###### 

## Республика Карелия

## **АДМИНИСТРАЦИЯ ВАЛДАЙСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

### **ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 22 мая 2018 года № 15

п. Валдай

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана

исполнения бюджета Валдайского сельского поселения

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и пунктом 3 статьи 5 раздела 2 Положения о бюджетном процессе в Валдайском сельском поселении, утвержденного решением Совета Валдайского сельского поселения от 9 декабря 2009 г. № 11 (в редакции решения от 21 ноября 2014 г. № 50), администрация Валдайского сельского поселения **постановляет:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Валдайского сельского поселения.

2. Обнародовать настоящее постановление путем размещения официального текста настоящего постановления в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте администрации Валдайского сельского поселения <http://home.onego.ru/~segadmin/omsu_selo_valday.htm>.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава

Валдайского сельского поселения В.М. Забава

Разослать: в дело - 3, финансовое управление - 2.

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН  постановлением администрации  Валдайского  сельского поселения  от 22 мая 2018 г. № 15 |

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения

**бюджета Валдайского сельского поселения**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Валдайского сельского поселения.

2. Под кассовым планом исполнения бюджета Валдайского сельского поселения (далее - кассовый план) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Валдайского сельского поселения и кассовых выплат из бюджета Валдайского сельского поселения в текущем финансовом году.

**II. Составление кассового плана**

3. Составление и внесение изменений в кассовый план осуществляет администрация Валдайского сельского поселения (далее - администрация).

4. Исходными данными для формирования кассового плана являются:

1) решение Совета Валдайского сельского поселения о бюджете Валдайского сельского поселения на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете);

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

3) график погашения долговых обязательств бюджета Валдайского сельского поселения в текущем финансовом году;

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

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

1) на очередной (текущий) финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку;

2) на очередной (текущий) календарный месяц текущего финансового года по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6. Кассовый план на очередной (текущий) финансовый год с поквартальной 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 поквартальной 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.

7. Кассовый план на очередной (текущий) календарный месяц текущего финансового года составляется до 7 рабочего дня месяца, на который формируется.

8. Единицей измерения при составлении кассового плана на очередной (текущий) финансовый год с поквартальной детализацией и на очередной (текущий) календарный месяц текущего финансового года является тысяча рублей.

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

**III. Ведение кассового плана**

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

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

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 роспись.

11. В утвержденный кассовый план на очередной (текущий) календарный месяц текущего финансового года могут вноситься изменения по следующим основаниям:

1) отклонение фактических объемов поступления доходов от прогнозных показателей;

2) отклонение фактических объемов расходов от прогнозных показателей;

3) отклонение фактических объемов источников финансирования от прогнозных показателей.

Уточненный кассовый план на очередной (текущий) календарный месяц текущего финансового года составляется и утверждается не позднее последнего дня месяца, на который формируется.

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

1) разработка прогноза кассовых поступлений в бюджет Валдайского сельского поселения;

2) разработка прогноза кассовых выплат из бюджета Валдайского сельского поселения.

13. Администрация обеспечивает сбалансированность кассового плана бюджета.

**IV. Прогноз кассовых поступлений в бюджет**

**Валдайского сельского поселения**

14. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Валдайского сельского 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.

15. Кассовые поступления по доходам в бюджет Валдайского сельского поселения формируются на основании следующих материалов:

1) фактических поступлений в разрезе каждого доходного источника;

2) прогнозных поступлений в разрезе каждого доходного источника.

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

17. В составе кассовых поступлений по доходам в бюджет Валдайского сельского поселения планируемые поступления по межбюджетным трансфертам из бюджета Сегежского муниципального района отражаются исходя из планируемых расходов на очередной месяц и включенных в кассовый план выплат из бюджета Валдайского сельского поселения.

18. Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Валдайского сельского поселения формируются на основании следующих материалов:

1) фактических поступлений в разрезе источников финансирования дефицита бюджета;

2) прогнозных поступлений в разрезе источников финансирования дефицита бюджета.

**V. Прогноз кассовых выплат из бюджета**

**Валдайского сельского поселения**

19. Прогноз кассовых выплат из бюджета Валдайского сельского 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 Валдайского сельского 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 Валдайского сельского поселения.

22. Прогноз кассовых выплат из бюджета Валдайского сельского 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 денежных обязательств по заключенным договорам.

23. Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Валдайского сельского поселения формируются на основании следующих материалов:

1) фактических выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета;

2) прогнозных выплат в разрезе источников финансирования дефицита бюджета.

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