УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации Каховского муниципального округа

от 29 июля 2024 № 31

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Каховского муниципального округа в текущем финансовом году

1. **Общие положения**
	1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Каховского муниципального округа в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета Каховского муниципального округа, главными распорядителями средств бюджета Каховского муниципального округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Каховского муниципального округа (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).
	2. Кассовый план включает:
2. кассовый план исполнения бюджета Каховского муниципального округа на текущий финансовый год;
3. кассовый план исполнения бюджета Каховского муниципального округа на текущий месяц.
	1. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Финансовый отдел администрации Каховского муниципального округа (далее - Финансовый отдел) сведений несут участники процесса прогнозирования.
	2. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов участниками процесса прогнозирования и обмен документами между Финансовым отделом и участниками процесса прогнозирования осуществляется в соответствии с положениями бюджетного законодательства. Формирование документов участником процесса прогнозирования и обмен документами между Финансовым отделом и участником процесса прогнозирования в соответствии с настоящим Порядком осуществляется на бумажном носителе.

1.5. Финансовый отдел осуществляет проверку сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком.

В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования сведений требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком, бюджетный отдел в течение рабочего дня представления сведений отклоняет их с указанием перечня выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее второго рабочего дня, следующего за днем отклонения сведений, повторно направляет их в Финансовый отдел.

1. **Показатели кассового плана**
	1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).
	2. Показатели кассового плана по доходам бюджета Каховского муниципального округа формируются в разрезе видов доходов бюджета Каховского муниципального округа по группам доходов:
2. налоговые и неналоговые доходы;
3. безвозмездные поступления.
	1. Показатели кассового плана по расходам бюджета Каховского муниципального округа формируются в разрезе главных распорядителей средств бюджета Каховского муниципального округа.
	2. Показатели кассового плана по поступлениям и перечислениям источников финансирования дефицита бюджета Херсонской области формируются в разрезе видов поступлений и перечислений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Каховского муниципального округа.
4. **Составление и ведение кассового плана**
	1. Показатели кассового плана по доходам бюджета Каховского муниципального округа формируются (уточняются) финансовым отделом на основании:
5. решения Совета депутатов Каховского муниципального округа о бюджете Каховского муниципального округа на текущий финансовый год и на плановый период (далее - Решение);
6. Решения Совета депутатов Каховского муниципального округа о внесении изменений в Решение;
7. прогнозов (изменений в прогнозы) поступлений по доходам бюджета Каховского муниципального округа на год, представляемых в разрезе видов доходов бюджета Каховского муниципального округа по группам доходов с помесячной детализацией;
8. сведений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Каховского муниципального округа на сумму средств, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджету Каховского муниципального округа в форме межбюджетных трансфертов.
	1. В целях составления кассового плана на очередной финансовый год главные администраторы доходов бюджета Каховского муниципального округа в части безвозмездных поступлений формируют прогнозы поступлений бюджета Каховского муниципального округа на год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку представляют в Финансовый отдел не позднее 20 декабря текущего финансового года.

3.3. В целях ведения кассового плана на год в ходе исполнения бюджета Каховского муниципального округа главные администраторы поступлений формируют по состоянию на первое число текущего месяца изменения в прогнозы поступлений по доходам бюджета Каховского муниципального округа на год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета Каховского муниципального округа по доходам и представляют их в Финансовый отдел ежемесячно в срок не позднее 28 числа месяца, предшествующего предстоящему в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

3.4. Показатели кассового плана по расходам бюджета Каховского муниципального округа формируются (уточняются) бюджетным отделом на основании:

1) показателей сводной бюджетной росписи бюджета Каховского муниципального округа по расходам;

2) прогнозов (изменений в прогнозы) перечислений, по расходам бюджета Каховского муниципального округа на год, представляемых в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов с помесячной детализацией.

3.5. В целях составления кассового плана на очередной финансовый год главные распорядители средств бюджета Каховского муниципального округа (далее - главные распорядители) формируют прогнозы перечислений по расходам бюджета Каховского муниципального округа на год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку представляют в Финансовый отдел не позднее 20 декабря текущего финансового года.

3.6. В целях ведения кассового плана на год в ходе исполнения бюджета Каховского муниципального округа главные распорядители формируют по состоянию на первое число текущего месяца изменения в прогнозы перечислений по расходам бюджета Каховского муниципального округа на год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета Каховского муниципального округа по расходам и представляют их в Финансовое отдел ежемесячно в срок не позднее 28 числа месяца, предшествующего предстоящему в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

3.7. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Каховского муниципального округа формируются (уточняются) на основании:

1) решения Совета депутатов Каховского муниципального округа о бюджете Каховского муниципального округа на текущий финансовый год и на плановый период (далее - Решение);

2) Решения Совета депутатов Каховского муниципального округа о внесении изменений в Решение;

3) прогноза (изменений в прогноз) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Каховского муниципального округа на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

3.8. Финансовый отдел формирует проект кассового плана на очередной финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку с помесячной детализацией в срок не позднее 25 декабря текущего финансового года, на бумажном носителе.

Кассовый план на очередной финансовый год Руководителем не позднее последнего рабочего дня декабря текущего финансового года.

3.9. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на год.

Финансовый отдел осуществляет внесение изменений в показатели кассового плана на год на основании уточненных сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в соответствии с настоящим Порядком, и информации, полученной в ходе исполнения бюджета Каховского муниципального округа.

Кассовый план на год уточняется ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца по состоянию на первое число текущего месяца в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

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