|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Российская Федерация**  **Республика Адыгея**  **Администрация**  **муниципального образования**  **«Тимирязевское сельское поселение»**  **385746, п.Тимирязева,**  **ул.Садовая, 14** | **Тел.: 8(87777) 5-64-38** | **Урысые Федерациер**  **Адыгэ Республик**  **Тимирязевскэ къуадже**  **псэупIэм и гъэсэныгъэ**  **муниципальнэ администрациер**  **385746, п.Тимирязевэ,**  **ур.Садовэр, 14** |

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

**ГЛАВЫ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«ТИМИРЯЗЕВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

«29» октября 2020 г. № 84

*Об утверждении Порядка составления*

*и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение»»*

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса российской Федерации, Положением о бюджетном процессе утвержденным Решением от 30.11.2017 № 13:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета «Тимирязевское сельское поселение» согласно приложению.

2. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на Начальника финансового отдела Образцову Наталью Викторовну.

3. Настоящие Постановление вступает в силу со дня его подписания.

4. Опубликовать настоящее Постановление в на официальном сайте администрации МО «Тимирязевское сельское поселение» в сети Интернет, по адресу <http://тимирязева.рф/>

Глава муниципального образования

«Тимирязевское сельское поселение» Н.А. Дельнов

Подготовил:

Начальник финансового отдела Н.В. Образцова

Согласовано.

Правовая и антикоррупционная

экспертиза проведена.

Главный специалист по правовым вопросам С.Н.Ратуев

Отпечатано 3 экз.: 2 — общий отдел, 1 – бухгалтерия

Приложение 1

к постановлению  Главы администрации

муниципального образования

«Тимирязевское сельское поселение»

от 29.10.2020 года № 84

### ПОРЯДОК

**составления и ведения кассового плана**

**исполнения бюджета муниципального образования**

**«Тимирязевское сельское поселение»**

**1. Общие положения**

1.1. Данный Порядок определяет правила составления, ведения и внесения изменений в кассовый план исполнения бюджета муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение» (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана в соответствии со статьёй 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета.

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

1.3. Кассовый план составляется финансово-экономическим отделом администрации муниципального образования «Тимирязевское сельское поселение» (далее – финансовый отдел) и утверждается начальником финансового отдела.

1.4. Формирование кассового плана осуществляется на основании сведений, предоставляемых главными администраторами доходов и источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями бюджетных средств, в пределах ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью.

1.5. Финансовый отдел составляет кассовый план ежеквартально, до 28 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, с учетом итогов исполнения бюджета за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета.

**2. Состав кассового плана**

Кассовый план составляется по форме согласно приложению 1 к данному Порядку на основании ежеквартальных:

- показателей кассового плана по доходам бюджета;

- показателей кассового плана по расходам бюджета;

- показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета;

- сумм остатков бюджетных средств на начало планируемого периода;

- иных необходимых показателей.

**3. Порядок составления, уточнения и представления**

**показателей для кассового плана по доходам бюджета**

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов бюджета на текущий финансовый год в соответствии с кодами классификации доходов бюджета;

- сведений о поквартальном распределении поступлений доходов, представляемых главными администраторами доходов бюджета.

3.2. Главные администраторы доходов бюджета представляют в финансовый отдел прогноз поступления доходов в бюджет на планируемый квартал в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к данному Порядку. Указанные сведения представляются не реже одного раза в квартал.

3.3. Финансовый отдел на основании полученных данных, не позднее 25 числа месяца, предшествующего планируемому периоду, составляет кассовый план подоходам бюджета по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

**4. Порядок составления, уточнения и представления**

**показателей для кассового плана по расходам бюджета**

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

- сводной бюджетной росписи бюджета;

- прогноза кассовых выплат главных распорядителей средств бюджета на текущий квартал, составляемого по форме согласно приложению 3 к данному Порядку.

4.2. В целях составления кассового плана по расходам бюджета:

- главные распорядители средств бюджета ежеквартально представляют в финансовый отдел прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на очередной квартал в электронном виде и на бумажном носителе по установленной форме с детализацией расходов на выплату заработной платы, расходов на выплаты по нормативным публичным обязательствам, коммунальным расходам и прочим расходам;

- финансовый отдел на основании данных главных распорядителей средств бюджета ежеквартально составляет кассовый план по расходам бюджета по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

**5. Порядок составления, уточнения и представления показателей**

**для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета**

5.1. На основании показателей, представленных главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями средств бюджета, в кассовом плане отражаются:

- суммы по привлечению заемных средств;

- кассовые выплаты по погашению долговых обязательств;

- кассовые выплаты при покупке акций;

- средства, поступившие от продажи акций;

- предоставление бюджетных кредитов;

- возврат бюджетных кредитов.

5.2. Сведения по вышеуказанным показателям представляются в финансовый отдел, полученная информация сводится по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

5.3. В случае наличия кассового разрыва финансовый отдел принимает решение о необходимости привлечения средств для его покрытия.

**6. Внесение изменений в кассовый план**

Внесение изменений в показатели кассового плана финансово-экономическим отделом осуществляется в следующих случаях:

- поступления дополнительных безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- внесения изменений в сводную бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств;

- изменение показателей по источникам финансирования дефицита бюджета;

- внесения изменений в бюджет на текущий финансовый год.

Изменения кассовых выбытий между кварталами текущего года производится при наличии источников финансового обеспечения кассовых выбытий.

Начальник

Финансового отдела Н.В. Образцова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **Приложение 1** | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **КАССОВЫЙ ПЛАН** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **исполнения бюджета муниципального образования "Тимирязевское сельское поселение"** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **на \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ года** | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | | тыс.руб. | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Наименование показателя** | | | **План** | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |  | |  | |
| **1** | | | **2** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Остаток средств на начало квартала** | | | **902,28** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Доходы бюджета** | | | **10 098,4** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **в том числе :** | | | **10 098,4** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| налоговые | | | 6 115,0 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| неналоговые | | | 20,0 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| безвозмездные поступления | | | 3 963,4 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Расходы- всего** | | | **11 000,7** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| в том числе: | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | | | ***865,5*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| из них: оплата труда с начислениями | | | 865,5 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Функционирование органов исполнительной власти местных администраций | | | ***4 023,8*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| из них: оплата труда с начислениями | | | 3 613,8 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | | | 410,0 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Резервные фонды | | | **30,0** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Другие общегосударственные вопросы | | | **319,6** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Национальная оборона | | | **206,0** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона | | | **30,0** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Дорожное хзяйство (дорожные фонды) | | | **3 413,4** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Коммунальное хозяйство | | | ***395,5*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Благоустройство | | | ***920,9*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| расходы по благоустройству | | | 920,9 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Мероприятия в сфере культуры | | | ***600,0*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Социальная политика | | | ***167,6*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Межбюджетные трансферты | | | ***28,3*** | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **Остаток средств на конец квартала** | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Начальник | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| финансового отдела Н.В. Образцова | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | | | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  | Приложение 2 | | | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | | | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | | | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | | | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| **ПРОГНОЗ** | | | | | |  | |  | |  | |  | |
| **поступления доходов в бюджет муниципального образования "Тимирязевское сельское поселение"** | | | | | |  | |  | |  | |  | |
| **на \_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_ года** | | | | | |  | |  | |  | |  | |
|  | | | | | |  | |  | |  | |  | |
| **Д о х о д ы** | | | | **План** | |  | |  | |  | |  | |
| **наименование показателя** | | **код** | |  | |  | |  | |  | |
| Налог на доходы физических лиц | | 10102000010000110 | | 550,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации | | 10302000010000110 | | 2 860,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Единый селькохозяйственный налог | | 10503000010000110 | | 136,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Налог на имущество физических лиц зачисляемый в бюджеты поселений | | 10601000000000110 | | 250,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Земельный налог | | 10606000000000110 | | 2 299,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Государственная пошлина | | 10804020010000110 | | 20,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды за земли до разграничения государственной собственности на землю | | 11302995100000130 | | 10,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты поселений | | 11690050100000140 | | 10,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Дотация бюджетам на выравнивание бюджетной обеспеченности | | 20215001100000150 | | 3 650,3 | |  | |  | |  | |  | |
| Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | | 20230024100000150 | | 33,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | | 20235118100000150 | | 206,0 | |  | |  | |  | |  | |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов | | 20240014100000150 | | 74,1 | |  | |  | |  | |  | |
| **Итого:** | |  | | **10 098,4** | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Начальник | | | | | |  | |  | |  | |  | |
| финансового отдела Н.В. Образцова | | | | | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Приложение 3 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **ПРОГНОЗ** | | |
| **кассовых выплат средств бюджета муниципального образования** | |  |
| **Тимирязевское сельское поселение** | |  |
| **на \_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года** | |  |
|  | тыс.руб. |  |
|  |  |  |
| **Наименование показателя** | **План** |  |
|  |
| **1** | **2** |  |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | ***865,5*** |  |
| из них: оплата труда с начислениями | 865,5 |  |
| Функционирование органов исполнительной власти местных администраций | ***4 023,8*** |  |
| из них: оплата труда с начислениями | 3 613,8 |  |
| прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд | 410,0 |  |
| Резервные фонды | **30,0** |  |
| Другие общегосударственные вопросы | **319,6** |  |
| Национальная оборона | **206,0** |  |
| Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, гражданская оборона | **30,0** |  |
| Дорожное хзяйство (дорожные фонды) | **3 413,4** |  |
| Коммунальное хозяйство | ***395,5*** |  |
| Благоустройство | ***920,9*** |  |
| расходы по благоустройству | 920,9 |  |
| Мероприятия в сфере культуры | ***600,0*** |  |
| Социальная политика | ***167,6*** |  |
| Межбюджетные трансферты | ***28,3*** |  |
| **ИТОГО:** | **11 000,7** |  |
| Начальник |  |  |
| финансового отдела Н.В. Образцова | |  |
|  | |  |
|  | |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |