АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ИЛЬКИНЕЕВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КУЮРГАЗИНСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

**Постановление**

22декабря 2020 года № 55

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Илькинеевский сельсовет муниципального района Куюргазинский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и приказа Министерства финансов Республики Башкортостан от 29 января 2010 г. N 8 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Республики Башкортостан в текущем финансовом году», постановляю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета сельского поселения Илькинеевский сельсовет муниципального района Куюргазинский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году.

2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

**Глава сельского поселения Р.М. Вахитов**

Утвержден

постановлением сельского

поселения Илькинеевский

сельсовет муниципального района

Куюргазинский район

Республики Башкортостан

от 22 декабря 2020 г. N 55

**ПОРЯДОК**

**составления и ведения кассового плана исполнения**

**бюджета сельского поселения в текущем финансовом году**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Илькинеевский сельсовет в текущем финансовом году (далее – Порядок, кассовый план) определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки направления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Илькинеевский сельсовет (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Илкинеевский сельсовет на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Илькинеевский сельсовет на текущий месяц.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется сельским поселением Илькинеевский сельсовет МР Куюргазинский район Республики Башкортостан в информационной системе, используемой Министерством финансов Республики Башкортостан в электронном виде с применением средств электронной подписи.

В ходе составления и ведения кассового плана Администрация сельского поселения Илькинеевский сельсовет муниципального района Куюргазинский район Республики Башкортостан (далее – сельское поселения) представляет участникам процесса прогнозирования необходимую для формирования Сведений информацию о кассовом исполнении бюджета сельского поселения и показателях сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения (далее – информация об исполнении бюджета сельского поселения).

4. Кассовый план исполнения бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (далее – кассовый план на текущий финансовый год) составляется по [форме](#P693) согласно приложению № 1 к настоящему Порядку, кассовый план исполнения бюджета сельского поселения на текущий месяц (далее – кассовый план на текущий месяц) – согласно [приложению №](#P1446) 2 к настоящему Порядку и утверждается главой сельского поселения (лицом, исполняющим его обязанности).

5. Составление и ведение кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные [главами   
II](#P54) - [IV](#P108) настоящего Порядка:

прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой II](#P54) настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой III](#P83) настоящего Порядка;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой IV](#P108) настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

6. Составление и ведение кассового плана на текущий месяц осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные [главами   
II](#P54) - [IV](#P108) настоящего Порядка:

прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой II](#P54) настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой III](#P83) настоящего Порядка;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой IV](#P108) настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

7. Показатели кассового плана на текущий месяц [(приложение № 2)](#P1446) должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год [(приложение № 1)](#P645) по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений в ходе ведения кассового плана.

**II. Порядок составления, уточнения и направления**

**прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения**

**на текущий финансовый год и прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц**

8. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год   
по поступлениям доходов бюджета сельского поселения формируются на основании прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 3 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета Сельского поселения.

9. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год   
не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года формируется и направляется прогноз поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год главными администраторами доходов бюджета сельского поселения:

по налоговым и неналоговым доходам – сельское поселение;

по безвозмездным поступлениям – в сельское поселение.

10. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 3).

При уточнении прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические поступления доходов в бюджет сельского поселения за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета сельского поселения, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по состоянию   
на первое число текущего месяца – ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года:

по налоговым и неналоговым доходам – в сельское поселение;

по безвозмездным поступлениям – в сельское поселение.

11. В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год, утвержденного в установленном порядке, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, пояснительная записка с отражением причин указанного отклонения ежемесячно в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляется сельское поселение.

12. Сельское поселение формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 4):

в целях составления кассового плана на текущий финансовый год –   
не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

в целях ведения кассового плана на текущий финансовый год в период   
с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

13. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям доходов бюджета сельского поселения формируются на основании прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения   
на текущий месяц (приложение № 5), полученного от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения.

14. Прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, сформированные на январь очередного финансового года, не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения:

по налоговым и неналоговым доходам – в сельское поселение;

по безвозмездным поступлениям – в сельское поселение**.**

15. В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца:

по налоговым и неналоговым доходам – в сельское поселение;

по безвозмездным поступлениям – в сельское поселение.

16. Сельское поселение на основе [прогнозов](#P1387) главных администраторов доходов бюджета сельского поселения формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 6):

на январь очередного финансового года – не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию   
на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

17. Показатели прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 5) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 3) по текущему месяцу.

**III. Порядок составления, уточнения и направления**

**прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения   
на текущий финансовый год и прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц**

18. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год   
по перечислениям по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения;

[прогнозов](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7).

19. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители средств бюджета сельского поселения (далее – главные распорядители) формируют [прогноз](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение   
№ 7) и направляют в сельское поселение.

20. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители формируют уточненный [прогноз](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7) и направляют в сельское поселение.

Уточнение прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год осуществляется:

в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения – по мере внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения;

на основании информации об исполнении бюджета сельского поселения по расходам в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

При уточнении прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические перечисления по расходам бюджета сельского поселения за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

21. В случае отклонения фактических перечислений по расходам бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза перечислений по расходам на величину более чем 15 от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в управление пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 рабочего дня текущего финансового года. Порядок проверки - не предусмотрено.

22. Показатели для кассового плана на текущий месяц по перечислениям по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании [прогнозов](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8).

23. В целях составления кассового плана на текущий месяц главные распорядители формируют [прогноз](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8 к настоящему Порядку) и направляют в сельское поселение:

на январь очередного финансового года – не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию   
на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее третьего рабочего дня.

24. Показатели прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8) должны соответствовать показателям прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7) по текущему месяцу.

**IV. Порядок составления, уточнения и направления**

**прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год и прогнозов поступлений и перечислений**

**по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц**

25. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год   
по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения;

[прогноза](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9).

26. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года направляют в сельское поселение и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год.

Соответствующие отделы управления по закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения для осуществления ими полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее – закрепленные коды) формируют   
и направляют в сельское поселение не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9).

27. Сельское поселение на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения, отделов управления формирует не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, согласованный начальником финансового управления, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9).

28. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения и отделами управления по закрепленным кодам формируется уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год.

При уточнении указываются фактические поступления и перечисления   
по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета сельского поселения, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения в период   
с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в сектор ежемесячно   
не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

Сельское поселение по закрепленным кодам формируют и направляют   
в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, согласованный главой сельского поселения (или лицом его замещающим), уточненный [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9).

29. Сельское поселение на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца, согласованный заместителем начальника финансового управления, уточненный [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9).

30. В случае отклонения фактических поступлений и перечислений   
по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета на величину более чем 15, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения представляет в сектор пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

31. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям   
и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10).

32. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года направляют прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц, сформированный на январь очередного финансового года.

Сельское поселение по закрепленным кодам формируют и направляют   
не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, согласованный главой сельского поселения, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10), сформированный на январь очередного финансового года.

33. Сектор на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения и отделов управления по закрепленным кодам формирует   
не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, согласованный главой сельского поселения, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10), сформированный на январь очередного финансового года.

34. Прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в сектор ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

Сельское поселение по закрепленным кодам формируют и направляют   
в отдел государственного долга и кредита в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, согласованный главой сельского поселения, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10) по состоянию на первое число текущего месяца.

35. Сельское поселение на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца, согласованный главой сельского поселения, [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10) по состоянию на первое число текущего месяца.

36. Показатели прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9) по текущему месяцу.

**V. Порядок составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год и кассового плана на текущий месяц**

37. Кассовый [план](#P693) на текущий финансовый год составляется централизованной бухгалтерией (приложение № 1) не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года.

Показатели кассового плана на текущий финансовый год подлежат согласованию соответствующими отраслевыми отделами.

38. Централизованная бухгалтерия в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных прогнозов.

39. Кассовый [план](#P693) на текущий месяц (приложение № 2) составляется сельским поселением:

на январь очередного финансового года – не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года – ежемесячно не позднее пятого рабочего дня.