

**АДМИНИСТРАЦИЯ КАЛГАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОКРУГА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29 мая 2024 года

№285

с.Калга

**Об утверждении Порядка составления, ведения и исполнения
кассового плана бюджета Калганского муниципального округа
Забайкальского края**

В соответствии со статьей 219 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьей 32 Устава Калганского муниципального округа, администрация Калганского муниципального округа постановляет:

1. Утвердить Порядок составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края согласно приложению.
2. Постановление администрации муниципального района «Калганский район» от 25.01.2019 года №24 «Об утверждении Порядка составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета муниципального района «Калганский район» признать утратившим силу.
3. Настоящее постановление вступает в силу на следующий день после дня его официального опубликования (обнародования).
4. Полный текст настоящего постановления опубликовать (обнародовать) в общественно-информационной газете «Родная Земля», в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <https://kalgan.75.ru>.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на председателя Комитета по финансам администрации Калганского муниципального округа Л.О.Перфильеву.

Глава Калганского
муниципального округа:



С.А.Егоров

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, ВЕДЕНИЯ И ИСПОЛНЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА БЮДЖЕТА КАЛГАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок регламентирует порядок составления и ведения кассового плана бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края на текущий месяц.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Комитетом по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края в программном комплексе «Бюджет-Смарт Про», являющимся подсистемой государственной информационной системы «Автоматизированная система управления государственными финансами Забайкальского края» (далее – информационная система) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Министерством финансов Забайкальского края, Финансовым органом и участниками процесса прогнозирования осуществляется с использованием информационной системы Министерства финансов Забайкальского края в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью руководителя (уполномоченного лица).

2. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края

Показатели для кассового плана по доходам бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края включают:

1) прогноз кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам на текущий финансовый год (с разбивкой по кварталам, месяцам);

2) уточненный прогноз ежемесячных кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам на планируемый месяц;

3) прогноз по безвозмездным поступлениям на текущий финансовый год (с разбивкой по кварталам, месяцам);

4) уточненный прогноз ежемесячных кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по безвозмездным поступлениям на планируемый месяц.

5. Участники бюджетного процесса представляют в Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края:

1) прогноз кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам на следующий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации (с разбивкой по месяцам) до 25 декабря текущего финансового года;

2) прогноз кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам на планируемый квартал (с разбивкой по месяцам) не позднее 15 числа месяца, предшествующего планируемому кварталу;

3) уточненный прогноз ежемесячных кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам на планируемый месяц не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу;

4) прогноз (уточненный прогноз) по безвозмездным поступлениям.

6. Прогноз ежемесячных кассовых поступлений в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальского края по налоговым и неналоговым доходам, представляется в Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края участниками бюджетного процесса.

7. Прогноз (уточненный прогноз) по безвозмездным поступлениям представляется участниками бюджетного процесса в Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края в следующие сроки:

на следующий финансовый год - до 25 декабря текущего финансового года;

на планируемый квартал - не позднее 20 числа месяца, предшествующего планируемому кварталу;

на планируемый месяц - не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу.

3. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края

8. Показатели для кассового плана по расходам бюджета формируются на основании:

уточненной сводной бюджетной росписи бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края в части расходов и лимитов бюджетных обязательств главных распорядителей бюджетных средств (далее – главные распорядители);

прогноза ежеквартальных кассовых выплат из бюджета (с разбивкой по месяцам) и уточненного прогноза на планируемый месяц по главным распорядителям.

9. Главные распорядители представляют в Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края показатели кассовых выплат:

1) прогноз кассовых выплат из бюджета на планируемый квартал (с разбивкой по месяцам) не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому кварталу;

2) уточненный прогноз ежемесячных кассовых выплат из бюджета на планируемый месяц не позднее 30 числа месяца, предшествующего планируемому месяцу.

10. В случае непредставления главным распорядителем прогноза кассовых выплат в установленные Комитетом по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края сроки кассовый план формируется и утверждается без учета прогноза соответствующего главного распорядителя.

Финансирование главного распорядителя в текущем месяце осуществляется в порядке, установленном разделом 5 настоящего Порядка.

4. Порядок составления, утверждения и уточнения кассового плана бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края

11. Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края, после получения сведений, указанных в разделах 2–3 настоящего Положения, Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края осуществляет балансировку проекта кассового плана по доходам и расходам. В случае образования кассового разрыва рассчитывает сумму выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Калганского

муниципального округа Забайкальского края на предстоящий квартал (с разбивкой по месяцам), а также на предстоящий месяц. В случае не покрытия временного кассового разрыва источниками финансирования дефицита бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края. Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края оставляет за собой право корректировать прогноз кассовых выплат в соответствии с прогнозом кассовых поступлений на планируемый период.

12. Нераспределенные остатки на едином счете бюджета по состоянию на начало планируемого квартала являются оборотной кассовой наличностью.

Оборотная кассовая наличность является источником финансирования кассовых разрывов бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края.

13. Кассовый план утверждается Главой администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края, либо лицом, уполномоченным в соответствии с правовым актом Калганского муниципального округа Забайкальского края, на каждый месяц не позднее 3 числа планируемого месяца.

Доведение соответствующих показателей утвержденного кассового плана до главных распорядителей бюджетных средств осуществляется в срок не позднее 1 рабочего дня со дня утверждения посредством информационной системы.

14. Уточнение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели утвержденного кассового плана на текущий месяц не чаще одного (двух) раза в месяц и не позднее восьмого (пятнадцатого) рабочего дня текущего месяца.

5. Порядок исполнения кассового плана бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края

15. Исполнение кассового плана по расходам бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края осуществляется ежедневно на основании распоряжений на финансирование, подписанных руководителем Комитета по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края или лицом, его замещающим, в пределах утвержденных показателей кассового плана.

16. Контроль по представленным главными распорядителями заявкам на финансирование осуществляет Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа, в пределах общего объема утвержденных сумм главному распорядителю на соответствующий финансовый месяц.

17. Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края в течение 3 рабочих дней

отказывает главному распорядителю в исполнении заявки на финансирование при следующих условиях:

превышение суммы в заявке доведенным объемам бюджетных ассигнований и лимитам бюджетных обязательств по соответствующей бюджетной классификации расходов;

превышение суммы в заявке утвержденных показателей кассового плана на соответствующий месяц;

наличие неиспользованных остатков бюджетных средств на лицевых счетах главных распорядителей и подведомственных учреждений;

несоответствие бюджетной классификации, указанной главным распорядителем в заявке на финансирование требованиям, установленным действующими правовыми актами;

указание в заявке на необходимость осуществления расходов, не предусмотренных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

несоответствие электронной формы заявки бумажному носителю или ее отсутствие;

наличие фактов недостоверности представленных документов или вызывающих сомнения в достоверности документов и требующих дополнительной проверки;

ошибки при указании реквизитов главного распорядителя.

18. Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края возвращает главным распорядителям заявки на финансирование по окончании финансового месяца в следующих случаях:

недопоступления доходов в бюджет Калганского муниципального округа Забайкальский край;

недостатка средств, в связи с их направлением по поручению Главы администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края на непредвиденные расходы, непредусмотренные кассовым планом.

19. В случаях, указанных в пунктах 17–18 настоящего Положения, заявка на финансирование возвращается Комитетом по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края главному распорядителю средств бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края с обоснованием причины возврата в срок до 5 числа следующего месяца.

20. Финансирование сверх утвержденного кассового плана производится по мотивированному обращению главного распорядителя на основании письменного поручения Главы администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края, либо лица, официально его замещающего.

21. На основании распоряжений, указанных в пункте 20 настоящего Порядка, Комитет по финансам администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края готовит отчет об исполнении кассового плана за соответствующий месяц и передает на утверждение

Главе администрации Калганского муниципального округа Забайкальского края либо лицу, уполномоченному в соответствии с правовым актом Калганского муниципального округа Забайкальского края в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным.

22. В случае введения Министерством финансов Забайкальского края координации составления, ведения и исполнения кассового плана бюджета Калганского муниципального округа Забайкальского края исполнение сроков и порядка представления необходимой информации осуществляется в установленном Министерством финансов Забайкальского края порядке.
