

**АДМИНИСТРАЦИЯ
АКСАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

2026 г

г. Аксай

№

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана бюджета Аксайского городского поселения

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, -

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Аксайского городского поселения согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Признать утратившими силу постановление Администрации Аксайского городского поселения от 03.09.2018 №784 «О порядке исполнения бюджета Аксайского городского поселения по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Аксайского городского поселения и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Аксайского городского поселения».
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.
4. Опубликовать настоящее постановление в информационном бюллетене правовых актов органов местного самоуправления Аксайского района «Аксайские ведомости» и разместить на официальном сайте Администрации Аксайского городского поселения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
5. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальника финансового отдела.

Глава Администрации
Аксайского городского поселения

Е.Н. Камфарин

Постановление вносит:
финансовый отдел

Порядок
составления и ведения кассового плана бюджета
Аксайского городского поселения

Раздел 1. Общие положения

1.1 Составление и ведение кассового плана бюджета Аксайского городского поселения (далее – кассовый план, местный бюджет) осуществляется в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2 Кассовый план составляется на календарный месяц на основании:

прогноза остатка средств на едином счете местного бюджета на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых средств, целевых средств, средств дорожного фонда;

показателей по поступлениям, в том числе за счет нецелевых средств, целевых средств, средств дорожного фонда, поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

показателей по перечислениям за счет нецелевых средств, целевых средств, средств дорожного фонда, перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

1.3 Составление и ведение кассового плана осуществляется сектором бюджетного планирования и финансирования финансового отдела с использованием информационной системы «Единая автоматизированная система управления общественными финансами в Ростовской области» на основании информации, подготовленной и направленной главными распорядителями средств местного бюджета (далее – главные распорядители), главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - главные администраторы источников) и структурными подразделениями Администрации Аксайского городского поселения.

Раздел 2. Порядок составления кассового плана

2.1. Показатели для проекта кассового плана по поступлениям в местный бюджет формируются в следующем порядке.

Специалист сектора бюджетного планирования и финансирования финансового отдела ответственный за доходы не позднее, чем за 2 рабочих дня до конца месяца, предшествующего планируемому, направляет на согласование заместителю главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальнику финансового отдела прогноз поступлений в местный бюджет по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

Поступления за счет целевых межбюджетных трансфертов, полученных из областного или районного бюджета, отражаются в кассовом плане в размере заявленных главными распорядителями (получателями) перечислений за счет указанных средств в пределах лимитов бюджетных обязательств.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании проектов кассовых планов по расходам на очередной месяц (далее - проекты КП), прогноза кассовых выплат по расходам за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения (далее – резервный фонд) в следующем порядке.

2.2.1. Получатели средств местного бюджета не позднее, чем за 3 рабочих дня (на декабрь – за 2 рабочих дня) до конца месяца, предшествующего планируемому, представляют в электронном виде в системе «АЦК-Финансы» проекты кассового плана по расходам на следующий месяц, подписанные электронными подписями уполномоченных лиц, с указанием в поле «Начало действия» даты начала действия документа - первое число очередного месяца по бланкам расходов типа «Смета», доведенные до статуса «На утверждение ГРБС».

В случае если получателем средств местного бюджета является Администрация Аксайского городского поселения, то проект КП формирует отдел бухгалтерского учета и отчетности.

В целях недопущения образования кредиторской задолженности формирование проектов кассового плана осуществляется с учетом бюджетных обязательств получателей средств местного бюджета, принятых на учет, а также планируемых к принятию и подлежащих оплате в планируемом месяце, в том числе по расходам за счет средств резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения.

В целях обеспечения сбалансированности кассового плана на планируемый месяц в случае неисполнения расходов, заявленных в кассовый план текущего месяца, и необходимости их исполнения в следующем месяце, производится уменьшение кассового плана текущего месяца.

2.2.2. Показатели для проекта кассового плана за счет средств дорожного фонда формируются в следующем порядке.

Специалист сектора бюджетного планирования и финансирования финансового отдела осуществляет подготовку информации о прогнозной сумме средств дорожного фонда, доступной к использованию в планируемом месяце, и не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, на основании:

суммы остатка средств дорожного фонда по состоянию на 1 число текущего месяца;

информации об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца по расходам за счет средств дорожного фонда;

прогнозной суммы поступлений средств дорожного фонда в планируемом месяце.

2.3. Показатели для проекта кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании сводной бюджетной

росписи, заключенных договоров и соглашений, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

Специалист сектора бюджетного планирования и финансирования финансового отдела ответственный за доходы не позднее, чем за 4 рабочих дня (на декабрь – за 2 рабочих дня) до конца месяца, предшествующего планируемому, согласовывает с заместителем главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальником финансового отдела прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку, формирует проект КП по источникам финансирования дефицита бюджета.

2.4. Показатели для проекта кассового плана в части ожидаемого остатка средств на едином счете бюджета, допустимого к распределению на начало планируемого месяца формируются в следующем порядке.

2.4.1. Специалист сектора бюджетного планирования и финансирования финансового отдела ответственный за доходы не позднее, чем за 1 рабочий день до конца месяца, предшествующего планируемому, направляет на согласование заместителю главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальнику финансового отдела информацию об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца по налоговым и неналоговым доходам, в том числе по поступлению средств дорожного фонда, по форме приложению № 3 согласно к настоящему Порядку.

2.4.2. Сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела рассчитывает ожидаемый остаток на едином счете местного бюджета, доступного к распределению на начало месяца.

2.5. Проект кассового плана формирует сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела по форме согласно приложению №4 к настоящему Порядку.

2.6. Согласование и утверждение проекта кассового плана осуществляется в следующем порядке.

2.6.1. Заместитель главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальник финансового отдела рассматривает и подписывает проект кассового плана.

В случае превышения в проекте кассового плана перечислений над поступлениями с учетом прогнозного свободного остатка средств на едином счете местного бюджета на начало планируемого месяца заместитель главы Администрации Аксайского городского поселения по экономическим вопросам - начальник финансового отдела:

докладывает главе Администрации Аксайского городского поселения об указанном превышении;

вносит мотивированные предложения по сбалансированию проекта кассового плана;

на основании решения, принятого главой Администрации Аксайского городского поселения, уточняет отдельные показатели проекта кассового плана.

2.6.2. Проект кассового плана направляется главе Администрации Аксайского городского поселения на согласование.

Согласованный кассовый план направляется в сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела для его исполнения.

Раздел 3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в следующем порядке.

3.1.1 Получатели средств местного бюджета формируют в системе АЦК «Финансы» проекты изменения кассового плана по расходам (далее – проект ИКП) с обоснованием причин изменения, подписанные электронной подписью уполномоченных лиц.

В первоочередном порядке рассматриваются проекты ИКП на увеличение кассового плана в случае:

необходимости оплаты денежных обязательств за счет средств резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения, не включенных в кассовый план;

необходимости оплаты денежных обязательств за счет целевых средств, не включенных в проект КП;

необходимости исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета по денежным обязательствам муниципальных казенных учреждений Аксайского городского поселения.

Проекты ИКП рассматриваются при наличии источника обеспечения увеличения кассового плана.

В целях исключения случаев необоснованного увеличения показателей кассового плана при наличии необходимости увеличения показателей кассового плана главный распорядитель осуществляет анализ показателей кассового плана в целях определения возможности перераспределения показателей утвержденного кассового плана.

3.1.2 Проекты ИКП в части увеличения показателей кассового плана текущего месяца направляются в сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела с указанием мотивированного обоснования, включающего причину увеличения кассового плана, и целевого направления расходов.

3.1.3 Сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела:

не позднее следующего рабочего дня после дня представления проектов ИКП осуществляет их проверку;

самостоятельно возвращает на доработку либо отказывает проекты ИКП не прошедшие проверку с указанием в поле «Примечание» причины возврата, либо отказа;

направляет прошедшие проверку проекты ИКП главе Администрации Аксайское городское поселение на подписание.

3.1.4. Внесение изменений в кассовый план текущего месяца завершается за 2 рабочих дня до конца текущего месяца.

При наличии неиспользованных остатков кассового плана текущего месяца сектор бюджетного планирования и финансирования финансового отдела формируют проект ИКП на уменьшение кассового плана на сумму неиспользованных остатков не позднее последнего рабочего дня текущего месяца.

Приложение №1
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
Аксайского городского поселения

Согласовано:
Заместитель Главы Администрации Аксайского
городского поселения по экономическим вопросам –
начальник финансового отдела
_____ (ФИО)

Прогноз
поступлений доходов в бюджет Аксайского городского поселения
на _____ 20____ года
(очередной месяц)

Наименование вида доходов	Сумма
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего	
из них: средства дорожного фонда	
налоговые доходы	
неналоговые доходы	
2. Дотации из областного бюджета, всего	

Исполнитель _____ (ФИО)

Приложение №2
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
Аксайского городского поселения

Согласовано:
Заместитель Главы Администрации Аксайского
городского поселения по экономическим вопросам –
начальник финансового отдела
_____ (ФИО)

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
МЕСТНОГО БЮДЖЕТА
НА _____ 20____ ГОДА
(очередной месяц)

Главный администратор
источников финансирования дефицита _____

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание
1	2	3
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита местного бюджета, всего		
в том числе:		
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета, всего		
в том числе:		

Исполнитель _____ (ФИО)

Приложение №3
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета

Согласовано:

Заместитель Главы Администрации Аксайского
городского поселения по экономическим вопросам –
начальник финансового отдела
_____ (ФИО)

Информация об ожидаемом исполнении кассового плана по налоговым и неналоговым
доходам местного бюджета

за _____ 20 ____ года

(тыс.рублей)

Наименование вида доходов	План	Ожидаемое исполнение	Отклонение
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего			
в том числе: источники формирования дорожного фонда			
1.1. налоговые доходы			
1.2. неналоговые доходы			

Исполнитель _____ (ФИО)

Согласовано:
Глава Администрации Аксайского
городского поселения

" _____ " _____ (ФИО)
20 ____ г.

КАССОВЫЙ ПЛАН
БЮДЖЕТА АКСАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА
НА _____ 20____ ГОДА
(очередной месяц)

(тыс. рублей)	
Наименование показателя	Сумма
Прогноз остатков на едином счете местного бюджета, доступных к распределению на начало месяца, в том числе:	
средства дорожного фонда	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО	
из них:	
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	
дорожный фонд	
Безвозмездные поступления, в том числе:	
дорожный фонд	
Поступления источников финансирования дефицита местного бюджета, всего	
из них:	
привлечение заемных средств	
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ, ВСЕГО	
Расходы, всего	
из них:	
Предельные объемы финансирования главным распорядителям средств местного бюджета, в том числе:	
дорожный фонд	
Расходы за счет средств резервного фонда Администрации Аксайского городского поселения (прогноз)	
Расходы на обслуживание муниципального долга	
Выплаты из источников финансирования дефицита местного бюджета, всего	

возврат заемных средств	
САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и выплатам	

Заместитель Главы Администрации Аксайского
городского поселения по экономическим вопросам –
начальник финансового отдела

_____ (ФИО)