ШЕКСНИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ ЧУРОВСКОЕ

АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 02 марта 2021 года № 9

Об утверждении Порядка

составления и ведения кассового

плана бюджета поселения

 В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1.Утвердить прилагаемый [Порядок](#P36) составления и ведения кассового плана бюджета поселения.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания и подлежит размещению на официальном сайте сельского поселения Чуровское в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Глава сельского поселения Чуровское Т.Н.Быстрова

 Утвержден

постановлением администрации

сельского поселения Чуровское

от 02.03.2021 года № 9

Порядок

составления и ведения кассового плана бюджета поселения

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета поселения, а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета поселения, главными администраторами доходов бюджета поселения, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета поселения сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. Кассовый план бюджета поселения (далее - кассовый план) формируется на очередной финансовый год с поквартальной разбивкой в разрезе месяцев.

3. Кассовый план включает в себя показатели по доходам, расходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения.

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

Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией сельского поселения Чуровское Шекснинского муниципального района (далее – администрация) в соответствии с [разделом II](#P60) настоящего Порядка.

4. Кассовый [план](#P111) утверждается главой поселения по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку до начала очередного финансового года.

5. В течение десяти дней после утверждения кассового плана до главных администраторов доходов бюджета поселения администрация доводит согласованные показатели, учтенные при формировании кассового плана по доходам, по форме согласно [приложению № 2](#P839) к настоящему Порядку.

6. Кассовый план в части кассовых выплат по расходам является основой для формирования предельных объемов финансирования расходов бюджета поселения на соответствующий месяц.

7. Уточненный кассовый план ежемесячно не позднее 30 числа, следующего за отчетным, представляется на утверждение главе поселения.

II. Порядок составления и ведения кассового плана

1. Составление кассового плана осуществляется на основании:

прогноза поступлений доходов в бюджет поселения по главным администраторам доходов бюджета поселения;

показателей сводной бюджетной росписи бюджета поселения;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита;

сведений об остатках средств на счете бюджета поселения.

2. В целях формирования показателей для составления кассового плана:

2.1. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета поселения (далее - главные администраторы) в течение трех рабочих дней со дня принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период формируют и направляют в администрацию прогноз поступлений (выплат) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов, в том числе по безвозмездным поступлениям, и источников финансирования дефицита бюджета поселения, с поквартальным распределением (с помесячной разбивкой) на бумажном носителе по формам согласно [приложениям № 3](#P877) и [4](#P1018) к настоящему Порядку.

2.2. В течение одного рабочего дня со дня представления главными администраторами прогнозов в соответствии с [подпунктом 2.1](#P72) настоящего Порядка администрация рассматривает и согласовывает представленные главными администраторами прогнозы о поступлении закрепленных за ними видов (подвидов) доходов, в том числе по безвозмездным поступлениям, и источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения, и в случае несоответствия представленных сведений прогнозным показателям, учтенным в решение о бюджете поселения на очередной финансовый год и плановый период, возвращают сведения главным администраторам для доработки.

Главные администраторы в течение одного рабочего дня корректируют и направляют в администрацию уточненные прогнозы поступлений (выплат) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов, в том числе по безвозмездным поступлениям, и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения на бумажном носителе.

В случае отсутствия информации о поквартальном распределении безвозмездных поступлений при составлении кассового плана безвозмездные поступления распределяются по месяцам пропорционально с учетом периода их использования.

3. Показатели для кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета поселения по расходам бюджета поселения на текущий финансовый год.

4. В течение 3 рабочих дней со дня поступления всех прогнозных показателей администрация формирует кассовый [план](#P111) бюджета поселения на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и направляет на утверждение главе поселения.

Показатели кассового плана по налоговым и неналоговым доходам заносятся в программу АС "УРМ" в течение одного рабочего дня со дня утверждения кассового плана.

Показатели кассового плана по безвозмездным поступлениям заносятся в программу АС "УРМ" в течение одного рабочего дня со дня утверждения кассового плана.

5. Уточнение кассового плана осуществляется ежемесячно до 25 числа текущего месяца с целью определения предельных объемов финансирования расходов бюджета поселения на очередной месяц.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое исполнение по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям, расходам, источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета района предыдущих периодов. По доходам учитывается фактическое поступление доходов в бюджет поселения за предыдущий период.

6. Уточнение кассового плана осуществляется в следующем порядке:

6.1. Уточнение кассового плана в случае принятия решения о внесении изменений в решение о бюджете поселения на текущий финансовый год и плановый период производится в порядке, установленном [пунктом 2](#P71) настоящего Порядка.

6.2. В случае необходимости в течение текущего финансового года в пределах установленного на год задания главные администраторы доходов бюджета поселения представляют предложения по уточнению поквартального распределения (с помесячной разбивкой) кассового плана бюджета поселения с обоснованием предлагаемых корректировок.

Главные администраторы доходов бюджета поселения не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным, представляют в администрацию пояснительную записку о причинах неисполнения и перевыполнения (более чем на 10%) за отчетный месяц показателей, предусмотренных кассовым планом бюджета района по неналоговым доходам.

6.3. В случае не поступления доходных источников в запланированные сроки администрацией уточняется кассовый план для подготовки предложений по сокращению предельных объемов финансирования расходов бюджета района либо привлечению дополнительных источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения.

6.4. Внесение изменений в кассовый план в части кассовых поступлений в случае получения целевых безвозмездных поступлений сверх утвержденного решением о бюджете поселения на текущий финансовый год и плановый период объема доходов осуществляется в сроки, установленные [пунктом 4](#P81) настоящего Порядка.

|  |
| --- |
| Приложение №1 к постановлению №9 от 02.03.2021г. Утверждаю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н.Быстрова Глава сельского поселения Чуровское Кассовый план бюджета поселения  |
|  на "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование муниципального образования Российской Федерации |  | Администрация сельского поселения Чуровское |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Единица измерения: тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя | Решение о бюджете | Январь | Февраль | Март | ИТОГО за 1 квартал | Апрель | Май | Июнь | ИТОГО за 1 полугодие | Июль | Август | Сентябрь | ИТОГО за 9 месяцев | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | ИТОГО за год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| федеральные средства |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (в том числе межбюджетные трансферты (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| областные средства |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (в том числе межбюджетные трансферты (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| средства бюджета поселения |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ - всего, в том числе: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| федеральные средства |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (в том числе межбюджетные трансферты (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| областные средства |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| (в том числе межбюджетные трансферты (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| средства бюджета района |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+) |   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита - всего |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Внутренние |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| в том числе: получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципальных районов Российской Федерации |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Предельный объем средств, поступающих от осуществления операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Внешние |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита - всего |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Внутренние |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| в том числе: погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Предельный объем средств, направляемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Внешние |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Изменение остатков |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Остатки на счетах на начало периода |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Остатки на счетах на конец периода |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Утверждаю: |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Глава поселения |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | (подпись) | (расшифровка подписи) |

Приложение №2 к постановлению №9 от 02.03.2021г.

 Утверждаю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н.Быстрова

 Глава сельского поселения Чуровское

|  |  |
| --- | --- |
| План |  |
| по доходам (уточненный план по доходам) на \_\_\_\_\_\_\_ год |  |
|  |  |  |  |  |
| Главный администратор доходов бюджета поселения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Единица измерения: руб. |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Код бюджетной классификации | Наименование доходов | Сумма на год | Примечание |  |
|   |   |   |   |  |
| ИТОГО |   |   |   |  |
|  |  |  |  |  |
| Глава поселения |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  |  | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Заместитель главы по финансовым вопросам | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  |  | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |
| Исполнитель |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
|  |  | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20 \_\_\_г. |  |  |  |  |

Приложение №3 к постановлению №9 от 02.03.2021г.

 Утверждаю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н.Быстрова

 Глава сельского поселения Чуровское

|  |
| --- |
| Прогноз поступлений доходов в бюджет поселения |
| от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Главный администратор доходов бюджета поселения |   |   |   |   |   |   |   |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование дохода, КБК | Сумма на год, всего | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| 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 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Итого |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Глава поселения |  |   |   |  |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель |   |   |   |  |   |   |  |   |   |  |   |   |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  | (телефон) |  |

Приложение №4 к постановлению №9 от 02.03.2021г.

 Утверждаю\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Т.Н.Быстрова

 Глава сельского поселения Чуровское

|  |
| --- |
| Прогноз кассовых поступлений (выплат)  |
| по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения |
| от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Главный администратор источников внутреннего финансирования дефицита бюджета поселения |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Единица измерения: руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя, КБК | Код по КИВФ | Сумма на год, всего | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| 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 |
| Кассовые поступления, всего |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Кассовые выплаты, всего |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Глава поселения |  |  |   |   |  |   |   |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Дата \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_