоновское городское поселение»

Кассовый план по источникам финансированиядефицита муниципального образования «Яблоновское городское поселение» на\_\_\_\_\_ год

Период: квартальный

Единица изменения: руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Код бюджетной классификации | План на год | 1-й квартал | 2-й  квартал | 3-й квартал | 4-й квартал |
| Остаток на начало периода |  |  |  |  |  |  |  |
| Другие источники |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |