

АДМИНИСТРАЦИЯ

НЕДОКУРСКОГО СЕЛЬСОВЕТА КЕЖЕМСКОГО РАЙОНА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.12.2020 п . Недокура № 50-п

Об утверждении Порядка составления

и ведения кассового плана исполнения

бюджета муниципального образования

Недокурский сельсовет

В целях реализации статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет, согласно приложению 1.

2. Постановление вступает в силу со дня подписания и подлежит официальному опубликованию в периодическом издании «Недокурская газета»

3. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава Недокурского сельсовета В.И.Просовая

Приложение 1

к постановлению

Администрации Недокурского

сельсовета от 01.12.2020 № 50-п

**ПОРЯДОК**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета**

**муниципального образования Недокурский сельсовет**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и определяет правила составления и ведения кассового плана , а также состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет в текущем финансовом году (далее- бюджет поселения).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Недокурский сельсовет и кассовых выплат из бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет в текущем финансовом году, составление и ведение которого осуществляется Недокурской администрацией в целях организации исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет.

В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате государственных (муниципальных) контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным (муниципальным) контрактам, иным договорам.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией Недокурского сельского поселения (далее - Администрация) в программном комплексе по учету операций по исполнению бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет в «АЦК-Финансы» в электронном виде и на бумажном носителе. .   
 1.4. Кассовый план составляется и утверждается на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам в течение 3 дней со дня принятия Решения Недокурского сельского Совета народных депутатов о бюджете муниципального образования Недокурский сельсовет, но не позднее последнего рабочего дня месяца.

**2. Форма, состав и сроки составления кассового плана**

2.1. Кассовый план формируется администрацией на бумажном носителе в валюте Российской Федерации (рублях) по форме согласно приложению № 1 к данному Порядку.

2.2. В состав кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет включаются:

 - показатели кассового плана по доходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет;

- показатели кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет;

- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет.

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели.

2.3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет муниципального образования Недокурский сельсовет в разрезе главных администраторов (администраторов) доходов бюджета поселения, кодов классификации доходов бюджетов российской Федерации.

Доходы бюджета сельского поселения группируются по следующим подгруппам:

налоговые доходы;

неналоговые доходы, в том числе доходы от платных услуг;

безвозмездные поступления, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевой характер.

2.4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет по главным распорядителям средств бюджета сельского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета сельского поселения, утвержденную решением Недокурского сельского Совета народных депутатов на текущий финансовый год (далее - Решение).

2.5. В составе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет показываются:

суммы по привлечению заемных средств;

суммы от возврата бюджетных средств;

изменение остатков средств на счетах бюджета на начало и на конец периода, в том числе по межбюджетным трансфертам, носящим целевой характер.

2.6. Ежемесячно, в течение 5 (пяти) календарных дней по окончании отчетного периода, с учетом итогов исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет за истекший период и внесенных изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет формируется уточненный кассовый план исполнения бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет.

2.7. Кассовый план утверждается Главой Недокурской администрации.

**3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет**

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет формируются на основании:

- прогноза кассовых поступлений по доходам на очередной финансовый год с разбивкой по месяцам в соответствии с решением Недокурского сельского Совета народных депутатов о бюджете сельского поселения на очередной финансовый год;

3.2. Кассовый план по доходам составляется на основании предложений главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет с учетом:

1) динамики поступления доходов за предыдущие годы, а также за истекший период текущего финансового года;

2) сроков уплаты налогов и сборов, иных платежей, являющихся источниками формирования доходов бюджета в соответствии с законодательством Российской Федерации;

3) планов поступления межбюджетных трансфертов;

4) иных решений, определяющих особенности источников поступления доходов.

 3.3 Администрация:

- составляет прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования Недокурский сельсовет на текущий месяц по форме согласно приложению № 2 к данному Порядку в части кассовых поступлений, не позднее 30 числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

3.4. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых поступлений в бюджет поселения им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых поступлений в бюджет поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых поступлений по доходам бюджета начинается с номера «2».

**4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет**

4.1. Показатели кассового плана по расходам за счет средств бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью расходов бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет на текущий финансовый год;

- на основании прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет в планируемом месяце с детализацией в разрезе бюджетной классификации согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

- прогноз кассовых выплат из бюджета поселения по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

4.2. В целях составления кассового плана:

- получатели бюджетных средств формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета поселения на очередной финансовый год с помесячной детализацией (далее - Прогноз кассовых выплат) по форме согласно приложению № 3, и предоставляют его в администрацию не позднее трех рабочих дней после принятия решения о бюджете.

4.3. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета поселения им присваиваются порядковые номера (1. 2. 3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу кассовых выплат по расходам бюджета поселения. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

**5. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет**

    5.1. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет формируются:

- в соответствии с бюджетной росписью источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет на текущий финансовый год;

- на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет на текущий квартал.

5.2. В состав кассового плана по источникам финансирования дефицита муниципального образования Недокурский сельсовет могут включаться:

- суммы от возврата бюджетных кредитов.

5.3. В целях ведения кассового плана главный администратор источников финансирования бюджета формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

5.4. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным.

5.5. При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального образования Недокурский сельсовет присваиваются порядковые номера (1.2,3 и т.д.). При этом номер «1» присваивается прогнозу отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета. Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера «2».

**6. Внесение изменений в кассовый план**

6.1. В кассовый план по доходам могут быть внесены изменения в следующих случаях:  
 6.1.1. Внесение изменений и дополнений в Решение о бюджете муниципального образования Недокурский сельсовет на текущий финансовый год.

Специалисты администрации в течение 2 дней со дня принятия решения о внесении изменений в решение о бюджете поселения готовят документы о внесении изменений в кассовый план;

6.1.2. Внесение изменений по итогам прошедшего месяца:

под фактические кассовые поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения за отчетный период, в пределах годовых ассигнований, утвержденных решением о бюджете поселения на текущий финансовый год, с уточнением соответствующих показателей периода, следующего за отчетным периодом;

под фактические кассовые безвозмездные поступления в доход бюджета поселения за отчетный период;

6.1.3. Внесение изменений в распределение показателей кассового плана по предложениям главных администраторов (администраторов) средств бюджета поселения.

6.2. Предложения от главных администраторов (администраторов) на внесение изменений принимаются до 10 числа месяца, следующего за отчетным периодом, и проводятся последним рабочим днем прошедшего месяца.

6.3. В случае непредставления главными администраторами (администраторами) средств бюджета поселения соответствующих предложений о внесении изменений в кассовый план специалист администрации оставляет за собой право внесения необходимых изменений в кассовый план.

6.4. Кассовый план на предстоящий отчетный период с помесячной разбивкой должен соответствовать утвержденному на текущий финансовый год с помесячной разбивкой кассовому плану в части соответствующего отчетного периода, с учетом внесенных в него в установленном порядке изменений.

6.5. В кассовый план выплат из бюджета поселения могут быть внесены изменения в следующих случаях:

6.5.1. Внесение изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

Специалисты администрации одновременно с документами на внесение изменений в бюджетную роспись бюджета поселения готовят документы о внесении изменений в кассовый план;

6.5.2.Внесение изменений в распределение показателей кассового плана по предложениям главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета поселения, в том числе в связи с изменением объемов лимитов бюджетных обязательств;

6.5.3.Внесение главными распорядителями (распорядителями) бюджета поселения предложений на изменение показателей бюджетной росписи бюджета поселения.

В данном случае одновременно с документами на внесение изменений в бюджетную роспись бюджета поселения представляются документы на внесение соответствующих изменений в кассовый план.

6.6. Кассовый план выплат с помесячной разбивкой должен соответствовать утвержденному на текущий финансовый год кассовому плану, с учетом внесенных в него в установленном порядке изменений.

6.7. Уточнение показателей утвержденного кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения осуществляется в следующих случаях:

6.7.1. Внесение изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год.

Специалист администрации в течение двух дней со дня подписания изменений в решение о бюджете поселения готовит документы о внесении изменений в кассовый план;

6.7.2.Внесение изменений по итогам прошедшего месяца под фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения за отчетный период, с уточнением соответствующих показателей периода, следующего за отчетным периодом.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Приложение №1 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | к Порядку составления и ведения | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | кассового плана по бюджету | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовый план | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| по бюджету Недокурского сельского поселения на \_\_\_ квартал \_\_\_\_\_\_ года | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателей | Кассовый план - ВСЕГО (рублей) | в том числе: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1-й месяц квартала | 2-й месяц квартала | 3-й месяц квартала |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток на счете на начало периода: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые и неналоговые доходы - всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по КБК |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления - всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по КБК |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения - всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по КБК |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты (без учёта расходов, осуществляемых за счёт целевых безвозмездных поступлений) - всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по ГРБС: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты, осуществляемые за счёт целевых средств, поступивших из других бюджетов бюджетной системы РФ - всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по ГРБС: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения- всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе по ГРБС: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остаток на счёте на конец периода |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Глава Недокурского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (подпись) (расшифровка подписи) | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| "\_\_\_\_\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_\_ г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 2

к порядку составления и ведения

кассового плана по бюджету

**Прогноз кассовых поступлений по доходам**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование администратора доходов | Показатели | | Сумма, в том числе по месяцам | | | | | | | | | | | | Итого |
| Код классификации дохода бюджета | Тип средств | 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Глава Недокурского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_\_ г.

Приложение 3

к Порядку составления и ведения

кассового плана по бюджету

Кассовый план на \_\_\_\_\_\_\_ месяц \_\_\_\_\_\_\_ года

(за исключением расходов межбюджетных трансфертов за счет средств краевого и федерального бюджетов)

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  главного  распорядителя | Наименование получателя | Наименование кодов классификации | | | | | | Сумма |
| Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расходов | Экономическая статья | Экономическая статья муниципальных учреждений |
|  |  |  |  |  |  | 211 | 211 |  |
|  |  |  |  |  |  | 212 | 212 |  |
|  |  |  |  |  |  | 211 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | 212 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | И т.п.… | И т.п.… |  |
|  |  |  |  |  |  | 341000 | 340 |  |
|  |  |  |  |  |  | 342000 | 340 |  |
|  |  |  |  |  |  | 343000 | 241 |  |
|  |  |  |  |  |  | … | … |  |
|  |  |  |  |  |  | 349000 | 241 |  |
| ИТОГО | | | | | | | |  |

Глава Недокурского сельсовета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_\_ г.

Приложение 4

к Порядку составления и ведения

кассового плана по бюджету

Прогнозная информация для формирования и уточнения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения

на 20\_\_\_\_ год по состоянию на «\_\_» \_\_\_\_\_20\_\_\_г.

1. Поступления и выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сельского поселения | Наименование кода классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Всего на  год | в том числе по месяцам | | | | | | | | | | | |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Специалист 1 категории \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_\_\_\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_\_\_ г.