



РЕСПУБЛИКÆ ЦÆГÆТ ИРЫСТОН-АЛАНИ
РАХИЗФАРСЫ РАЙОНЫ БЫНÆТТОН ХИУЫНАФФÆЙАДЫ
БЕСЛÆНЫ ГОРÆТЫ ЦÆРÆНБЫНАТЫ АДМИНИСТРАЦИ
АДМИНИСТРАЦИЯ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ
БЕСЛАНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ПРАВОБЕРЕЖНОГО
РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ СЕВЕРНАЯ ОСЕТИЯ-АЛАНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 132

г.Beslan

«11» 08 2021 г.

Об утверждении Порядка
составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета Besланского
городского поселения

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Besланского городского поселения,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Besланского городского поселения согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Опубликовать настоящее постановление в газете «Вестник Besлана» и на сайте www.beslan.ru.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его опубликования.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

И.о.главы администрации
местного самоуправления
Besланского городского поселения



Н.К.Караева
Н.К.Караева

Утвержден
постановлением и.о.главы
администрации местного
самоуправления Бесланского
городского поселения
от 11.08. 2021г. № 132

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета Бесланского городского поселения

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бесланского городского поселения (далее – кассовый план) в текущем финансовом году.

2. Организация исполнения бюджета Бесланского городского поселения осуществляется на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана.

3. Под кассовым планом понимается прогноз поступлений в бюджет Бесланского городского поселения и перечислений из бюджета Бесланского городского поселения в текущем финансовом году.

II. Составление кассового плана

4. Составление и внесение изменений в кассовый план осуществляет отдел финансов, бухгалтерского учета и отчетности администрации местного самоуправления Бесланского городского поселения.

5. Исходными данными для формирования кассового плана являются:

1) решение Собрания представителей Бесланского городского поселения о бюджете Бесланского городского поселения на текущий финансовый год (далее – решение о бюджете);

2) утвержденная сводная бюджетная роспись бюджета Бесланского городского поселения на текущий финансовый год (далее – сводная бюджетная роспись);

3) динамика поступления доходов за предыдущий год и истекший период текущего финансового года.

6. В целях мониторинга и определения величины и сроков наступления временных кассовых разрывов в определенный период текущего финансового года, кассовый план формируется на очередной (текущий) финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

7. Кассовый план на очередной (текущий) финансовый год с ежемесячной детализацией составляется и утверждается до начала очередного финансового года в рамках принятого решения о бюджете. Внесение изменений в кассовый план на очередной (текущий) финансовый

год с ежемесячной детализацией осуществляется не позднее 10 рабочих дней по основаниям, предусмотренным в подпункте 2 пункта 10 настоящего Порядка и не позднее 5 рабочих дней месяца следующего за отчетным по основаниям, предусмотренным в подпункте 1 пункта 10 настоящего Порядка.

8. Единицей измерения при составлении кассового плана на очередной (текущий) финансовый год является тысяча рублей.

9. Кассовый план утверждается главой администрации (в случае его отсутствия – лицом, его замещающим).

III. Ведение кассового плана

10. В утвержденный кассовый план на очередной (текущий) финансовый год могут вноситься изменения по следующим основаниям:

1) без изменения годовых показателей кассового плана, только между месяцами:

а) отклонение фактических объемов поступлений доходов от прогнозных показателей;

б) отклонение фактических объемов расходов от прогнозных показателей;

в) отклонение фактических объемов источников финансирования от прогнозных показателей.

2) с изменением годовых показателей кассового плана:

а) внесение изменений в Решение о бюджете;

б) внесение изменений в сводную бюджетную роспись.

11. Формирование кассового плана включает в себя осуществление следующих процедур:

1) разработка прогноза кассовых поступлений в бюджет Бесланского городского поселения;

2) разработка прогноза кассовых выплат из бюджета Бесланского городского поселения.

IV. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Бесланского городского поселения

12. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Бесланского городского поселения содержит следующие основные показатели:

1) кассовые поступления по доходам;

2) кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета;

3) остатки средств на счетах на начало периода.

13. Кассовые поступления по доходам в бюджет Бесланского городского поселения формируются на основании следующих материалов:

1) фактических поступлений в разрезе каждого доходного источника;

2) прогнозных поступлений в разрезе каждого доходного источника.

14. Прогнозные поступления доходов формируются на основании анализа поступления доходов за прошлый год, фактического поступления доходов за истекший период текущего года.

15. В составе кассовых поступлений по доходам в бюджет Бесланского городского поселения планируемые поступления по межбюджетным трансфертам из бюджета Правобережного района отражаются исходя из планируемых расходов на очередной месяц и включенных в кассовый план выплат из бюджета Бесланского городского поселения.

16. Отдел по доходам, муниципальному имуществу и земельным отношениям и градостроительству администрации представляет в отдел финансов, бухгалтерского учета и отчетности в электронном виде и (или) на бумажном носителе сведения по прогнозу поступлений доходов в бюджет Бесланского городского поселения на очередной финансовый год не позднее 20 декабря текущего финансового года. В случае изменения сведений по прогнозу кассовых поступлений по доходам на текущий финансовый год, отдел по доходам, муниципальному имуществу и земельным отношениям и градостроительству формирует изменения сведений прогноза кассовых поступлений по администрируемым доходам бюджета Бесланского городского поселения и направляет данную информацию в отдел финансов, бухгалтерского учета и отчетности не позднее 25-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором принято решение об изменении кассового плана поступлений доходов.

V. Прогноз кассовых выплат из бюджета Бесланского городского поселения

19. Прогноз кассовых выплат из бюджета Бесланского городского поселения содержит следующие основные показатели:

- 1) кассовые выплаты по расходам;
- 2) кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета;
- 3) остатки средств на счетах на конец периода.

20. Кассовые выплаты по расходам бюджета Бесланского городского поселения формируются на основании следующих материалов:

- 1) фактически произведенных расходов в разрезе видов расходов и источников финансирования;
- 2) прогнозных выплат из бюджета в разрезе видов расходов и источников финансирования.

21. Прогнозные выплаты формируются в первую очередь в соответствии с доходными источниками и источниками финансирования дефицита бюджета Бесланского городского поселения.

22. Прогноз кассовых выплат из бюджета Бесланского городского поселения по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров,

работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты по заключенным договорам.

23. В целях составления (ведения) кассового плана распорядители бюджетных средств формируют сведения (изменение сведений) по прогнозу кассового исполнения бюджета поселения по расходам на текущий финансовый год и представляют их в Администрацию местного самоуправления Бесланского городского поселения.

24. Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Бесланского городского поселения формируются на основании следующих материалов:

1) фактических выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета;

2) прогнозных выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета.

25. Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет поселения и кассовых выплат по расходам из бюджета поселения в пределах общего объема бюджетных ассигнований могут уточняться отделом финансов на основании служебной записки с визой главы администрации местного самоуправления Бесланского городского поселения или его заместителя с приложением обращений и при условии сбалансированности бюджета. На основании принятого решения отдел финансов готовит изменения в кассовый план.

26. Утвержденный кассовый план составляется отделом финансов, бухгалтерского учета и отчетности для исполнения сводной бюджетной росписи в соответствии с кассовым планом.

