Г Е Р Б
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«**РОМАНОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ**»
ВСЕВОЛОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

27.10.2020 № 408
п.Романовка

Об утверждении Порядка
составления ведения кассового плана
исполнения бюджета МО
«Романовское сельское поселение»

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Романовское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области, утвержденным решением совета депутатов от 05.10.2011 № 37, Уставом МО «Романовское сельское поселение», администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение» **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Романовское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области согласно приложению № 1.
2. Настоящее постановление вступает в силу после его подписания и подлежит размещению на официальном сайте МО «Романовское сельское поселение» в сети Интернет по адресу: www.romanovka.ru.
3. Настоящее постановление распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2021г.
4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на начальника финансового сектора, главного бухгалтера администрации Москвичеву Ирину Анатольевну.

Глава администрации С.В. Беляков

Приложение № 1
к постановлению
от __.10.2020 г. №___

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Романовское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Романовское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Романовское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее – МО «Романовское сельское поселение»).

1.2. Под кассовым планом исполнения бюджета МО «Романовское сельское поселение» понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет МО «Романовское сельское поселение» и кассовых выплат из бюджета МО «Романовское сельское поселение» в текущем финансовом году.

1.3. Кассовый план исполнения бюджета МО «Романовское сельское поселение» (далее – кассовый план) содержит следующие основные показатели:

- остатки средств бюджета на начало периода;
- доходы бюджета МО «Романовское сельское поселение» на текущий финансовый год;
- расходы бюджета МО «Романовское сельское поселение» на текущий финансовый год;
- кассовый разрыв между доходами и расходами бюджета МО «Романовское сельское поселение» (сальдо операций);
- источники внутреннего финансирования дефицита бюджета МО «Романовское сельское поселение» на текущий финансовый год;
- остатки средств бюджета на конец периода.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым сектором администрации МО «Романовское сельское поселение» и подписывается начальником финансового сектора – главным бухгалтером в следующие сроки:

- в течение пяти рабочих дней после принятия советом депутатов МО «Романовское сельское поселение» решения о бюджете МО «Романовское сельское поселение» на очередной финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете), но не позднее 31 декабря текущего финансового года;
- не позднее пяти рабочих дней со дня вступления в силу решения совета депутатов МО «Романовское сельское поселение» о внесении изменений в решение о бюджете;
- по итогам текущего финансового года не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным финансовым годом.

2. Составление и ведение (уточнение) кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (1 квартал, 2 квартал, 3 квартал, 4 квартал и год) по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

Кассовый план подлежит уточнению по мере необходимости в течение финансового года.

Изменяемые показатели кассового плана должны соответствовать изменяемым (измененным) показателям доведенных лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год по соответствующим кодам бюджетной классификации.

Изменения показателей кассового плана, не затрагивающие изменения показателей доведенных лимитов бюджетных обязательств, производятся финансовым сектором администрации МО «Романовское сельское поселение» в пределах утвержденного кассового плана на текущий финансовый год между поквартальными показателями самостоятельно в целях исполнения принятых бюджетных обязательств.

2.2. Кассовый план составляется на основании:

- прогноза кассовых поступлений доходов в бюджет МО « Романовское сельское поселение» (далее - прогноз кассовых поступлений доходов) по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку;

- прогноза кассовых выплат по расходам бюджета МО « Романовское сельское поселение» (далее – прогноз кассовых выплат по расходам) по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО « Романовское сельское поселение» (далее – прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам) по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

2.3. Прогноз кассовых поступлений доходов составляется по всем видам доходов и в объеме, утвержденном решением о бюджете МО «Романовское сельское поселение» в течение пяти рабочих дней, но не позднее 31 декабря текущего финансового года.

В составе доходов отражаются планируемые кассовые поступления в разрезе администраторов доходов и кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

Прогноз кассовых поступлений доходов доводится финансовым сектором администрации по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку до главных администраторов доходов по администрируемым ими доходам в течение 3-х рабочих дней со дня подписания.

Годовой объем доходов в прогнозе кассовых поступлений доходов уточняется только в случае принятия решения о внесении изменений и дополнений в решение о бюджете МО «Романовское сельское поселение».

При уточнении прогноза кассовых поступлений, доходы за кварталы, предшествующие текущему, указываются как фактические кассовые поступления доходов в бюджет МО «Романовское сельское поселение», а за кварталы, следующие за текущим, уточненные прогнозные кассовые поступления доходов в бюджет МО «Романовское сельское поселение».

Изменения в прогноз кассовых поступлений доходов вносятся, по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

2.4. Прогноз кассовых выплат по расходам составляется в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов, кодов операций сектора государственного управления, и кодов целей в объеме доведенных лимитов бюджетных обязательств на финансовый год (с учетом внесенных изменений и дополнений).

Прогноз кассовых выплат по расходам по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

Первоначальный прогноз кассовых выплат по расходам составляется в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в следующих размерах:

- 1 квартал финансового года - 60%,
- 2 квартал финансового года - 14%,
- 3 квартал финансового года - 14%,
- 4 квартал финансового года - 12%.

Прогноз кассовых выплат по расходам доводится финансовым сектором администрации по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку до получателей бюджетных средств (бюджетополучателей) в течение 3-х рабочих дней со дня подписания.

В прогноз кассовых выплат по расходам в течение текущего месяца (квартала) могут вноситься изменения в следующих случаях:

- внесения изменений в сводную бюджетную роспись и (или) изменение лимитов бюджетных обязательств;
- принятие советом депутатов решения о внесении изменений в решение о бюджете;
- отклонение фактических объемов от прогнозных показателей;
- в результате принятия правовых актов администрации;
- в связи с выделением средств из резервного фонда администрации;
- в связи получением уведомлений по расчетам между бюджетами главных распорядителей средств областного бюджета, осуществляющих перечисление межбюджетных трансфертов в местный бюджет на соответствующие цели;
- внесения изменений в бюджетную роспись расходов получателей бюджетных средств (бюджетополучателей), не приводящих к изменению показателей сводной бюджетной росписи и (или) лимитов бюджетных обязательств, а также к изменению прогноза кассовых выплат между кварталами;
- на основании мотивированных обращений получателей бюджетных средств (бюджетополучателей);
- иные случаи.

Изменения в прогноз кассовых выплат по расходам с поквартальной детализацией согласно приложению № 6 к настоящему Порядку составляются финансовым сектором администрации по мере необходимости на основании заявок бюджетополучателей (письма на оплату/ возмещение расходов).

2.5. Прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам формируются на основании показателей сводной бюджетной росписи по источникам бюджета МО «Романовское сельское поселение» на текущий финансовый год, с учетом прогноза поступлений и выплат по источникам внутреннего финансирования

дефицита бюджета МО «Романовское сельское поселение» на текущий финансовый год с детализацией по кварталам.

Прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам на текущий финансовый год с квартальной детализацией составляется с учетом фактических поступлений и произведенных выплат за прошедший период и уточнением соответствующих показателей периода, следующего за прошедшим.

Прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам доводится финансовым сектором администрации по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку до главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета в течение 3-х рабочих дней со дня подписания.

Уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам осуществляется в следующих случаях:

- внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета по источникам;

- плановое (ежемесячное) уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и выплаты по источникам за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим периодом.

Изменения в прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам вносятся, по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области
_____
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Кассовый план исполнения бюджета МО «Романовское сельское поселение» №___ от_____
на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

Наименование показателя	Код строки	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год
1. Остатки средств бюджета на начало периода, всего	0100					
2. Кассовые поступления, всего:	0200					
Доходы бюджета МО	0210					
Поступления источников финансирования дефицита бюджета МО	0220					
3. Кассовые выплаты, всего:	0300					
Расходы бюджета МО	0310					
Выплаты из источников финансирования дефицита бюджета МО	0320					
4. Сальдо операций (стр. 0200 + стр.0300)	0400					
5. Остатки средств бюджета МО на конец периода (стр. 0100 + стр.0400), всего	0500					

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области
_____
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Прогноз кассовых поступлений доходов в бюджет МО «Романовское сельское поселение» №___ от_____
на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

Получатель	Глава БК	КВД	Код цели	Наименование КВД	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области
_____
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МО «Романовское сельское поселение» №___ от_____
на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»
Единицы измерения: руб.

КВСР	КФСР	КЦСР	КВР	КОСГУ	Код цели	Бюджетополучатель	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год

Приложение № 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

(наименование органа, исполняющего бюджет)

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Романовское сельское поселение» №___ от_____ на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

Наименование показателя	Код по КИВФ	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год
Кассовые выплаты, всего						
Кассовые поступления, всего						

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

(наименование органа, исполняющего бюджет)

Изменение прогноза кассовых поступлений доходов в бюджет МО «Романовское сельское поселение»
№___ от_____
на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

Получатель	Глава БК	КВД	Код цели	Наименование КВД	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год

Приложение № 6
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

(наименование органа, исполняющего бюджет)

Изменение прогноза кассовых выплат по расходам бюджета МО «Романовское сельское поселение»
№___ от_____
на_____

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

КВСР	КФСР	КЦСР	КВР	КОСГУ	Код цели	Бюджетополучатель	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год

Приложение № 7
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
МО «Романовское сельское поселение»

Администрация муниципального образования «Романовское сельское поселение»
Всеволожского муниципального района Ленинградской области
_____
(наименование органа, исполняющего бюджет)

Изменение прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Романовское сельское поселение» №___ от_____
на_____год

Бюджет: Бюджет МО «Романовское сельское поселение»

Единицы измерения: руб.

Наименование показателя	Код по КИВФ	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год
Кассовые выплаты, всего						
Кассовые поступления, всего						