

**РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
КУЙБЫШЕВСКИЙ РАЙОН
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«КУЙБЫШЕВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»**

АДМИНИСТРАЦИЯ КУЙБЫШЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19.01.2026

№ 03

с. Куйбышево

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета
Куйбышевского сельского поселения Куйбышевского района**

В соответствии с пунктом 2 статьи 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрация Куйбышевского сельского поселения **постановляет:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Куйбышевского сельского поселения Куйбышевского района согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившими силу постановления Администрации Куйбышевского сельского поселения:

- от 11.05.2023 №69 «Об утверждении Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Куйбышевского сельского поселения Куйбышевского района».

3. Главным распорядителям средств бюджета Куйбышевского сельского поселения Куйбышевского района, обеспечить исполнение настоящего постановления.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава
Куйбышевского
сельского поселения



Д.А. Балясников

Постановление вносит
отдел экономики и финансов

Приложение
к постановлению
Администрации
Куйбышевского сельского
поселения
от 19.01.2026 № 03

**Порядок
составления и ведения кассового плана бюджета Куйбышевского
сельского поселения Куйбышевского района**

1. Общие положения

1.1. Составление и ведение кассового плана бюджета сельского поселения осуществляется в соответствии с пунктом 2 статьи 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Кассовый план составляется на календарный месяц на основании: прогноза остатка средств на едином счете бюджета сельского поселения на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых средств, целевых средств (целевых межбюджетных трансфертов, безвозмездных поступлений от государственных организаций);

показателей по поступлениям, в том числе за счет нецелевых средств, целевых средств, поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения;

показателей по перечислениям за счет нецелевых средств, целевых средств, перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

1.3. Составление и ведение кассового плана в Администрации Куйбышевского сельского поселения осуществляется отделом экономики и финансов с использованием информационной системы «Единая автоматизированная система управления общественными финансами в Ростовской области» на основании информации, подготовленной и направленной главными распорядителями средств Куйбышевского сельского поселения (далее – главные распорядители), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее – главные администраторы источников).

2. Порядок составления кассового плана

2.1. Показатели для проекта кассового плана по поступлениям бюджета сельского поселения формируются в следующем порядке.

Главный специалист по доходам не позднее, чем за 4 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, направляет в отдел экономики и финансов бюджета сельского поселения согласованный главой Куйбышевского сельского

поселения прогноз поступлений в бюджет сельского поселения по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку, в том числе:

- в части поступлений налоговых и неналоговых доходов;
- в части дотаций из областного и районного бюджета.

Поступления за счет целевых межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета, отражаются в кассовом плане в размере заявленных главными распорядителями перечислений за счет указанных средств в пределах остатков неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования, отраженных на лицевых счетах по переданным полномочиям получателей средств областного бюджета.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по перечислениям из бюджета сельского поселения формируются на основании проектов кассовых планов по расходам на очередной месяц (далее – проекты КП), представленных главными распорядителями, прогноза расходов за счет средств резервного фонда Администрации Куйбышевского сельского поселения (далее – резервный фонд) в следующем порядке.

2.2.1. Главные распорядители не позднее, чем за 2 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, направляют в сектор экономики и финансов проекты КП, подписанные электронными подписями уполномоченных лиц, с указанием:

в поле «Начало действия» даты начала действия документа - первое число (иная дата) очередного месяца. Дата начала действия, указанная в кассовом плане по бланкам расходов типа «Смета», должна совпадать с датой начала действия сводного документа с типом «Роспись».

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

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 с одновременным включением таких расходов в проект кассового плана на планируемый месяц.

Главный распорядитель формирует отдельный проект КП за счет:

- средств резервного фонда;
- целевых средств - по соответствующему коду цели;

2.2.2. Отдел экономики и финансов не позднее следующего рабочего дня после представления главными распорядителями проектов КП осуществляет контроль на их соответствие сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных главным распорядителям предельных объемов финансирования.

Прошедшие проверку проекты КП включаются в кассовый план по расходам на очередной месяц.

Не прошедший проверку проект КП возвращается на доработку главному распорядителю, либо отказывается (без возможности корректировки), с указанием в поле «Комментарий» причины возврата либо отказа. Главный распорядитель не позднее следующего рабочего дня представляет в сектор экономики и финансов уточненный проект КП.

2.2.3. Отдел экономики и финансов не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому, направляет на согласование главе поселения прогноз расходов за счет средств резервного фонда Администрации Куйбышевского сельского поселения по проектам соответствующих распоряжений, по форме согласно приложению №4 к настоящему Порядку.

2.3. Показатели для проекта кассового плана по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются главными администраторами источников на основании сводной бюджетной росписи, заключенных договоров и соглашений в следующем порядке.

2.3.1. Отдел экономики и финансов не позднее, чем за 4 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, согласованный главой Куйбышевского сельского поселения прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку, в том числе:

в части бюджетных ассигнований, предназначенных для исполнения долговых обязательств (по кредитам, привлеченным от кредитных организаций, бюджетным кредитам, привлеченным из областного бюджета)

2.4. Показатели для проекта кассового плана в части прогнозного остатка средств на счете бюджета сельского поселения на начало планируемого месяца формируются в следующем порядке.

2.4.1. Главный специалист по доходам не позднее, чем за 4 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, направляет в сектор экономики и финансов согласованную главой Куйбышевского сельского поселения информацию об ожидаемом исполнении кассового плана текущего месяца по налоговым и неналоговым доходам по форме согласно приложению №6 к настоящему Порядку.

2.4.2. Отдел экономики и финансов не позднее, последнего рабочего дня месяца, предшествующего планируемому, формирует прогноз остатка средств на счете бюджета сельского поселения на начало планируемого месяца, в том числе за счет нецелевых и целевых (без разбивки по видам) средств.

2.5. Проект кассового плана формируется отделом экономики и финансов по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку на основании полученной в соответствии с пунктами 2.1 – 2.4 настоящего Порядка информации, прошедшей контроль на её соответствие показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных главным распорядителям предельных объемов оплаты денежных обязательств и направляется главе Куйбышевского сельского поселения для рассмотрения и согласования.

2.6. Согласованный проект кассового плана утверждается главой поселения и направляется для исполнения в сектор экономики и финансов для исполнения бюджета сельского поселения.

3. Порядок ведения кассового плана

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

3.1.1. Главные распорядители (главные администраторы источников) направляют проекты изменения кассового плана по расходам по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее – проект ИКП), подписанные электронной подписью уполномоченных лиц, в части увеличения показателей кассового плана, в том числе в связи с уточнением ранее произведенных расходов, и перераспределения показателей кассового плана, а также в части уменьшения показателей кассового плана в сектор экономики и финансов.

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

Необходимости оплаты денежных обязательств за счет средств резервного фонда, не включенных в проект КП главного распорядителя;

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

необходимости исполнения судебных актов по искам к Куйбышевскому сельскому поселению о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органа местного самоуправления или их должностных лиц;

поступления документов на взыскание средств в результате применения мер юридической ответственности;

необходимости дополнительных расходов по оплате труда и уплате налогов;

непредвиденных командировочных расходов;

исполнения долговых обязательств и расходов на обслуживание муниципального долга.

Проекты ИКП по другим направлениям расходов рассматриваются при наличии источника увеличения кассового плана бюджета сельского поселения.

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 и перераспределения показателей кассового плана текущего месяца направляются в сектор экономики и финансов с указанием в поле «Основание» обоснования причин увеличения (перераспределения) кассового плана и предмета расхода.

Дата начала действия, указанная в проекте ИКП по бланкам расходов

типа «Смета», должна совпадать с датой начала действия сводного документа с типом «Роспись».

3.1.3. Внесение изменений в кассовый план в части целевых средств осуществляется на основании проектов ИКП главных распорядителей в пределах фактического поступления целевых средств или в пределах неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования, отраженных на лицевых счетах по переданным полномочиям получателей бюджетных средств.

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 главные распорядители формируют проект ИКП на уменьшение кассового плана на сумму неиспользованных остатков с указанием даты последнего рабочего дня текущего месяца в полях «Дата» и «Начало действия» проекта ИКП.

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

СОГЛАСОВАНО

Глава Куйбышевского сельского поселения

_____ Д.А. Балясников
(подпись) (расшифровка подписи)

«___» _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ
поступлений в бюджет поселения

на _____ 20__ года
(очередной месяц)
от " _____ " _____ 20__ года

Администрация Куйбышевского сельского поселения

(тыс. рублей)

Поступления	Сумма
1. Налоговые и неналоговые доходы, всего	
Налоговые доходы	
Неналоговые доходы	
2. Дотации из областного, районного бюджета, всего	
в том числе:	
3. Субсидии, предусмотренные статьей 142.2 Бюджетного кодекса РФ (отрицательный трансферт)	

Начальник отдела
экономики и финансов _____

(подпись)

С.Н. Терещенко
(расшифровка подписи)

Приложение № 4
к Порядку составления и
ведения кассового плана
бюджета поселения

СОГЛАСОВАНО

Глава Куйбышевского сельского поселения

_____ Д.А. Балясников
(Подпись) (Расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ
расходов за счет средств резервного фонда Администрации Куйшевского сельского поселения
на _____ 20__ года
(очередной месяц)

Администрация Куйбышевского сельского поселения

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание

Начальник отдела
экономики финансов

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Порядку составления и
ведения кассового плана
бюджета поселения

СОГЛАСОВАНО

Глава Куйбышевского сельского поселения

Д.А. Балясников

(подпись)

(расшифровка подписи)

«__» _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ
поступлений и перечислений
по источникам финансирования дефицита бюджета поселения
на _____ 20__ года
(очередной месяц)

Главный администратор
источников финансирования дефицита

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, всего		
в том числе:		
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, всего		
в том числе:		

Начальник отдела
экономики и финансов

(подпись)

(расшифровка подписи)

ИНФОРМАЦИЯ

об ожидаемом исполнении кассового плана по налоговым и неналоговым доходам бюджета поселения
за _____ 20__ года

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

Начальник отдела экономики и финансов
Администрации Куйбышевского СП

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

Главный специалист
экономист по прогнозированию

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

УТВЕРЖДАЮ
Глава Куйбышевского
сельского поселения

(подпись)

(расшифровка подписи)

« ____ » _____ 20 ____ г. № _____

**КАССОВЫЙ ПЛАН
БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ**
на _____ 20 ____ года
(очередной месяц)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма
-------------------------	-------

**Прогноз свободного остатка средств на едином счете бюджета
поселения, всего**

ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО

из них:

Налоговые и неналоговые доходы

из них:

дорожный фонд

Безвозмездные поступления

из них:

целевые

**Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета
поселения, всего**

из них:

возврат бюджетных кредитов

привлечение заемных средств

ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ, ВСЕГО

Расходы, всего

из них:

Предельные объемы финансирования главным распорядителям средств

из них:

целевые

дорожный фонд

Расходы за счет средств резервного фонда Администрации

**Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета
поселения, всего**

из них:

предоставление бюджетных кредитов

возврат заемных средств

САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и перечислениям