5,22

Решение
VII - ой сессии Собрания депутатов 4-созыва сельского поселения МО СП «село Эдиге» Ногайского района РД

12 февраля 2021 г. №8

Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета
МО СП «село Эдиге»

В соответствии со ст. 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Собрания депутатов 4-созыва сельского поселения МО СП «село Эдиге» Ногайского района р е ш а е т:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО СП «село Эдиге» Ногайского района Республики Дагестан согласно приложению.
2. Опубликовать настоящее решение на официальном сайте администрации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» .
3. Контроль за исполнением настоящего решения оставляю за собой.

Председатель сельского Собрания
депутат МО СП «село Эдиге» Джумаев К.М.

Утверждено Решением
Собрания депутатов 4-созыва
сельского поселения МО СП «село Эдиге»
Ногайского района РД
от 12 февраля 2021 г. № 8

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района в текущем финансовом году

1. Общие положения

Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района «Ногайский район» в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального района, главными администраторами доходов бюджета муниципального района, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения). Составление и ведение кассового плана осуществляется МО СП «село Эдиге» на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в финансовом отделе информации о кассовом исполнении бюджета муниципального района и показателях сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района и иных необходимых показателей.

2. Порядок составления кассового плана

1. Кассовый план на текущий финансовый год составляется в целом по форме согласно таблице 1 и отражает распределение налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, расходов и дефицита бюджета по кварталам.

Таблица 1. Кассовый план в целом по доходам и расходам на текущий финансовый год

(руб.)

Наименование	Сумма на год	в том числе:			
		1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Налоговые и неналоговые доходы					
Безвозмездные поступления					
Всего доходы					
Всего расходы					
Дефицит					

2.1. Порядок составления кассового плана

2.1.1 Кассовый план по доходам составляется на год с поквартальным распределением в разрезе главных администраторов доходов бюджета муниципального района и кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

2.1.2. Финансовый отдел формирует поквартальное распределение кассовых поступлений по налоговым и неналоговым доходам в разрезе кодов бюджетной классификации на основе сведений, предоставляемых участниками процесса прогнозирования и готовит уведомление о поступлениях в бюджет муниципального района на текущий финансовый год. Финансовый отдел формирует поквартальное распределение кассовых поступлений по безвозмездным поступлениям в разрезе кодов бюджетной классификации на основе сведений, предоставляемых участниками процесса прогнозирования.

2.2. Порядок составления кассового плана по расходам

2.2.1. Кассовый план по расходам на текущий финансовый год составляется на основе прогноза кассовых выплат по расходам бюджета МР «Ногайский район», предоставляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные разделом 4 настоящего Порядка.

2.2.2. Показатели для кассового плана по расходам бюджета МР «Ногайский район» формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета МР «Ногайский район» и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год.

2.2.3. Получатели средств бюджета МР «Ногайский район» в сроки, предусмотренные разделом 4 настоящего Порядка, представляют в финансовый орган прогноз кассовых выплат по расходам на текущий финансовый.

2.2.4. Финансовый отдел производит проверку прогноза кассового плана бюджета и формирует уведомления о прогнозе кассовых выплат из бюджета муниципального района на текущий финансовый год. Финансовый отдел проверяет уведомления о прогнозе кассовых выплат из бюджета муниципального района на текущий финансовый год на соответствия сводной бюджетной росписи. После подписания первый экземпляр направляется соответствующему получателю средств бюджета муниципального района, копия остается в финансовом отделе администрации муниципального района.

2.2.5. Основным условием формирования проекта кассового плана по расходам является непревышение объема кассовых заявок над кассовым

планом по доходам с учетом кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на рассматриваемый квартал. При наличии кассового разрыва финансовый отдел осуществляет процедуру сокращения кассовых заявок. При невозможности дальнейшего сокращения кассовых заявок существующий кассовый разрыв должен быть сбалансирован дополнительными источниками финансирования дефицита бюджета муниципального района, отраженными в кассовом плане по источникам, в размере, не превышающем предельные объемы привлечения заемных средств, предусмотренных сводной бюджетной росписью бюджета муниципального района.

2.3. Порядок составления кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района.

2.3.1. Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год составляется на основе прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год предоставляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные разделом 4 настоящего Порядка.

2.3.2. Финансовый отдел производит разноску кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района в кассовый план бюджета муниципального района и формирует уведомления о прогнозе кассовых выплат источников финансирования дефицита бюджета муниципального района на текущий финансовый год.

3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год.

3.2. Внесение изменений в кассовый план осуществляется финансовым отделом на основании предложений администраторов доходов (источников финансирования дефицита) бюджета муниципального района и получателей средств бюджета муниципального района с обоснованием предлагаемых изменений в случае:

внесения изменений в решение Собрания депутатов МО СП «село Эдиге» о бюджете муниципального района на текущий финансовый год и внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета муниципального района, предусматривающих изменение показателей, являющихся основанием для составления кассового плана;

изменения закрепления доходных источников и источников финансирования дефицита бюджета муниципального района за администраторами доходов бюджета муниципального района;

отклонения фактических поступлений доходов бюджета муниципального района по соответствующим кодам бюджетной классификации в текущем месяце от показателей, предусмотренных кассовым планом; изменения квартального прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат, запланированных главными администраторами доходов (источников финансирования дефицита) бюджета муниципального района, главными распорядителями средств бюджета муниципального района.

3.3. Процедура внесения изменений в кассовый план финансовым органом муниципального района включает в себя:

рассмотрение документов, поступивших от участников процесса прогнозирования;

внесение изменений в кассовый план;

подготовку уточненных уведомлений по кассовым поступлениям и выплатам.

3.4. Непосредственная работа по внесению изменений в кассовый план производится финансовым отделом, осуществляющим составление кассового плана.

3.5. Изменения, вносимые главными распорядителями средств бюджета МР «Ногайский район» в кассовый план, не должны вести к образованию или увеличению кредиторской задолженности по уменьшаемому коду классификации операций сектора государственного управления.

3.6. Предложения главных распорядителей средств бюджета муниципального района, содержащие предложения на увеличение кассовых выплат текущего месяца, могут быть не удовлетворены при отсутствии возможности изыскать реальные источники, компенсирующие увеличение дефицита в соответствующем месяце. В этом случае бюджетный отдел готовит в произвольной форме письмо с указанием причины отказа для внесения изменений в кассовый план.

4. Состав и сроки представления сведений участниками процесса прогнозирования

4.1. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана.

4.1.1. В целях составления кассового плана участники процесса прогнозирования формируют следующие Сведения:

- прогноз доходов бюджета МО СП «село Эдиге» на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета МР (за исключением безвозмездных поступлений) на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета МР за счет безвозмездных поступлений на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МР на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МР на текущий финансовый год.

4.1.2. Прогноз доходов бюджета МР на текущий финансовый год формируется финансовым отделом в разрезе кодов классификации доходов бюджетов по главным администраторам бюджета сведений и представляется главным администраторам доходов бюджета муниципального района в течение трех рабочих дней после принятия решения Собрания депутатов МР о бюджете муниципального района на очередной финансовый год и на плановый.
Общий объем показателей Прогноза доходов бюджета МР на текущий финансовый год по соответствующим главным администраторам доходов бюджета муниципального района должен соответствовать основным параметрам решения Собрания депутатов МР о бюджете муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период.

4.1.3 Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета муниципального района (за исключением безвозмездных поступлений) на текущий финансовый год формируется главными администраторами доходов бюджета муниципального района в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации с помесячной детализацией и представляется в финансовый отдел муниципального района в срок не позднее 29 декабря отчетного финансового года.
Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета МО СП «село Эдиге» за счет безвозмездных поступлений на текущий финансовый год формируется финансовым отделом в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации с поквартальной детализацией в срок не позднее 29 декабря отчетного финансового года.
Показатели прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета МР на текущий финансовый год должны соответствовать показателям Прогноза доходов бюджета муниципального района на текущий финансовый год.

4.1.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МО СП «село Эдиге» на текущий финансовый год формируется главными распорядителями средств бюджета муниципального района в разрезе классификации расходов бюджетов Российской Федерации с поквартальной детализацией и

представляется в финансовый отдел МО СП «село Эдиге» в срок не позднее 29 декабря отчетного финансового года.
Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год должны соответствовать показателям решения Собрания депутатов МР о бюджете МР на очередной финансовый год и на плановый период.

4.1.5. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО СП «село Эдиге» на текущий финансовый год формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета МО СП «село Эдиге» в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с поквартальной детализацией и представляется в финансовый отдел МО СП «село Эдиге» в срок не позднее 29 декабря отчетного финансового года.
Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МР на текущий финансовый год должны соответствовать показателям решения Собрания депутатов МР о бюджете МР на очередной финансовый год и на плановый период.

4.2. Состав и сроки представления Сведений для ведения кассового плана

4.2.1. При необходимости внесения изменений в распределение кассовых поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета МР Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по РД и иные главные администраторы доходов бюджета МО СП «село Эдиге» формируют уточненные сведения о помесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет МР на текущий финансовый год соответственно и представляют их в финансовый отдел МР в электронном виде в установленных форматах и на бумажном носителе не реже одного раза в квартал не позднее 28 числа последнего месяца текущего квартала.
При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального района на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета муниципального района за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом. В случае отклонения фактических поступлений по какому-либо виду доходов бюджета муниципального района в отчетном периоде от соответствующего показателя поквартального распределения доходов бюджета муниципального района на текущий финансовый год на величину более чем 5 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета муниципального района представляет в комитет финансов муниципального

района пояснительную записку с отражением причин указанного отклонени
не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

4.2.2. При необходимости внесения изменений в распределение кассовы
поступлений (безвозмездных поступлений и источников финансировани
дефицита бюджета муниципального района) и кассовых выплат (расходов и
источников финансирования дефицита бюджета муниципального района
участники процесса прогнозирования к предложениям предлагаемы
изменений прилагают справки об изменениях кассового плана по форма
согласно приложениям 8, 9, 10 к настоящему Порядку.

4.2.3. Финансовый отдел в течение пяти рабочих дней при внесени
изменений в текущий квартал не позднее последнего рабочего дня текущего
квартала) со дня получения от участников процесса прогнозирования
предложений предлагаемых изменений заносит изменения показателей
кассового плана в соответствующих рабочих местах и формируют справки
уведомления об изменении кассового плана.

4.2.4. Финансовый отдел ежемесячно в первый рабочий день месяца
следующего за отчетным, формирует уточненное уведомление о
поступлениях налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального
района.