РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ

ЛИПЕЦКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН

АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ПАДОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

02 сентября .2020 г                                                                                 № 73

# Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Падовский сельсовет

В соответствии со статьей 217.1 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://dostup.scli.ru:8111/content/act/8f21b21c-a408-42c4-b9fe-a939b863c84a.html) администрация сельского поселения Падовский сельсовет

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1.Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Падовский сельсовет согласно приложению.

2. Администрации сельского поселения Падовский сельсовет Липецкого муниципального района обеспечить техническую реализацию задач, вытекающих из утвержденного Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения в текущем финансовом году.

Глава администрации сельского поселения Падовский сельсовет

Сафонов В.А.

Приложение к постановлению от 02сентября 2020 № 73

## Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Падовский сельсовет Липецкого муниципального района

### Общие положения

1. Настоящий порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://dostup.scli.ru:8111/content/act/8f21b21c-a408-42c4-b9fe-a939b863c84a.html), и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Падовский сельсовет (далее кассовый план).

2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет и кассовых выплат из бюджета сельского поселения Падовский сельсовет.

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

4. Составление кассового плана осуществляется отделом бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета администрации сельского поселения Падовский сельсовет на основании:

4.1. Прогноза кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет по доходам, составленного в соответствии с главой II настоящего Порядка;

4.2. Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет, составленного в соответствии с главой III настоящего порядка;

4.3. Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет, составленного в соответствии с главой IV настоящего порядка;

5. Уточнение кассового плана производится по следующим основаниям:

5.1. Внесение изменений в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на текущий финансовый год;

5.2.Принятие решений администрации сельского поселения Падовский сельсовет, связанных с использованием средств резервного фонда администрации сельского поселения Падовский сельсовет и иных средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;

5.3. Внесение изменений в лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год по главному распорядителю средств бюджета сельского поселения Падовский сельсовет в случае блокировки расходов бюджета сельского поселения в соответствии со статьей 231 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://dostup.scli.ru:8111/content/act/8f21b21c-a408-42c4-b9fe-a939b863c84a.html);

5.4. Наличие дополнительных кассовых поступлений.

### II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета формируют помесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

Сведения о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на очередной финансовый год представляются главными администраторами доходов бюджета в администрацию сельского поселения Падовский сельсовет не позднее 15 декабря текущего финансового года в электронном виде и на бумажных носителях.

Отдел планирования доходов анализирует и обобщает сведения, представляемые главными администраторами доходов бюджета и формирует для отдела бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета:

не позднее 20 декабря текущего финансового года помесячный прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на очередной финансовый год на бумажном носителе;

не позднее 20 числа текущего месяца прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет на очередной месяц в программном комплексе "Бюджет-КС" (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.

Бюджетный отдел не позднее 20 числа текущего месяца представляет в отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета прогноз межбюджетных трансфертов из областного бюджета, ожидаемых к поступлению в порядке компенсации произведенных кассовых расходов бюджета сельского поселения Падовский сельсовет в очередном месяце, в программном комплексе "Бюджет-КС" (документ "Кассовый план поступлений") и на бумажном носителе. В поле "Дата" указывается первое число месяца, на который формируется прогноз.

7. В случае необходимости уточнения сведений о помесячном распределении доходов на текущий финансовый год:

1) главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют уточненные данные и представляют их в администрацию сельского поселения Падовский сельсовет не позднее 15 числа текущего месяца в электронном виде и на бумажном носителе;

2) отдел планирования доходов представляет отделу бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета:

- не позднее 20 числа текущего месяца уточненный помесячный прогноз поступления доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год на бумажном носителе;

- не позднее 20 числа текущего месяца в программном комплексе

"Бюджет-КС" и на бумажном носителе:

а) изменение кассовых поступлений доходов за прошедший

период с учетом отчетных данных;

б) изменение кассовых поступлений доходов в бюджет сельского поселения в текущем месяце.

В целях уточнения кассового плана не позднее 20-го числа текущего месяца бюджетным отделом в отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета в программном комплексе "Бюджет-КС" (документ "Кассовый план поступлений") и на бумажном носителе:

- изменение прогноза межбюджетных трансфертов из областного бюджета за прошедший период с учетом отчетных данных;

изменение прогноза межбюджетных трансфертов из областного бюджета в текущем месяце.

8. В случае, если согласно утвержденному кассовому плану на очередной месяц остатки средств на счете бюджета сельского поселения Падовский сельсовет на конец месяца не превышают 1 млн. руб., отдел планирования доходов по запросу отдела бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета представляет сведения о подекадном поступлении доходов в следующих двух месяцах.

9. В случае внесения изменений в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета формируют уточненные данные о помесячном поступлении доходов в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет и представляют их в администрацию сельского поселения Падовский сельсовет в недельный срок с даты принятия изменений.

Отдел планирования доходов в течение двух дней после получения сведений от главных администраторов доходов представляет отделу бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета уточненные сведения о помесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет на текущий финансовый год.

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

### III. Порядок составления прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет и его уточнения

11. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Падовский сельсовет формируют помесячное распределение администрируемых ими кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет на очередной финансовый год.

Сведения о помесячном распределении администрируемых кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет на очередной финансовый год представляются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет в администрацию сельского поселения Падовский сельсовет не позднее 15 декабря текущего финансового года в электронном виде и на бумажном носителе.

12. Бюджетный отдел не позднее 20 числа текущего месяца представляет в отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета прогноз кассовых выплат и кассовых поступлений по предоставлению и возврату бюджетных кредитов на очередной месяц в программном комплексе "Бюджет-КС" и на бумажном носителе.

В случае необходимости уточнения прогноза кассовых выплат и кассовых поступлений по предоставлению и возврату бюджетных кредитов, бюджетный отдел не позднее 20 числа текущего месяца представляет в отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета в программном комплексе "Бюджет-КС" и на бумажном носителе:

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

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

### IV. Порядок составления прогноза кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет

13. Показатели для кассового плана выплат по расходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет не должны превышать показателей бюджетной росписи расходов, утвержденных главными распорядителями средств бюджета сельского поселения в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Падовский сельсовет, а также лимитов бюджетных обязательств, утвержденных главой сельского поселения Падовский сельсовет на соответствующий период.

14. В целях составления кассового плана по расходам бюджета сельского поселения Падовский сельсовет:

главные распорядители (распорядители), получатели средств бюджета сельского поселения Падовский сельсовет не позднее чем за 7 дней до начала месяца формируют прогноз кассового плана выплат в программном комплексе "Бюджет-WEB" на очередной месяц. В поле "Дата" указывается первое число месяца, на который формируется прогноз;

сельскому поселению, если бюджетной росписью бюджета сельского поселенияПадовский сельсовет предусмотрены бюджетные ассигнования по разделу 11 "Межбюджетные трансферты", не позднее чем за 8 дней до начала месяца представляют прогноз кассовых выплат в программном комплексе "Бюджет-WEB".

15. При формировании показателей для кассового плана выплат по расходам бюджета 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.

### V. Порядок составления и ведения кассового плана и доведения предельных объемов финансирования расходов бюджета сельского поселения Падовский сельсовет

16. Отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета на основании прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет, а также прогноза кассовых выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Падовский сельсовет формирует кассовый план, который утверждается председателем комитета финансов (его заместителем).

17. На основании кассового плана глава сельского поселения Падовский сельсовет (его заместитель) утверждает предельные объемы финансирования по каждому получателю, которые хранятся в отделе бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета. Главные распорядители (распорядители), получатели средств бюджета сельского поселения Падовский сельсовет уведомляются об утверждении предельных объемов финансирования заполнением поля "Дата вступления в силу" в документе "Кассовый план выплат" программного комплекса "Бюджет-WEB" и на бумажных носителях.

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

изменение состава или полномочий (функций) главных распорядителей бюджетных средств (подведомственных им бюджетных учреждений);

исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства областного бюджета;

3) внесение изменений в утвержденные предельные объемы финансирования, не приводящие в целом по главному распорядителю к увеличению кассовых выплат по расходам бюджета района.

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

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

19.2. Отдел бухгалтерского учета и казначейского исполнения бюджета анализирует представленные предложения на предмет соответствия показателям бюджетной росписи бюджета сельского поселения Падовский сельсовет, наличия отсутствия кассовых поступлений в бюджет сельского поселения Падовский сельсовет и, по возможности, вносит изменения в кассовый план выплат и предельные объемы финансирования в порядке, установленном пунктами 18- 19 настоящего Порядка;

20. При заполнении заявки на внесение изменений в кассовый план выплат в программных комплексах "Бюджет-WEB" и "Бюджет - КС" в соответствии с пунктами 18-19 настоящего Порядка в поле "Дата" проставляется число месяца, не равное первому.