

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИИ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГЕОРГИЕВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ СТАНОВЛЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

06.12.2021

д. Паленка

№ 56

О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

В соответствии со статьей 217.1 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](#), Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", руководствуясь [Уставом сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации](#), администрация Георгиевского сельсовета Становлянского района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (прилагается).
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его опубликования.
3. Контроль за соблюдением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации Георгиевского сельсовета Становлянского района
О.В. Полковников

Приложение к постановлению администрации сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации от 06.12.2021 № 56

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

Статья 1. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](#), и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - кассовый план).

2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - бюджет сельского поселения) и кассовых выплат из бюджета сельского поселения.

3. Кассовый план составляется нарастающим итогом с начала года, в том числе на планируемый месяц.

4. Составление кассового плана осуществляется администрацией сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - администрация сельского поселения) на основании:

- 1) прогноза кассовых поступлений в бюджет сельского поселения по доходам, составленного в соответствии со статьей 2 настоящего Порядка;
 - 2) прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения, составленного в соответствии со статьей 3 настоящего Порядка;
 - 3) прогноза кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения, составленного в соответствии со статьей 4 настоящего Порядка.
5. Уточнение кассового плана производится по следующим основаниям:

- 1) внесение изменений в решение Совета депутатов сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год;
- 2) принятие решений администрации сельского поселения, связанных с использованием средств резервного фонда администрации сельского поселения;
- 3) наличие дополнительных кассовых поступлений.

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

1. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на очередной финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2. Сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения на очередной финансовый год представляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения в администрацию сельского поселения не позднее 15 декабря текущего финансового года в электронном виде и на бумажных носителях по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

3. Администрация сельского поселения анализирует и обобщает и формирует сведения, представляемые главными администраторами доходов бюджета сельского поселения:

1) не позднее 20 декабря текущего финансового года ежемесячный прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения на очередной финансовый год на бумажном носителе согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

2) не позднее 20 числа текущего месяца прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета сельского поселения на очередной месяц в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения (документ "Кассовый план поступлений") и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку. В поле "Дата" указывается первое число месяца, на который формируется прогноз.

4. Администрация сельского поселения не позднее 20 числа текущего месяца составляет прогноз межбюджетных трансфертов общего характера, предусмотренных к получению из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в форме дотаций в очередном месяце, в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения (документ "Кассовый план поступлений") и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку. В поле "Дата" указывается первое число месяца, на который формируется прогноз.

5. В случае необходимости уточнения сведений о ежемесячном распределении доходов на текущий финансовый год:

1) главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют уточненные данные и представляют их в администрацию сельского поселения не позднее 15 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;

2) администрация сельского поселения формирует:

а) не позднее 20 числа текущего месяца уточненный ежемесячный прогноз поступления доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

б) не позднее 20 числа текущего месяца в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку (в поле "Дата" проставляется число месяца, не равное первому):

- изменение кассовых поступлений доходов за прошедший период с учетом отчетных данных;

- изменение кассовых поступлений доходов в бюджет сельского поселения в текущем месяце.

6. В целях уточнения кассового плана не позднее 20-го числа текущего месяца администрацией сельского поселения в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения (документ "Кассовый план поступлений") и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку представляются:

1) изменение прогноза межбюджетных трансфертов из федерального бюджета за прошедший период с учетом отчетных данных;

2) изменение прогноза межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в текущем месяце.

7. В случае, если согласно утвержденному кассовому плану на очередной месяц остатки средств на счете бюджета сельского поселения на конец месяца не превышают одного миллиона рублей, администрация сельского поселения составляет сведения о подекадном поступлении доходов в следующих двух месяцах.

8. В случае внесения изменений в решение о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета формируют уточненные данные о ежемесячном поступлении доходов в бюджет сельского поселения и представляют их в администрацию сельского поселения в недельный срок с даты опубликования решения сессии по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

9. Администрация сельского поселения в течение двух дней после получения сведений от главных администраторов доходов составляет уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

10. При формировании показателей для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения не учитываются доходы за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в форме субвенций и субсидий, учет операций с которыми осуществляется на лицевых счетах, открытых в органах федерального казначейства.

Статья 3. Порядок составления прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения и его уточнения

1. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируют ежемесячное распределение администрируемых ими кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной финансовый год по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

2. Сведения о ежемесячном распределении администрируемых кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной финансовый год представляются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения в администрацию сельского поселения не позднее 15 декабря текущего финансового года в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

3. Администрация сельского поселения анализирует и обобщает сведения, представляемые главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения:

1) не позднее 20 декабря текущего финансового года ежемесячный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной финансовый год на бумажном носителе согласно приложению 5 к настоящему Порядку;

2) не позднее 20 числа текущего месяца прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения и на бумажном носителе на очередной месяц по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

4. В случае необходимости уточнения сведений о ежемесячном распределении кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируют уточненные данные и представляют их в администрацию сельского поселения не позднее 15 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

5. Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируется администрацией сельского поселения не позднее 20 числа текущего месяца:

1) на бумажном носителе по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку;

2) в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку (в поле "Дата" проставляется число месяца, не равное первому):

а) изменение кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения за прошедший период с учетом отчетных данных;

б) изменение прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения в текущем месяце.

6. В случае внесения изменений в решение сессии о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год администрация сельского поселения в недельный срок с даты опубликования решения составляет уточненный план кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

7. Администрация сельского поселения не позднее 20 числа текущего месяца составляет прогноз кассовых выплат и кассовых поступлений по предоставлению и возврату бюджетных кредитов на очередной месяц в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

8. В случае необходимости уточнения прогноза кассовых выплат и кассовых поступлений по предоставлению и возврату бюджетных кредитов администрация сельского поселения не позднее 20 числа текущего месяца составляет в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения и на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку:

1) изменение кассовых выплат и кассовых поступлений по предоставлению и возврату бюджетных кредитов за прошедший период с учетом отчетных данных;

2) изменение прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по предоставлению и возврату бюджетных кредитов в текущем месяце.

Статья 4. Порядок составления прогноза кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения

1. Показатели для кассового плана выплат по расходам бюджета сельского поселения не должны превышать показателей бюджетной росписи расходов, утвержденных главными распорядителями средств бюджета сельского поселения в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения, а также лимитов бюджетных обязательств, утвержденных главой администрации сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - глава администрации сельского поселения) на соответствующий период.

2. Главные распорядители и получатели средств бюджета сельского поселения не позднее 20 декабря текущего финансового года представляют в администрацию сельского поселения ежемесячный график финансирования расходов за счет ассигнований, предусмотренных на соответствующий финансовый год, с выделением расходов на выплату заработной платы, пенсий и пособий по социальной помощи населению, стипендий, коммунальных и других регулярных платежей или расходов, имеющих сезонную зависимость, по форме согласно приложению 8 к настоящему Порядку в программном комплексе по сбору отчета об исполнении бюджета сельского поселения и на бумажном носителе.

3. В целях составления кассового плана по расходам бюджета сельского поселения:

1) главные распорядители (распорядители), получатели средств бюджета сельского поселения не позднее чем за 7 дней до начала месяца формируют прогноз кассового плана выплат в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения на очередной месяц (в поле "Дата" указывается первое число месяца, на который

формируется прогноз);

2) если бюджетной росписью бюджета Становлянского муниципального района сельскому поселению Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации (далее - сельское поселение) предусмотрены бюджетные ассигнования по разделу 14 "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальным образованиям", не позднее чем за 8 дней до начала месяца сельское поселение представляет прогноз кассовых выплат в программном комплексе по исполнению бюджета сельского поселения в администрацию сельского поселения (в поле "Дата" указывается первое число месяца, на который формируется прогноз);

4. Администрация сельского поселения не позднее чем за 8 дней до начала месяца формирует прогноз кассовых выплат по расходам на обслуживание государственного долга и включает его в прогноз кассового плана выплат по администрации сельского поселения как получателя средств бюджета сельского поселения.

5. В случае внесения изменений в решение о бюджете сельского поселения на текущий год главные распорядители средств бюджета формируют помесечный график финансирования расходов за счет ассигнований, предусмотренных на текущий финансовый год, по суммам уточнения и представляют его в администрацию сельского поселения на бумажном носителе в недельный срок с даты опубликования закона по форме согласно приложению 8 к настоящему Порядку.

6. При формировании показателей для кассового плана выплат по расходам бюджета сельского поселения не учитываются расходы за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в форме субвенций и субсидий, учет операций с которыми осуществляется на лицевых счетах, открытых в органах федерального казначейства.

Статья 5. Порядок составления и ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования расходов бюджета сельского поселения

1. Администрация сельского поселения на основании прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения, а также прогноза кассовых выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формирует кассовый план, который утверждается главой администрации сельского поселения по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

2. На основании кассового плана глава администрации сельского поселения утверждает предельные объемы финансирования по каждому получателю по форме согласно приложению 7 к настоящему Порядку, которые хранятся в администрации сельского поселения. Главные распорядители (распорядители), получатели средств бюджета сельского поселения уведомляются об утверждении предельных объемов финансирования заполнением поля "Дата вступления в силу" в документе "Кассовый план выплат" программного комплекса по исполнению бюджета сельского поселения.

3. Изменения в утвержденные предельные объемы финансирования вносятся администрацией сельского поселения по предложениям главных распорядителей бюджетных средств без ограничения по следующим основаниям:

- 1) изменение состава или полномочий (функций) главных распорядителей бюджетных средств (подведомственных им муниципальным бюджетным (казенным) учреждений);
- 2) исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета сельского поселения;
- 3) использование средств резервного фонда администрации сельского поселения и иных средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;
- 4) внесение изменений в утвержденные предельные объемы финансирования, не приводящие в целом по главному распорядителю к увеличению кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения.

4. При необходимости внесения изменений в утвержденные предельные объемы финансирования в сторону увеличения:

1) главные распорядители (распорядители), получатели средств бюджета сельского поселения, муниципальные образования представляют заявки на изменение кассового плана выплат в электронном виде в администрацию сельского поселения не позднее 20 числа текущего месяца в порядке, установленном пунктом 16 настоящего Порядка.

2) администрация сельского поселения анализирует представленные предложения на предмет соответствия показателям бюджетной росписи бюджета сельского поселения, а также увеличения (уменьшения) поступлений налоговых доходов в бюджет сельского поселения и фактического наличия предельных объемов финансирования на счете главного распорядителя (распорядителя) средств на дату обращения. Внесение соответствующих изменений в кассовый план выплат и предельные объемы финансирования осуществляется в порядке, установленном частями 1 - 2 настоящей статьи.

5. При заполнении заявки на внесение изменений в кассовый план выплат в программный комплекс по исполнению бюджета сельского поселения в соответствии с частями 3 - 4 настоящей статьи в поле "Дата" проставляется число месяца, не равное первому.

Приложение 1 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

Сведения о помесечном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения

№ _____

от " __ " _____ 20 __ г.

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"__" _____ 20__ г.

Приложение 5 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

Сведения о ежемесячном прогнозе кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на _____ год № _____

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование источника	Код бюджетной классификации	Сумма на год, всего	в том числе:												октябрь	ноябрь	декабрь	
			1 квартал	январь	февраль	март	2 квартал	апрель	май	июнь	3 квартал	июль	август	4 квартал				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.																		
2.																		
3.																		
ИТОГО																		

Глава администрации _____
(подпись) (расшифровка подписи)

от "__" _____ 20__ г.

Приложение 6 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

Утверждаю:
Глава администрации сельского поселения
_____ 20__ г.

**Кассовый план
исполнения бюджета сельского поселения
на _____ месяц _____ года**

Наименование органа,
осуществляющего кассовое
обслуживание исполнения бюджета

Единица измерения, руб.

Счет бюджета:

Показатель	Утверждено с начала года	Заявлено на _____ месяц	Всего с начала года с учетом заявок
Остатки на начало года			
Кассовые поступления			
Доходы			
00010000000000000000			
00020000000000000000			
ИТОГО: Доходы			
Поступления источников финансирования дефицита бюджета			
70301060502050000640 Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации			
Итого: Поступления источников финансирования дефицита бюджета			
ИТОГО: КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ			
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ			
Расходы			
211 Заработная плата			
212 Прочие выплаты			
213 Начисления на выплаты по оплате труда			
221 Услуги связи			
222 Транспортные услуги			
223 Коммунальные услуги			
224 Арендная плата за пользование имуществом			
225 Работы, услуги по содержанию имущества			
226 Прочие работы, услуги			
227 Страхование			
228 Услуги, работы для целей капитальных вложений			
231 Обслуживание внутреннего долга			
241 Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям			
242 Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций			
251 Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации			
262 Пособия по социальной помощи населению			
263 Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления			
266 Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме			
291 Налоги, пошлины, сборы			
310 Увеличение стоимости основных средств			

Итого			
-------	--	--	--

Глава администрации сельского поселения _____

Исполнитель отчета _____

Приложение 8 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Георгиевский сельсовет Становлянского муниципального района Липецкой области Российской Федерации

График финансирования расходов за счет ассигнований, предусмотренных на ____ год

наименование главного распорядителя

Единица измерения: руб.

	Сумма на год	I квартал	в том числе:			II квартал	в том числе:			III квартал	в том числе:			IV квартал	в том числе:		
			январь	февраль	март		апрель	май	июнь		июль	август	сентябрь		октябрь	ноябрь	декабрь
Расходы, всего	0	0				0				0				0			
из них:																	
заработная плата (КОСГУ 211)	0	0				0				0				0			
начисления на выплаты по оплате труда (КОСГУ 213)	0	0				0				0				0			
коммунальные услуги (КОСГУ 223)	0	0				0				0				0			
работы, услуги по содержанию имущества (КОСГУ 225)	0	0				0				0				0			
страхование (КОСГУ 227)	0	0				0				0				0			
услуги, работы для целей капитальных вложений (КОСГУ 228)	0	0				0				0				0			
безвозмездные перечисления организациям (КОСГУ 241, 242)	0	0				0				0				0			
в том числе:																	
субсидии бюджетным и автономным учреждениям	0	0				0				0				0			
субсидии	0	0				0				0				0			

хозяйствующим субъектам																			
перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (КОСГУ 251)	0	0				0				0					0				
пособия по социальной помощи населению; пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления (КОСГУ 262, 263)	0	0				0				0					0				
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме (КОСГУ 266)	0	0				0				0					0				
Налоги, пошлины, сборы (КОСГУ 291)	0	0				0				0					0				
увеличение стоимости основных средств (КОСГУ 310)	0	0				0				0					0				
увеличение стоимости горюче-смазочных материалов (КОСГУ 343)	0	0				0				0					0				
увеличение стоимости строительных материалов (КОСГУ 344)	0	0				0				0					0				
увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) (КОСГУ 346)	0	0				0				0					0				
увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения (КОСГУ 349)	0	0				0				0					0				
расходы по другим статьям, имеющие сезонную зависимость (необходимо расшифровать отдельным приложением)	0	0				0				0					0				

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"__" _____ 20__ г.