

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ
КАЗАЧИНСКИЙ РАЙОН
АДМИНИСТРАЦИЯ ЗАХАРОВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

30.09.2020 г.

с. Захаровка

№ 44

Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана бюджета Захаровского сельсовета
Казачинского района Красноярского края

В соответствии со статьей 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета **Захаровского** сельсовета Казачинского района Красноярского края, согласно приложению.
2. Опубликовать настоящее Постановление в печатном издании «Ведомости органа местного самоуправления Захаровский сельсовет» разместить на официальном сайте администрации Захаровского сельсовета в сети «Интернет».
3. Постановление вступает в силу со дня его опубликования.
4. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава Захаровского сельсовета

Т.А.Розе

**Порядок
составления и ведения кассового плана бюджета Захаровского
сельсовета Казачинского района Красноярского края**

Раздел 1. Общие положения

1.1. Составление и ведение кассового плана бюджета Захаровского сельсовета (далее – кассовый план, бюджет поселения) осуществляется в соответствии со статьей 217¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.2. Кассовый план составляется на календарный месяц на основании показателей по доходам, в том числе за счет средств межбюджетных трансфертов областного бюджета, бюджета Казачинского района, имеющих целевое назначение, прогноза ожидаемого остатка средств на счете бюджета поселения на начало планируемого месяца (в том числе за счет нецелевых средств, целевых межбюджетных трансфертов), по расходам (в том числе за счет прогнозируемого остатка целевых межбюджетных трансфертов), источникам финансирования дефицита бюджета поселения, рассчитанных в порядке, установленном разделом 2 Порядка составления и ведения кассового плана бюджета поселения (далее – Порядок).

1.3. Доходы за счет целевых межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета, в том числе источником которых являются средства со финансирования из федерального бюджета, отражаются в кассовом плане в размере заявленных расходов за счет указанных средств.

1.4. Составление и ведение кассового плана в администрации Захаровского сельсовета (далее- Администрация поселения) осуществляется сектором экономики и финансов Администрации поселения (далее-сектор экономики и финансов).

Раздел 2. Порядок составления кассового плана

2.1. Показатели для кассового плана по доходам формируются на основании плана поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет поселения, в том числе средств дотации областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 1/12 от годовых бюджетных назначений, целевых средств из бюджетов других уровней в следующем порядке:

Специалист сектора экономики и финансов разрабатывает прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов, целевых межбюджетных трансфертов в бюджет поселения на очередной календарный месяц по формам (приложения 1, 1а) к настоящему Порядку, согласовывает его с начальником сектора экономики и финансов не позднее, чем за 4

календарных дня месяца, предшествующего планируемому. Составление кассового плана по доходам бюджета на декабрь текущего года осуществляется без учета прогнозной суммы поступлений последнего рабочего дня декабря текущего года.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по расходам формируются на основании заявок об объемах финансирования получателей средств бюджета Захаровского сельсовета (далее - Заявка), в следующем порядке:

получатели средств бюджета Захаровского сельсовета (далее-получатели) не позднее, чем за 5 календарных дней месяца, предшествующего планируемому, представляют в сектор экономики и финансов заявки по форме 2 к настоящему Порядку.

Указанные заявки направляются в сектор экономики и финансов в форме файлов Microsoft Excel по электронной почте. В примечании указывается разбивка направлений расходования средств, суммы на выплату заработной платы разбиваются по срокам.

Для оплаты расходов по обязательствам получателей по договорам (соглашениям) на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), в примечании указываются направления расходования средств учреждениями (на заработную плату, питание, коммунальные расходы и др.).

В целях недопущения образования кредиторской задолженности формирование проекта кассового плана (далее - проект КП) главным распорядителем осуществляется с учетом бюджетных обязательств получателей средств бюджета, принятых на учет, а также планируемых к принятию и подлежащих оплате в планируемом месяце, в том числе по расходам за счет средств резервного фонда.

2.3. Начальник сектора экономики и финансов:

- осуществляет оценку ожидаемого исполнения кассового плана месяца, предшествующего планируемому;
- принимает уточненные с получателями средств бюджета заявки, в случае необходимости;
- согласовывает показатели проекта кассового плана с главой Администрации поселения не позднее, чем за 2 рабочих дня месяца, предшествующего планируемому.

2.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета поселения, заключенных договоров и соглашений, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на очередной календарный месяц по форме 3 к настоящему Порядку.

В целях составления кассового плана по источникам финансирования дефицита, начальник сектора экономики и финансов формирует не позднее,

чем за 5 рабочих дней месяца, предшествующего планируемому, прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на очередной календарный месяц, согласовывает их с главой Администрации поселения и использует при формировании кассового плана.

2.4.1. В течение 1 рабочего дня начальник сектора экономики и финансов на основании оценки ожидаемого исполнения кассового плана текущего календарного месяца, производит прогноз остатков собственных и целевых средств на счете бюджета поселения на начало планируемого месяца и осуществляет формирование проекта кассового плана по форме 4 к настоящему Порядку;

2.5. Проект кассового плана бюджета поселения направляется на согласование главе Администрации Захаровского сельсовета. Согласованный кассовый план направляется начальнику сектора экономики и финансов на исполнение.

2.6. В случае превышения кассовых выплат (без учета целевых межбюджетных трансфертов) над кассовыми поступлениями нецелевых средств и остатками нецелевых средств на едином счете бюджета на начало следующего месяца в проекте кассового плана начальник сектора экономики и финансов вносит уточнения в течение одного рабочего дня предельных объемов оплаты денежных обязательств и (или) прогнозируемых кассовых поступлений бюджета и (или) остатков средств бюджета. При недостаточности доходных источников в первую очередь включаются в кассовый план социально-значимые расходы.

2.7. Начальник сектора экономики и финансов в ЕАС УОФ формирует проект КП на очередной месяц в соответствии с направленными и включенными в проект КП заявками, указанными в пункте 2.2 раздела 2 порядка составления кассового плана, осуществляет контроль на их соответствие сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных главному распорядителю предельных объемов оплаты денежных обязательств. Прошедший контроль проект КП включается в кассовый план по расходам на очередной месяц. Начальник сектора экономики и финансов формирует в ЕАС УОФ сводный кассовый план по расходам по форме 5.

Раздел 3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Основаниями для внесения изменений в кассовый план являются:

- необходимость оплаты расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации, не включенных в кассовый план;
- принятие дополнительных к учтенным в кассовом плане нормативных правовых актов Захаровского сельсовета о выделении средств из бюджета поселения, в том числе из резервного фонда Администрации Захаровского сельсовета, ассигнований на исполнение по судебным искам;

- иных решений об изменении объемов кассовых выплат по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета поселения;
- необходимость уменьшения неиспользованных средств кассового плана.

В целях исключения случаев необоснованного увеличения показателей кассового плана при наличии необходимости увеличения показателей кассового плана главный распорядитель осуществляет анализ показателей кассового плана в целях определения возможности перераспределения показателей утвержденного кассового плана.

3.2. Изменение, перераспределение бюджетных ассигнований по кассовому плану осуществляется на основании проектов изменений кассового плана по расходам (источникам финансирования дефицита бюджета) (далее - проект ИКП). Проекты ИКП на увеличение кассового плана рассматриваются при наличии источника увеличения кассового плана.

3.3. Начальник сектора экономики и финансов не позднее следующего рабочего дня осуществляет их проверку. Внесение изменений в кассовый план в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы осуществляется в пределах фактического поступления целевых средств или остатков на едином счете бюджета. Внесение изменений в кассовый план завершается в последний рабочий день текущего месяца.

3.4. Начальник сектора экономики и финансов формирует отчет об исполнении кассового плана текущего месяца, который направляется главе Администрации поселения не позднее 2 числа месяца, следующего за отчетным по форме 6.