**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «ЗОЛОТОРЕЧЕНСКОЕ»**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА   
«ОЛОВЯННИНСКИЙ РАЙОН»  
ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**«10» \_июня\_ 2020 года № 45**

**пгт. Золотореченск**

**Об утверждении порядка составления**

**и ведения кассового плана исполнения**

**бюджета городского поселения «Золотореченское»**

В соответствии со ст.217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе городского поселения «Золотореченское», утвержденное Решением Совета городского поселения «Золотореченское» от 22.01.2015г администрация городского поселения «Золотореченское»

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения «Золотореченское» в соответствии с приложением к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление подлежит обнародованию (опубликованию) путем полного размещения на специально оборудованных стендах городского поселения «Золотореченское» или в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте [www.оловян.забайкальскийкрай.рф](http://www.оловян.забайкальскийкрай.рф).
3. Настоящее постановление вступает в силу на следующий день после дня официального обнародования (опубликования).
4. Контроль над исполнением данного постановления оставляю за собой.

Глава городского поселения

«Золотореченское» Е.А. Димов

Приложение

к Постановлению

Администрации городского

поселения «Золотореченское»

от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_

**Порядок**

**составления и ведения кассового плана исполнения**

**бюджета городского поселения «Золотореченское»**

**I. Общие положения**

1. Данный Порядок определяет правила составления, ведения и внесения изменений в кассовый план исполнения бюджета городского поселения «Золотореченское» (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главным распорядителем (распорядителями) средств бюджета городского поселения «Золотореченское», главными администраторами доходов бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета городского поселения «Золотореченское» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета городского поселения «Золотореченское».

2. Под кассовым планом исполнения бюджета понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета поселения.

**II.Составление кассового плана**

1. Составление и внесение изменений в кассовый план осуществляет финансовый орган (финансовое должностное лицо) администрации городского поселения «Золотореченское».

2. Кассовый план формируется с помесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Золотореченское» и прогноза кассовых выплат из бюджета городского поселения «Золотореченское» по форме согласно Приложению 1 и 2 к настоящему Порядку.

3. Исходными данными для формирования кассового плана являются:

- решение Совета городского поселения «Золотореченское» об утверждении бюджета городского поселения «Золотореченское» на текущий финансовый год и плановый период;

- утвержденная сводная бюджетная роспись бюджета поселения на текущий финансовый год;

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

4. В целях мониторинга и определения величины и сроков наступления временных кассовых разрывов в определенный период текущего финансового года, кассовый план по доходам и расходам формируется:

- на очередной (текущий) финансовый год с помесячной детализацией.

5. Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате государственных (муниципальных) контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным (муниципальным) контрактам, иным договорам.

6. Кассовый план на очередной финансовый год составляется и утверждается после утверждения решения о бюджете и не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года

7. Внесение изменений в кассовый план на очередной (текущий) финансовый год осуществляется не позднее 10 рабочих дней по основаниям, предусмотренным в пункте 1части III настоящего порядка.

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

9. Кассовый план утверждается главой городского поселения «Золотореченское» (в случае ее отсутствия – лицом, ее замещающим).

**III. Ведение кассового плана**

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

- отклонение фактических объемов поступления доходов от прогнозных показателей;

- отклонение фактических объемов расходов от прогнозных показателей;

- отклонение фактических объемов источников финансирования от прогнозных показателей;

- внесение изменений в Решение о бюджете;

- внесение изменений в сводную бюджетную роспись.

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

- разработка прогноза кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Золотореченское» по форме согласно Приложению 3;

- разработка прогноза кассовых выплат из бюджет городского поселения «Золотореченское» по форме согласно Приложению 4;

3. Администрация обеспечивает сбалансированность кассового плана бюджета.

**IV. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Золотореченское»**

1. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Золотореченское» содержит следующие основные показатели:

- кассовые поступления по доходам;

- кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета;

- остатки средств на счетах на начало периода.

2. Кассовые поступления по доходам в бюджет городского поселения «Золотореченское» формируются на основании следующих материалов:

- фактических поступлений в разрезе каждого доходного источника;

- прогнозных поступлений в разрезе каждого доходного источника.

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

4. Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Золотореченское» формируются на основании следующих материалов:

- фактических поступлений в разрезе источников финансирования дефицита бюджета;

- прогноз поступлений в разрезе источников финансирования дефицита бюджета.

**V. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского поселения «Золотореченское»**

1. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского поселения «Золотореченское» содержит следующие основные показатели:

- кассовые выплаты по расходам;

- кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета;

- остатки средств на счетах на конец периода.

2. Кассовые выплаты по расходам бюджета городского поселения «Золотореченское» формируются на основании следующих материалов:

- фактически произведенных расходов в разрезе видов расходов и источников финансирования;

- прогноз выплат из бюджета в разрезе видов расходов и источников финансирования.

3. Прогнозные выплаты формируются в первую очередь в соответствии с доходными источниками и источниками финансирования дефицита бюджета городского поселения «Золотореченское».

4. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского поселения «Золотореченское» по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплат денежных обязательств по заключенным договорам.

5. Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Золотореченское» формируются на основании следующих материалов:

- фактических выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета;

- прогнозных выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_