



**АДМИНИСТРАЦИЯ
НИКОЛЬНИКОВСКОГО СЕЛЬСОВЕТА
РЫЛЬСКОГО РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ
П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

от 28.02.2020 № 34/1
307332 Курская область,
Рыльский район, с.Макеево

**О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета МО «Никольниковский сельсовет»
Рыльского района Курской области
в текущем финансовом году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрация Никольниковского сельсовета Рыльского района постановляет:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Никольниковский сельсовет» Рыльского района Курской области в текущем финансовом году.

2. Начальнику отдела Администрации Никольниковского сельсовета Рыльского района обеспечить техническую реализацию задач, связанных с реализацией Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Никольниковский сельсовет» Рыльского района Курской области в текущем финансовом году.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на и.о. Главы Никольниковского сельсовета Рыльского района Полянскую О.В..

4. Признать утратившим силу постановление Главы Администрации Никольниковского сельсовета Рыльского района от 20.12.2010 №36 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году».

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания и применяется к правоотношениям, возникающим при составлении и ведении кассового плана исполнения местного бюджета на очередной финансовый год.

И.о. Главы Никольниковского сельсовета
Рыльского района

О.В.Полянская

**Порядок составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального образования «Никольниковский сельсовет»
Рыльского района Курской области в текущем финансовом году**

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Никольниковский сельсовет» Рыльского района Курской области в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом по финансово-экономическим вопросам Администрации Никольниковского сельсовета Рыльского района (далее по тексту – Администрация) с учетом предложений, представленных главным распорядителем средств бюджета муниципального образования «Никольниковский сельсовет» Рыльского района Курской области (далее по тексту – местный бюджет).

Кассовый план ведется поквартально нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- показателей для кассового плана по доходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом II настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по расходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом IV настоящего Порядка.

4. Уточнение и представление в отдел показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном разделами II-IV настоящего Порядка.

**II. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по доходам**

5. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в местный бюджет на очередной финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

- сведений о поквартальном распределении поступлений доходов, администрируемых Администрацией Никольниковского сельсовета Рыльского района на очередной финансовый год;

- сведений о поквартальном распределении безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней.

6. В целях составления кассового плана главный администратор доходов местного бюджета формирует поквартальное распределение администрируемых им поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на очередной финансовый

год по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку и представляет в отдел не позднее 20 декабря текущего финансового года.

7. Администрация на основании расчетов отдела и сведений, полученных от главного администратора доходов местного бюджета, в 3-дневный срок со дня представления сведений главным администратором доходов формирует прогноз поступлений доходов в местный бюджет на очередной финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по форме согласно приложению N2 к настоящему Порядку.

8. В целях ведения кассового плана главный администратор доходов местного бюджета формирует уточненные сведения о поквартальном распределении администрируемых им поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год.

Уточненные сведения о поквартальном распределении поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год представляются главным администратором доходов местного бюджета в администрацию по форме согласно приложению N1 к настоящему Порядку не реже одного раза в квартал, не позднее 15-го числа последнего месяца текущего квартала.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов местного бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя поквартального распределения доходов местного бюджета на текущий финансовый год на величину более чем 15 процентов от указанного показателя главный администратор доходов местного бюджета представляет в Администрацию пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 12-го числа месяца, следующего за отчетным периодом.

9. Отдел в случае внесения изменений в решение Собрания депутатов о бюджете на текущий финансовый год (далее- Решение) в недельный срок с даты принятия Решения представляет в Администрацию уведомление об изменении показателей кассового плана по доходам по форме согласно приложению N3 к настоящему Порядку.

Показатели для кассового плана по доходам «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по вышеуказанным формам представляет начальник отдела на основании уведомлений, полученных от соответствующих комитетов Курской области.

В случае получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Решением о бюджете, главный администратор доходов местного бюджета по межбюджетным трансфертам в целях изменения показателей кассового плана по доходам в 2-дневный срок направляют в Администрацию письменное обращение об изменении показателей кассового плана по доходам местного бюджета на год и соответствующий квартал и копии платежных поручений, подтверждающих факт их поступления.

В случае недопоступления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, к объемам, утвержденным Решением о бюджете, главный администратор доходов местного бюджета в целях изменения кассового плана по доходам в срок до 20 декабря текущего финансового года направляет в Отдел письменное обращение об изменении кассового плана на год и 4 квартал текущего года и копии документов, подтверждающих факт их недопоступления.

В случае поступления на счет местного бюджета добровольных взносов и пожертвований (безвозмездные поступления) от физических и юридических лиц с целью внесения изменений в кассовый план Отдел на основании Сведений об остатках и поступлениях средств на счета местного бюджета формирует уведомление об изменении показателей кассового плана по доходам по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

Администрация в 2-дневный срок готовит докладную записку на имя Главы Никольниковского сельсовета Рыльского района об изменении утвержденного плана.

III. Порядок составления ,уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам местного бюджета

10. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на финансовый год.

11. Для составления показателей кассового плана Администрация исходя из сформированного объема доходов на очередной квартал в однодневный срок доводит до главного распорядителя средств местного бюджета общий объем расходов на очередной квартал. Главный распорядитель средств местного бюджета в двухдневный срок распределяет объемы расходов по подведомственным учреждениям и представляет их в администрацию на бумажном носителе в электронном виде по форме согласно приложению N4 к настоящему Порядку в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

При составлении показателей кассового плана по расходам в первоочередном порядке предусматриваются расходы на заработную плату и начисления на нее, социальные выплаты, оплату коммунальных услуг.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год должны соответствовать показателям решениям Собрания депутатов Никольниковского сельсовета Рыльского района о местном бюджете

12. Главный распорядитель средств местного бюджета в целях изменения показателей кассового плана направляет в Отдел письменное обращение об изменении показателей кассового плана в пределах утвержденных квартальных объемов с проектом уведомления о внесении изменений в кассовой план по расходам по форме согласно приложению N5 к настоящему Порядку на бумажном носителе и в электронном виде.

Отдел в течение 10 рабочих дней рассматривает обращение главного распорядителя средств местного бюджета с указанием оснований, экономически обоснованных причин и расчетов, а также принятое письменное обязательство о недопущении образования кредиторской задолженности по уменьшаемым расходам и готовят докладную записку Главе Никольниковского сельсовета Рыльского района о возможности изменения плана. Согласованная Главой Никольниковского сельсовета Рыльского района докладная записка становится основанием для принятия изменений в кассовый план. При невозможности уточнения кассового плана главному распорядителю бюджетных средств направляется письменный ответ.

После внесения изменений в показатели кассового плана по расходам местного бюджета Администрация направляет главному распорядителю уведомление об изменении показателей кассового плана по расходам на бумажном носителе в однодневный срок после принятия уведомления. В Администрации уведомления хранятся на бумажном носителе в соответствии с номенклатурой дел на соответствующий год.

13. Уточненный кассовый план по расходам местного бюджета на текущий квартал в пределах финансового года формируется Администрацией согласно приложению N4 к настоящему Порядку не реже одного раза в квартал не позднее 28-го числа последнего месяца квартала в случае представления начальником отдела уточненного поступления доходов.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам

финансирования дефицита местного бюджета

14. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на очередной квартал;

бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части кассовых выплат;

сведений о поступлениях источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной квартал, администрируемых главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета.

15. В целях составления кассового плана главный администратор источников финансирования дефицита местного бюджета формируют сведения о поступлениях источников финансирования дефицита местного бюджета на соответствующий квартал по форме согласно приложению №6 к

Настоящему Порядку и представляют их в Администрацию не позднее 20-го декабря текущего финансового года.

16. Составление и ведение кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета осуществляется Администрацией с учетом предложений, представленных начальником отдела по форме согласно приложению №7 к настоящему Порядку.

17. Отдел в случае внесения изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Курской области и муниципального образования «Никольниковский сельсовет» Рыльского района Курской области в недельный срок с даты вступления их в силу представляет уведомление об изменении кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета по форме согласно приложению №8 к настоящему Порядку.

18. Уточнение кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета производится не реже одного раза в квартал не позднее 28-го числа последнего месяца текущего квартала уведомлением по форме согласно приложению №6 к настоящему Порядку.

V. Порядок составления, уточнения и представления Главе Никольниковского сельсовета Рыльского района кассового плана исполнения местного бюджета

19. Кассовый план исполнения местного бюджета составляется Администрацией по форме согласно приложению №9 к настоящему Порядку и утверждается Главой Никольниковского сельсовета Рыльского района не позднее первого рабочего дня текущего финансового года.

20. Администрация вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

**Сведения
о поквартальном распределении поступлений доходов
местного бюджета для составления кассового плана на
20__год, администрируемых Администрацией
Никольниковского сельсовета Рыльского района
(наименование главного администратора доходов
местного бюджета)**

Единица измерения: рублей

№ п\п	Наименован ие дохода	Код бюджетной классификац ии	Сумм а на год, всего	В том числе			
				1 кварта л	2 кварта л	3 кварта л	4 кварта л
1	2	3	4	5	6	7	8

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

«__» _____ 20__г.

Приложение №2
К Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения местного
бюджета в текущем финансовом году

Показатели кассового плана по расходам

от _____

Наименование органа, исполняющего
бюджет _____

Единица измерения: руб.

Основание _____

Источник _____

Наименование получателя средств	Код бюджетной классификации							Сумма, в том числе по кварталам				
	К Ф	подг рупп а	Ста тья	Подс татья	Э ле - м ен т	Под вид дох ода	Э К Д	Квар тал I	Квар тал II	Квар тал III	Квар тал IV	Ито го
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Всего:								0,00	0,00	0,00	0,00	0, 00

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района

(Расшифровка подписи)
(подпись)

Начальник отдела

(Расшифровка подписи)
(подпись)

Уведомление об изменении показателей кассового плана по доходам

от _____
Наименование органа, исполняющего бюджет

Единица измерения: руб.
Основание

(наименование, №, дата документа)

Источник

Наименование дохода	Код бюджетной классификации							Сумма, в том числе по кварталам				
	группа	подгруппа	Статья	Подстатья	Элемент	Поддоход	ЭКД	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Всего:								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района

(Расшифровка подписи)
(подпись)

Начальник отдела

(Расшифровка подписи)
(подпись)

Приложение №4
К Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения местного
бюджета в текущем финансовом году

Показатели кассового плана по расходам с по

Наименование органа, исполняющего бюджет

Единица изменения: руб.

Основание

Источник

Наименование получателя средств	Код бюджетной классификации									Сумм, в том числе по кварталам						
	КФ СР	ГРБ С	КЦ СР	КВ Р	КО СГ У	Тип финансирования	Ме ро- прия тие	Тип средств	Ли це во й сч ет	Кв ар та л I	Кв ар та л II	1-е по лу- го ди е	Ква рта л III	9 мес я- цев	Кв ар та л IV	Ит ог о
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	14	15
Всего:																

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района

_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

Начальник отдела

_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

Уведомление об изменении показателей кассового плана по расходам

от _____ N _____

Наименование органа,
исполняющего бюджет

Единица измерения: руб.

Основание

(наименование, N, дата документа)

Источник

Наименование организации	Код бюджетной классификации									Сумма, в том числе по кварталам				
	КФС Р	ГР БС	КЦС Р	КВР	КОС ГУ	Тип финансирования	Мероприятие	Тип средств	Лицевой счет	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Итого по виду расходов														
Итого по целевой статье														
Итого по подразделу														
Итого по разделу														
Всего:														

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи)

**Сведения
О поступлениях источников финансирования дефицита
местного Бюджета для составления и ведения
кассового плана на 20_год, администрируемых
Администрацией Никольниковского сельсовета
Рыльского района**

Единица измерения: руб.

№ п\п	Наименование источников финансирования дефицита местного бюджета	Код источников Внутреннего финансирования	Сумма на год, всего	В том числе			
				1квартал	2квартал	3квартал	4квартал
1	2	3	4	5	6	7	8

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района

_____ (Расшифровка подписи)
«__» _____ 20_г. (подпись)

Приложение №7
К Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения местного
бюджета в текущем финансовом году

**Показатели
кассового плана по источникам финансирования
дефицита бюджета с по**

Наименование органа, исполняющего бюджет

Единица измерения: руб.

Основание

Источник

Наименование получателя средств	Код источников внутреннего финансирования									Сумма, в том числе по кварталам				
	Код ГА И	Группа	Под-группа	Статья	Вид источника	КОСГУ	Мероприятие	Тип средств	Лицевой счет	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Всего:														
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района
_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

Начальник отдела
_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

**Уведомление об изменении показателей
кассового плана по источникам финансирования
дефицита бюджета**

от _____

Наименование органа, исполняющего бюджет

Единица измерения: руб.

Основание

Источник

Наименование получателя средств	Код источников внутреннего финансирования									Сумма, в том числе по кварталам				
	Код ГАИ	Гр уп па	Под- груп па	Ст ат ья	Вид источ -ника	КО СГУ	Мер о- при яти е	Тип сре дст в	Лиц ево й счет	Кв ар та л I	Ква рта л II	Кв ар та л III	Кв арт ал YI	Ит ог о
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

Всего:										0,0 0	0,00	0,0 0	0,0 0	0,0 0
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------	------	----------	----------	----------

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района

(Расшифровка подписи)
(подпись)

Начальник отдела

(Расшифровка подписи)
(подпись)

источников финансирова ния дефицита местного бюджета - всего								
Остатки на едином счете местного бюджета на конец месяца								

Глава Никольниковского сельсовета Рыльского района
_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

Начальник отдела
_____ (Расшифровка подписи)

(подпись)

Исполнитель _____

_____ (должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)