



ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от « 25 » ноября 2020 года
с. Сергиевское

№ 108

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации

постановляю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение», согласно приложению.
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания.
3. Настоящее постановление подлежит размещению на официальном сайте администрации муниципального образования «Сергиевское сельское поселение».
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава МО
«Сергиевское сельское поселение»



В. М.Каленников

ПОРЯДОК составления и ведения кассового плана бюджета МО «Сергиевское сельское поселение»

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана, а также устанавливает состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» (далее – бюджет сельского поселения) главными администраторами источников дефицита бюджета, главными распорядителями средств бюджета сельского поселения сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.
2. Кассовый план бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» в текущем финансовом году (далее - кассовый план) представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и кассовых выплат из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году с ежемесячной детализацией.
3. Составление и ведение кассового плана осуществляется главным специалистом по финансово-экономическим вопросам муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» на основании:
 - 3.1. Показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» (далее – бюджета сельского поселения), составляемых в порядке, предусмотренном разделом 2 настоящего Порядка;
 - 3.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящего Порядка;
 - 3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном разделом 4 настоящего Порядка;
 - 3.4. иных необходимых показателей.
4. Уточнение показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами 2-5 настоящего Порядка.
5. Кассовый план утверждается Главой муниципального образования «Сергиевское сельское поселение».

2. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения

6. Показатели для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

- сведений главных администраторов налоговых и неналоговых доходов о ежемесячном распределении поступлений в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 1 к данному Порядку) составления и ведения кассового плана бюджета сельского поселения;
- прогноза поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета сельского поселения, составленного на основании сведений главных администраторов налоговых и неналоговых доходов (приложение № 2);
- прогноза администрации по безвозмездным поступлениям из бюджета муниципального района, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (приложение № 3).
- прогноз поступлений из источников финансирования дефицита бюджета в разрезе группы, подгруппы, статьи и вида классификации источников финансирования дефицитов бюджетов Российской Федерации.

7. Кассовый план по доходам составляется в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

8. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов формируют и представляют главному специалисту по финансово-экономическим вопросам ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год по форме согласно (приложению № 1) к Порядку не позднее 22 декабря текущего года.

Главный специалист по финансово-экономическим вопросам осуществляет прогноз по безвозмездным поступлениям из бюджета муниципального района, в том числе поступления дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности согласно (приложению № 3) к Порядку не позднее 10 декабря текущего года.

9. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год по форме согласно (приложению № 1 к Порядку).

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета сельского поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов на бумажном носителе не реже одного раза в месяц, не позднее 25 числа текущего

месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя помесечного распределения доходов бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, на величину более чем 20 процентов от указанного показателя соответствующий главный администратор доходов бюджета сельского поселения представляет в администрацию пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

10. Главный специалист по финансово-экономическим вопросам в случае внесения изменений в решение о бюджете муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» на текущий финансовый год (далее - Решение) в течении 5 рабочих дней с даты принятия решения о внесении изменений в Решение уточняет прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета сельского поселения по форме согласно (приложению № 2 к Порядку).

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета сельского поселения

11. Показатели для кассового плана по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения по расходам бюджета сельского поселения, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных администрацией на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

прогнозов главных распорядителей кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложения № 4 к Порядку);

12. Кассовый план по расходам составляется в разрезе классификации расходов бюджетов Российской Федерации.

13. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета сельского поселения формируют прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению № 4 к Порядку;

Прогнозы отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются Главному специалисту по финансово-экономическим вопросам на бумажном носителе по форме согласно приложению № 4 к Порядку не позднее 22 декабря текущего года.

14. В целях ведения кассового плана главные распорядители средств бюджета сельского поселения формируют уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению № 4;

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета сельского поселения за отчетный период и уточняются

соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем. В случае необходимости показатели прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на очередной месяц могут быть уточнены в течение текущего месяца.

15. Уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются на бумажном носителе по форме согласно приложению № 4 к Порядку не реже одного раза в месяц, не позднее 28 числа текущего месяца.

В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на величину более чем 20 процентов от указанного показателя соответствующий главный распорядитель средств бюджета сельского поселения представляет в администрацию пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения

16. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 5 к Порядку);

17. Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета формируется в разрезе кодов источников финансирования дефицита бюджета классификации источников финансирования дефицита бюджета бюджетов Российской Федерации.

18. В целях составления кассового плана Главный специалист по финансово-экономическим вопросам формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению № 5 к Порядку не позднее 22 декабря текущего года.

19. В целях ведения кассового плана Главный специалист по финансово-экономическим вопросам формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению № 4. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем. В случае необходимости показатели прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной месяц могут быть уточнены в течение текущего месяца.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам

финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией формируется не реже одного раза в месяц не позднее 28 числа текущего месяца.

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по данному виду источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на величину более чем 20 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения представляет в администрацию пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

5. Порядок составления, уточнения и представления кассового плана исполнения бюджета сельского поселения

20. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется Главным специалистом по финансово-экономическим вопросам по форме согласно приложению № 6 к Порядку и представляется на утверждение главы администрации не позднее 27 декабря текущего года.

21. Главный специалист вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

22. Уточненный кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляется на утверждение главы администрации не реже одного раза в месяц, не позднее пятого рабочего дня очередного месяца.

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
муниципального образования «Сергиевское сельское поселение»

Прогноз

кассовых поступлений в бюджет сельского поселения по налоговым и неналоговым доходам на _____ год

(рублей.)

Код главы администрации	Код дохода	Наименование показателя	Сумма на год, всего:	В том числе:								Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
				Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
ИТОГ О:															

Главный специалист по финансово-экономическим вопросам _____

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
муниципального образования «Сергиевское сельское поселение»

Прогноз

доходов по безвозмездным поступлениям на _____ год, в том числе ежемесячно

(рублей.)

Код глав ы адми нист рато ра	Код дохо да	Наим енова ние показ ателя	Сумм а на год, всего:	В том числе:											
				Янв арь	Фе вр ал ь	Ма рт	Апре ль	Май	Ию нь	Июль	Август	Сентя брь	Октябрь	Ноябрь	Декаб рь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
ИТО ГО:															

Главный специалист по финансово-экономическим вопросам

_____ подпись _____ (расшифровка подписи)

Прогноз кассовых выплат по расходам

бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» на _____ год, в том числе ежемесячно

муниципального образования «Сергиевское сельское поселение»»

(рублей.)

[illegible]

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
муниципального образования «Сергиевское сельское поселение»

Прогноз
кассовых выплат и кассовых поступлений
по источникам финансирования дефицита бюджета
муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» на _____ год, в том числе ежемесячно

(рублей.)

Код по классификации источников финансирования дефицита бюджета	Наименование показателя	Сумма на год, всего:	В том числе:											
			Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ИТОГ О:														

Главный специалист по финансово-экономическим вопросам _____

УТВЕРЖДАЮ
Глава администрации
муниципального образования «Сергиевское поселение»

Γ. >>

бюджета муниципального образования «Сергиевское сельское поселение» на _____ год, в том числе ежемесячно _____ (рублей.) _____

[illegible]

