АДМИНИСТРАЦИЯ МОТОРСКОГО СЕЛЬСОВЕТА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28.10.2020 с. Моторское № 50- П

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Моторского сельсовета.**

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

1.Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Моторского сельсовета.

2.Администрации довести настоящие постановление до сведения главных администраторов доходов бюджета Моторского сельсовета главных распорядителей средств бюджета Моторского сельсовета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Моторского сельсовета.

3.Действие настоящего постановления распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2020 года.

4.Постановление вступает в силу после официального опубликования в газете «Моторский вестник».

5. Контроль за исполнением настоящего оставляю за собой.

Глава Моторского сельсовета К.М.Попова

Приложение к постановлению

администрации Моторского

сельсовета от 28.10.2020 г. №50-П

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана бюджета Моторского сельсовета

**1. Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Моторского сельсовета (далее – местный бюджет) в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета сельсовета, главными администраторами доходов бюджета сельсовета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельсовета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения местного бюджета.

3. Ответственным за составление и ведение кассового плана является специалист « РЦБ».

**2. Показатели кассового плана**

1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2. Кассовый план содержит следующие показатели:

* Доходы;
* Расходы;
* источники финансирования дефицита бюджета.

3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в местный бюджет в текущем финансовом году.

Доходы местного бюджета группируются по следующим подгруппам:

- налоговые доходы;

- неналоговые доходы, в том числе доходы от платных услуг;

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из местного бюджета по перечню главных распорядителей средств бюджета сельсовета включенных в ведомственную структуру расходов бюджета сельсовета, утвержденную решением Моторским сельским Советом депутатов на текущий финансовый год (далее - Решение).

5. В составе источников финансирования дефицита бюджета показываются долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах, кредитные соглашения и договоры, исполнение государственных гарантий, акции и иные формы участия в капитале, бюджетные кредиты, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

**3. Составление кассового плана**

1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители и получатели денежных средств в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения о местном бюджете представляют в орган, исполняющий местный бюджет, прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и прогноз кассовых выплат из местного бюджета для составления кассового плана.

3.1. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет формируется на основе сведений, представленных главными администраторами доходов местного бюджета.

Главные администраторы доходов местного бюджета представляют в администрацию Моторского сельсовета прогноз кассовых поступлений в местный бюджет для составления кассового плана с поквартальной разбивкой в течение семи рабочих дней со дня принятия Решения.

Специалист «РЦБ» в течение десяти рабочих дней со дня принятия Решения формирует прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по форме согласно приложению № 2.

3.2. Специалист «РЦБ» в течение двенадцати рабочих дней со дня принятия Решения на основании полученных в соответствии с п.3.1 данных доводит до главных распорядителей информацию о поквартальном прогнозе кассовых поступлений в местный бюджет в процентном выражении от общего прогноза кассовых поступлений.

3.3. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета на текущий финансовый год и прогноза кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год на основе сведений, представленных главными распорядителями.

Главные распорядители в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения представляют в орган, исполняющий бюджет, прогноз кассовых выплат из местного бюджета для включения в кассовый план с поквартальной разбивкой в разрезе подразделов классификации расходов бюджетов по форме согласно приложению № 3, подготовленный с учетом прогноза кассовых поступлений согласно п. 3.2.

3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

Главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета представляют в орган, исполняющий бюджет, прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и прогноз кассовых выплат из местного бюджета для составления кассового плана с поквартальной разбивкой в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения.

**4. Рассмотрение, утверждение и внесение изменений в кассовый план**

1. Специалист «РЦБ» на основании представленных сведений для составления кассового плана формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета с учетом предложений главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета, определяет необходимый, а в случае невозможности обеспечения необходимого поквартального объема источников финансирования дефицита бюджета возможный поквартальный объем привлечения источников финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению 4.

2. Специалист «РЦБ» на основании полученных данных в течение двадцати рабочих дней со дня утверждения бюджета формирует кассовый план на текущий год.

Кассовый план утверждается главой администрации Моторского сельсовета.

3. После утверждения кассового плана специалист «РЦБ» формирует выписки из кассового плана по расходам местного бюджета по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и доводит до главных распорядителей.

Выписки из кассового плана содержат данные об объемах средств местного бюджета на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

4. В кассовый план могут вноситься изменения в следующих случаях:

4.1 Внесения изменений в решение о местном бюджете на соответствующий финансовый год.

4.2 Изменений в сводную бюджетную роспись на суммы средств резервного фонда Администрации сельсовета.

4.3 Изменения поквартального распределения прогноза кассовых выплат из местного бюджета.

4.4 При поступлении в местный бюджет межбюджетных трансфертов, перечисляемых в ходе исполнения бюджета главными распорядителями и распорядителями средств федерального и областного бюджетов.

5. Изменения в кассовый план вносятся специалистом администрации Моторского сельсовета в течение двух рабочих дней после получения сведений о внесении изменений и утверждаются главой администрации Моторского сельсовета и председателем Моторского сельского Совета депутатов.

После утверждения уточненный кассовый план в течение двух рабочих дней доводится до главных распорядителей в виде выписки.

Изменения к выписке из кассового плана по расходам содержат данные об изменении объемов средств местного бюджета на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Кассовый план исполнения бюджета

Моторского сельсовета на 20\_\_ год

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | План  (бюджет) | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1 | Доходы, всего: |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Доходы |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Доходы от платных услуг |  |  |  |  |  |
| 2 | Расходы, всего: |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Расходы бюджета |  |  |  |  |  |
|  | Главный распорядитель |  |  |  |  |  |
|  | Главный распорядитель |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |
|  | Дефицит бюджета |  |  |  |  |  |
| 3 | Источники финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 3.1.1 | Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах |  |  |  |  |  |
| 3.1.1.1 | (+) привлечение |  |  |  |  |  |
| 3.1.1.2 | (-) погашение |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | Кредитные соглашения и договоры |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.1 | (+) получение кредитов |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2 | (-) погашение кредитов |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2.1 | полученных от бюджетов других уровней |  |  |  |  |  |
| 3.1.2.2.2 | полученных от кредитных организаций |  |  |  |  |  |
| 3.1.3 | Исполнение государственных гарантий |  |  |  |  |  |
| 3.1.4 | Акции и иные формы участия в капитале |  |  |  |  |  |
| 3.1.4.1 | (+) продажа акций |  |  |  |  |  |
| 3.1.5 | Бюджетные кредиты |  |  |  |  |  |
| 3.1.5.1 | (-) предоставление кредитов |  |  |  |  |  |
| 3.1.5.2 | (+) погашение кредитов |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета |  |  |  |  |  |
| 3.2.1 | Увеличение прочих остатков средств бюджетов |  |  |  |  |  |
| 3.2.2 | Уменьшение прочих остатков средств бюджетов |  |  |  |  |  |

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Прогноз кассовых поступлений бюджета

Моторского сельсовета на 20\_\_ год

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | План (бюджет) | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1. | Доходы, всего: |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Налоговые и неналоговые доходы, всего |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Налоговые |  |  |  |  |  |
| 1.1.2. | Неналоговые |  |  |  |  |  |
| 1.1.3. | Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет |  |  |  |  |  |
| 1.1.4. | Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет |  |  |  |  |  |
| 1.2. | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ |  |  |  |  |  |
| 1.3. | Доходы от платных услуг |  |  |  |  |  |

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Прогноз кассовых выплат из бюджета Моторского сельсовета на 20\_\_ год

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | План (бюджет) | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1. | Расходы, всего: |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Расходы бюджета |  |  |  |  |  |
|  | В том числе: |  |  |  |  |  |
|  | Главный распорядитель |  |  |  |  |  |
|  | Подраздел |  |  |  |  |  |
|  | Подраздел |  |  |  |  |  |
|  | Подраздел |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Павловского сельсовета на 20\_\_ год

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | План (бюджет) | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1. | Источники финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 1.1. | Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.1 | (+) привлечение |  |  |  |  |  |
| 1.1.1.2 | (-) погашение |  |  |  |  |  |
| 1.1.2. | Кредитные соглашения и договоры |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.1 | (+) получение кредитов |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.2 | (-) погашение кредитов |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.  2.1. | полученных от бюджетов других уровней |  |  |  |  |  |
| 1.1.2.  2.2. | полученных от кредитных организаций |  |  |  |  |  |
| 1.1.3. | Исполнение государственных гарантий |  |  |  |  |  |
| 1.1.4. | Акции и иные формы участия в капитале |  |  |  |  |  |
| 1.1.4.1 | (+) продажа акций |  |  |  |  |  |
| 1.1.5. | Бюджетные кредиты |  |  |  |  |  |
| 1.1.5.1 | (-) предоставление кредитов |  |  |  |  |  |
| 1.1.5.2 | (+) погашение кредитов |  |  |  |  |  |

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

Выписка из кассового плана на 20\_\_ год

по \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главного распорядителя)

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |