



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ ИРКУТСКИЙ РАЙОН
ХОМУТОВСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

АДМИНИСТРАЦИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

14.04.2023 № 75 с/р
с. Хомутово

О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Хомутовского муниципального образования

В соответствии со статьями 154, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Хомутовском муниципальном образовании, утвержденным Решением Думы Хомутовского муниципального образования от 31.08.2017 №69-295/д, Уставом Хомутовского муниципального образования:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Хомутовского муниципального образования.
2. Опубликовать настоящее распоряжение в установленном порядке.
3. Признать утратившим силу распоряжение администрации Хомутовского муниципального образования от 30.04.2014 №60 о/д «О порядке составления и ведения кассового плана Хомутовского муниципального образования».
4. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить Первого заместителя Главы администрации.

Исполняющий обязанности
Главы администрации



А.В. Иваненко

Утвержден
распоряжением администрации
Хомутовского муниципального образования
от « 14 » 04 2023 г. № 750/р.

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Хомутовского муниципального образования

1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок составления и ведения кассового плана бюджета Хомутовского муниципального образования (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 154 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Хомутовском муниципальном образовании, утвержденного Решением Думы Хомутовского муниципального образования от 31.08.2017 №69-295/д и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Хомутовского муниципального образования (далее местный бюджет) в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в местный бюджет, кассовых выплат из местного бюджета, источников финансирования дефицита бюджета.

1.3. Кассовый план составляется на очередной финансовый год с поквартальным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат бюджета Хомутовского муниципального образования и утверждается администрацией.

1.4. Составление и ведение кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году осуществляется финансовым органом администрации Хомутовского муниципального образования (далее администрация) на основании:

- показателей кассового плана по доходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по расходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

2. Составление кассового плана по доходам бюджета
Хомутовского муниципального образования

2.1 Составление и ведение кассового плана по доходам бюджета поселения осуществляется администрацией. Показатели кассового плана по доходам бюджета поселения формируются на основании прогноза администраторов доходов, а также текущих поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета Хомутовского муниципального образования.

Кассовый план по доходам составляется на год, с поквартальной разбивкой по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2.2. При внесении изменений в бюджет Хомутовского муниципального образования в текущем году администрация в 7-дневный срок с даты принятия соответствующего решения формирует уточненные показатели кассового плана по доходам на текущий финансовый год.

2.3. Одновременно с прогнозом кассовых поступлений по доходам бюджета Хомутовского муниципального образования на текущий финансовый год, администрацией предоставляется пояснительная записка, которая должна отражать сведения об исполнении показателей прогноза кассовых поступлений по доходам за отчетный период, а также причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета поселения по доходам.

3. Составление кассового плана по расходам бюджета Хомутовского муниципального образования

3.1 Показатели кассового плана по расходам местного бюджета формируются администрацией на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой;

- лимитов бюджетных обязательств.

Кассовый план по расходам местного бюджета на год и на квартал составляется по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

3.2. При внесении изменений в кассовый план по расходам учитываются:

- фактические кассовые выплаты по расходам местного бюджета за отчетный период, уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом;

- изменения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, в связи с внесенными изменениями в бюджет Хомутовского муниципального образования.

3.3 Одновременно с прогнозом кассовых выплат по расходам бюджета Хомутовского муниципального образования на текущий финансовый год, администрацией предоставляется пояснительная записка, в которой должны отражаться сведения об исполнении показателей прогноза кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год, причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения по расходам, а также принимаемые меры по обеспечению исполнения бюджета поселения.

4. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Хомутовского муниципального образования

4.1 Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируется на основании сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год с учетом:

- текущей потребности в заемных средствах для покрытия дефицита бюджета Хомутовского муниципального образования;

- потребности в средствах на погашение долговых обязательств в соответствии с графиками;

- объемов предоставления и возврата бюджетных кредитов.

4.2 Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части формирования показателей по бюджетным кредитам и

погашению долговых обязательств на год, с поквартальной разбивкой составляются администрацией по форме, согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

При расчете показателей кассового плана учитываются оптимальные показатели долговой емкости местного бюджета, установленные Бюджетным Кодексом РФ, и предельный объем муниципального долга, устанавливаемый ежегодно решением о бюджете Хомутовского муниципального образования.

4.3 Для определения показателей кассового плана по привлечению источников финансирования дефицита местного бюджета, рассчитывается объем текущей потребности в заемных средствах на прогнозируемый период и объем привлекаемых в прогнозируемом периоде заемных средств с учетом установленного предельного объема муниципального долга. Выбор вида привлечения зависит от возможности реализации того или иного способа заимствования на прогнозируемый период.

4.4. Одновременно с прогнозом кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Хомутовского муниципального образования на текущий финансовый год администрацией предоставляется пояснительная записка, которая должна отражать сведения об исполнении показателей прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год, причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета поселения по источникам финансирования бюджета поселения, а также принимаемые меры по обеспечению исполнения бюджета поселения.

4.4 Показатели к уточненному кассовому плану по источникам финансирования дефицита местного бюджета в аналогичном порядке ежеквартально составляются по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

5. Составление кассового плана исполнения бюджета Хомутовского муниципального образования и внесение изменений

5.1 Кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется отделом бюджетного планирования администрации по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года. Формирование осуществляется на основании показателей кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета по формам, согласно приложениям 1,2,3 и прогноза безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Уточняется кассовый план на текущий финансовый год ежеквартально не позднее 7-го числа первого месяца текущего квартала. При составлении учитываются внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств, фактическое исполнение местного бюджета и остатки средств на едином счете местного бюджета на отчетную дату текущего года.

5.2 Информация об остатках средств на едином счете местного бюджета берется по данным отчетности об исполнении местного бюджета на отчетную дату текущего года «Справка о свободном остатке средств местного бюджета (Форма по КФД 0531859)».

Начальник отдела бюджетного планирования



В.В.Максимова

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Хомутовского муниципального образования

**Кассовый план по доходам
на текущий финансовый год**

на « _____ » _____ 20 ____ г.

Наименование бюджета Бюджет Хомутовского муниципального образования

Главный распорядитель Администрация Хомутовского муниципального
образования – Администрация сельского поселения

единица измерения: тыс. рублей

Код строки	Наименование группы источника дохода бюджета	Классификация доходов бюджета		Наименование главного администратора доходов бюджета	Сумма на год, всего	В том числе			
		код	наименование			1квартал	2квартал	3квартал	4квартал

Начальник отдела бюджетного планирования

Исполнитель

Дата

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Хомутовского муниципального образования

**Кассовый план по расходам
на текущий финансовый год**

на « _____ » _____ 20 ____ г.

Наименование бюджета Бюджет Хомутовского муниципального образования

Главный распорядитель Администрация Хомутовского муниципального
образования – Администрация сельского поселения

единица измерения: тыс. рублей

Код строки	Классификация расходов бюджета		Сумма на год, всего	В том числе			
	код	наименование		1квартал	2квартал	3квартал	4квартал

Начальник отдела бюджетного планирования

Исполнитель

Дата

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Хомутовского муниципального образования

**Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета
на текущий финансовый год**

на « _____ » _____ 20 ____ г.

Наименование бюджета Бюджет Хомутовского муниципального образования

Главный распорядитель Администрация Хомутовского муниципального
образования – Администрация сельского поселения

единица измерения: тыс. рублей

Код строки	Классификация источников финансирования дефицита бюджета		Сумма на год, всего	В том числе			
	код	наименование		1квартал	2квартал	3квартал	4квартал

Начальник отдела бюджетного планирования

Исполнитель

Дата

