АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «КАЛАНГУЙСКОЕ» МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «ОЛОВЯННИНСКИЙ РАЙОН»

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

п.Калангуй

24 июля 2020г. № 51

**О Порядке составления и ведения кассового плана бюджета**

**городского поселения «Калангуйское» муниципального района «Оловяннинский район»**

В соответствии со статьей 217.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, администрация городского поселения «Калангуйское»

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета городского поселения «Калангуйское».

2. Настоящее Постановление вступает в силу после его официального опубликования в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», на официальном сайте администрации муниципального района «Оловяннинский район» [www.оловян.забайкальский](http://www.оловян.забайкальский)край.рф.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава городского

поселения «Калангуйское»                                      Л.А.Сиротова

Утвержден

постановлением администрации городского поселения «Калангуйское»

от «24» июля 2020 № 51

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское»**

**1. Общие положения**

1. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское» муниципального района «Оловяннинский район» (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское» (далее – кассовый план).

2. В Порядке используются понятия и термины в значениях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами городского поселения «Калангуйское».

3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Калангуйское» и кассовых выплат из бюджета городского поселения «Калангуйское» в текущем финансовом году с разбивкой по месяцам.

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

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией городского поселения «Калангуйское».

**2. Форма, состав и сроки составления кассового плана**

2.1. Кассовый план формируется администрацией на бумажном носителе.

2.2. В состав кассового плана исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское»:

- показатели кассового плана по доходам бюджета городского поселения «Калангуйское»;

- показатели кассового плана по расходам бюджета городского поселения «Калангуйское»;

- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское»;

- суммы остатков бюджетных средств на начало и конец планируемого периода;

- иные необходимые показатели.

2.3. Администрация составляет кассовый план ежемесячно, до 30 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, с учетом итогов исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское» за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета городского поселения «Калангуйское».

2.4. Ежемесячно, в течение 5 (пяти) календарных дней по окончании отчетного периода с учетом внесенных изменений формируется уточненный кассовый план исполнения бюджета городского поселения «Калангуйское».

2.5. Кассовый план утверждается Главой городского поселения «Калангуйское».

**3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета городского поселения «Калангуйское»**

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского поселения «Калангуйское» формируются на основании:

- по доходам – на основании прогноза кассовых поступлений на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам в соответствии с решением Совета депутатов городского поселения «Калангуйское» о бюджете поселения на текущий финансовый год;

3.2. Кассовый план по доходам составляется на основании предложений главных администраторов доходов бюджета городского поселения «Калангуйское» с учетом:

1) динамики поступления доходов за предыдущие годы, а также за истекший период текущего финансового года;

2) сроков уплаты налогов и сборов, иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджета в соответствии с законодательством Российской Федерации;

3) планов поступления межбюджетных трансфертов;

4) иных решений, определяющих особенности источников поступления доходов.

3.3 Администрация:

- составляет прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения «Калангуйское» на текущий квартал (с разбивкой по месяцам) в части кассовых поступлений, не позднее 30 числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

3.4. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых поступлений в бюджет поселения им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых поступлений в бюджет поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

**4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета городского поселения «Калангуйское»**

4.1. Показатели кассового плана по расходам за счет средств бюджета городского поселения «Калангуйское» формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью расходов бюджета городского поселения «Калангуйское» на текущий финансовый год:

- на основании прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения «Калангуйское» в планируемом квартале с детализацией в разрезе бюджетной;

- прогноз кассовых выплат из бюджета поселения 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.

4.2. В целях составления кассового плана:

- получатели бюджетных средств формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселения на очередной финансовый год с помесячной детализацией (далее - Прогноз кассовых выплат), и предоставляют его в администрацию не позднее трех рабочих дней после принятия решения о бюджете.

4.3. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселения им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

**5. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское»**

5.1. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» на текущий финансовый год - на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования бюджета городского поселения «Калангуйское» на текущий месяц.

5.2. В состав кассового плана по источникам финансирования дефицита городского поселения «Калангуйское» могут включаться:

- суммы от возврата бюджетных кредитов.

5.3. 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.

5.4. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным.

5.5. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» 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 городского поселения «Калангуйское». Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» начинается с номера «2».

**6. Внесение изменений в кассовый план**

6.1. В части доходов изменения в кассовый план вносятся в связи с принятием решения Совета депутатов городского поселения «Калангуйское» о внесении изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

6.2. В части расходов бюджета городского поселения «Калангуйское» изменения в кассовый план вносятся в связи с принятием решения Совета депутатов городского поселения «Калангуйское» о внесении изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

6.3. В части источников финансирования дефицита бюджета городского поселения «Калангуйское» изменения в кассовый план вносятся в случае изменения прогнозируемых поступлений и выплат.