

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АДМИНИСТРАЦИЯ ПОСЕЛКА НОВОКАСТОРНОЕ
КАСТОРЕНСКОГО РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 24.10.2024 года
п.Новокасторное

№ 71

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка Новокасторное Касторенского района
Курской области на 2025 год**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Собрания депутатов поселка Новокасторное Касторенского района Курской области от 18.03.2016 г. №05 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе муниципального образования «поселок Новокасторное» Касторенского района Курской области», Администрация поселка Новокасторное Касторенского района Курской области **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника отдела - главного бухгалтера Никитину О.Н.
3. Постановление вступает в силу со дня подписания и применяется к правоотношениям, возникающим при составлении и ведении кассового плана исполнения бюджета на очередной финансовый год.

Глава поселка Новокасторное

В.В.Степанов

Утвержден
постановлением Администрации
поселка Новокасторное
Касторенского района
Курской области
от 24.10.2024 г. №71

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
поселка Новокасторное Касторенского района Курской области

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области в 2025 году.

2. Кассовый план исполнения бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области (далее - кассовый план) отражает прогноз кассовых поступлений в бюджет поселка Новокасторное Касторенского района Курской области, кассовых выплат из бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области по месяцам в текущем финансовом году и является инструментом для прогнозирования временных кассовых разрывов бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется бухгалтерией на основании:

3.1. показателей для кассового плана по доходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

3.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

3.4. иных необходимых показателей.

4. Уточнение и представление бухгалтерией показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II- IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового
плана по доходам бюджета поселка Новокасторное Касторенского района
Курской области

5. В целях составления кассового плана главный администратор доходов бюджета формируют помесечное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год соответственно по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

6. Показатели для кассового плана по доходам бюджета формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

7. Прогноз поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год формируется бухгалтерией и составляются не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

8. В целях ведения кассового плана главный администратор доходов бюджета, формирует уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых им поступлений соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год соответственно по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

На основании уточненных сведений главного администратора доходов бюджета бухгалтерия формирует и составляет не позднее 28 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

При нумерации прогнозов поступлений доходов в бюджет на текущий финансовый год им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). Нумерация уточненных прогнозов начинается с номера «2».

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области

9. Показатели для кассового плана по расходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области формируются на основании:

лимитов бюджетных обязательств, утвержденных Администрацией Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

прогноз кассовых выплат из бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

10. В целях составления кассового плана:

получатели бюджетных средств формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией (далее- Прогноз кассовых выплат) по форме согласно приложению № 3, и предоставляют его в бухгалтерию не позднее трех рабочих дней после принятия решения о бюджете;

11. В целях ведения кассового плана:

получатели бюджетных средств формируют уточненный прогноз кассовых выплат по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным периодом с учетом предельных объемов финансирования, доведенных бухгалтерией в соответствии с Порядком утверждения и доведения предельных объемов финансирования в поселке Новокасторное Касторенского района Курской области.

Уточненный прогноз кассовых выплат представляется получателями бюджетных средств в бухгалтерию в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носи-

теле по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку не реже одного раза в месяц и не позднее 3 числа месяца следующего за отчетным.

В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области в отчетном периоде от соответствующего показателя уточненного прогноза кассовых выплат по расходам бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий получатель бюджетных средств представляет в бухгалтерию пояснительную записку с отражением причин отклонения.

12. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области им присваиваются порядковые номера (1, 2, 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области

13. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области по источникам финансирования дефицита бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на текущий финансовый год с помесечной детализацией согласно приложению № 4 к настоящему Порядку;

14. В целях составления кассового плана главный администратор источников финансирования дефицита бюджета формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области на очередной финансовый год в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

15. В целях ведения кассового плана главный администратор источников финансирования бюджета формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным.

16. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера «2».

V. Порядок составления, уточнения кассового плана исполнения бюджета

17. Кассовый план на очередной финансовый год с помесечной детализацией со-

ставляется бухгалтерией по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

18. Бухгалтерия вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Уточненный кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляется на подпись главы администрации не реже одного раза в месяц, не позднее четвертого рабочего дня очередного месяца.

VI. Порядок составления отчета об исполнении кассового плана исполнения бюджета

19. Бухгалтерия ежемесячно – не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным готовит отчет об исполнении кассового плана бюджета за отчетный месяц по форма согласно приложения № 6 к настоящему Порядку.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка Новокасторное
Касторенского района Курской области

Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов, администрируемых главными администраторами в
бюджет поселка Новокасторное Касторенского района Курской области
на _____ 20__ год
по состоянию на «_____» _____ 20__ год

Наименование муниципального учреждения администрирующего доходы _____ Администрация поселка Новокасторное Касторенского района Кур-
ской области

Единица измерения: рублей

Наименование показателя	Г А Д	Код дохода по КД	Утвержденный план на 20____ год	январь	февраль	март	Итого 1 квартал	апрель	май	июнь	Итого 2 квартал	июль	август	сентябрь	Итого 3 квартал	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого 4 квартал
1	2	3	4	5	6	7	9 = 5+6+ 7	10	11	12	13=10 +11+1 2	14	15	16	17=14 +15+1 6	18	19	20	21=18+ 19+20
ИТОГО																			

Глава администрации _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка Новокасторное
Касторенского района Курской области

Кассовый план поступления доходов на единый счете бюджета № 40101810445250010003

на _____ 20__ год
« _____ » _____ 20__ год

Единица измерения: рублей

Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, программы (подпрограммы), кода экономической классификации доходов	ГА Д	Код дохода по КД	Утвержденный бюджет на 20_____ год	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	16
ИТОГО															

<i>Доходы для целей финансирования, в т.ч.</i>															
налоговые доходы															
неналоговые доходы															
дотации															
иные межбюджетные трансферты															

Глава администрации

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Безвозмездные перечисления бюджетам	250																	
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	251																	
Социальное обеспечение	260																	
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263																	
Прочие расходы	290																	
Поступление нефинансовых активов	300																	
Увеличение стоимости основных средств	310																	
Увеличение стоимости нематериальных активов	320																	
Увеличение стоимости материальных запасов	340																	

Глава администрации _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

Прогноз отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета
поселка Новокасторное Касторенского района Курской области
от « _____ » _____ 20__ год

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета поселка Новокасторное Касторенского района Курской области
Единица измерения: рублей

Наименование показателя	Код по КИВФ (КИВнФ)	Сумма на год, всего	в том числе:											
			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
Кассовые выплаты, всего	х													
Кассовые поступления, всего	х													

Глава администрации _____
(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

« _____ » _____

Новокасторное- всего																
из них:																
погашение муниципального внутреннего долга Российской Феде- рации																
САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и выплатам																
Остатки на едином счете бюджета Поселка Новокасторное на конец ме- сяца																

Глава администрации _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

« ____ » _____

Приложение № 6
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета поселка Новокасторное
Касторенского района Курской области

Отчет исполнения кассового плана бюджета Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области
за _____месяц 20____год

Наименование органа, осуществляющего кассовое обслуживание исполнения бюджета Администрация Поселка Новокасторное Касторенского района Курской области

Единица измерения: рублей

Наименование показателя	Классификация операций сектора государственного управления (КОСГУ)	По заявке получателей	Кассовый план	Исполнено	Исполнено(%)
1	2	3	4	5	6
Остатки на едином счете бюджета Поселка Новокасторное на начало месяца					
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО					
Поступления источников финансирования дефицита бюджета Поселка Новокасторное- всего					
из них:					
привлечение муниципальных внутренних заимствований Российской Федерации					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					
Расходы - всего					
Оплата труда и начисление на выплаты по оплате труда	210				
Заработная плата	211				
Прочие выплаты	212				
Начисление на выплаты по оплате труда	213				
Оплата работ, услуг	220				
Услуги связи	221				
Транспортные услуги	222				
Коммунальные услуги	223				
Арендная плата за пользование имуществом	224				
Работы, услуги по содержанию имущества	225				
Прочие работы, услуги	226				
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230				
Обслуживание внутреннего долга	231				

Безвозмездные перечисления бюджетам	250				
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	251				
Социальное обеспечение	260				
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263				
Прочие расходы	290				
Поступление нефинансовых активов	300				
Увеличение стоимости основных средств	310				
Увеличение стоимости нематериальных активов	320				
Увеличение стоимости материальных запасов	340				
Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета Поселка Новокасторное- всего					
из них:					
погашение муниципального внутреннего долга					
САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и выплатам					
Остатки на едином счете бюджета Поселка Новокасторное на конец месяца					

Глава администрации _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

« ____ » _____