

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
«ЩЕГЛОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»
ВСЕВОЛОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ
АДМИНИСТРАЦИЯ

П О С Т а н о в л е н и е

29.11.2024
п. Щеглово

№ 128.6/24-п

Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета МО
«Щегловское сельское поселение»
Всеволожского муниципального
района Ленинградской области в
текущем финансовом году

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом МО «Щегловское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области в текущем финансовом году в соответствии с приложением 1 к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня принятия.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на главного бухгалтера МО «Щегловское сельское поселение» Всеволожского муниципального района Ленинградской области.

Глава администрации
МО «Щегловское сельское поселение»

Н.В.Казанцев

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТА МО «ЩЕГЛОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях обеспечения сбалансированности бюджета МО «Щегловское сельское поселение» в процессе его исполнения, полного и своевременного выполнения денежных обязательств перед главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств бюджета МО «Щегловское сельское поселение» в текущем финансовом году, достижения наиболее оптимальных условий привлечения заемных средств в бюджет МО и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» в текущем финансовом году.

2. Кассовый план исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» (далее - кассовый план) составляется на текущий финансовый год с квартальной детализацией.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется главным бухгалтером администрации МО «Щегловское сельское поселение» на основании:

3.1. Показателей кассового плана исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» по доходам (далее - кассовый план по доходам), формируемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка, по форме приложения 1 "Сведения о квартальном распределении поступлений доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» к настоящему Порядку.

3.2. Показателей кассового плана исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» по расходам (далее - кассовый план по расходам), формируемых в порядке, предусмотренном главой III

настоящего Порядка, по форме приложения 2 "Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение» к настоящему Порядку.

3.3. Показателей для кассового плана исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита, формируемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка, по форме приложения 3 "Прогноз кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение» " к настоящему Порядку. 3.4. Иных необходимых показателей.

4. В состав показателей кассового плана не включаются:

- доходы, поступающие от приносящей доход деятельности бюджетных учреждений МО «Щегловское сельское поселение», и осуществляемые за счет этих средств расходы;
- группа доходов «Безвозмездные поступления» и осуществляемые за счет этих средств расходы;
- уплата государственной пошлины;
- исполнение судебных актов, вступивших в законную силу, по искам к МО «Щегловское сельское поселение»;
- резервный фонд администрации МО «Щегловское сельское поселение».

5. Уточнение и представление в администрацию МО «Щегловское сельское поселение» показателей для кассового плана осуществляются в порядке, предусмотренном главами II-IV настоящего Порядка.

II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для формирования и ведения кассового плана по доходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение»

6. Показатели кассового плана по доходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируются на основании сведений о квартальном распределении поступлений доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год по форме приложения 1 к настоящему Порядку.

7. В целях формирования кассового плана:

- главные администраторы доходов бюджета МО «Щегловское сельское поселение» Ленинградской области формируют сведения о квартальном распределении поступлений доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год и в течение 5 рабочих дней после утверждения росписи по доходам представляют в отдел доходов комитета финансов на бумажном и электронном носителях по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

8. Отдел доходов проверяет, согласовывает, обобщает полученную информацию и составляет прогноз поступлений доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджета МО согласно приложению 1 к настоящему порядку в течение 5 рабочих дней после утверждения росписи по доходам.

9. В целях ведения кассового плана:

- главные администраторы доходов бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируют уточненные сведения о квартальном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку и представляют в администрацию.

При уточнении сведений о квартальном распределении поступлений доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета МО за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом.

10. Сектор бухгалтерского учета администрации не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным периодом, составляет обобщенные уточненные сведения о поквартальном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

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

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для формирования и ведения кассового плана по расходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение»

12. Показатели для кассового плана по расходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета МО «Щегловское сельское поселение» по расходам, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

- прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (приложение 2 к настоящему Порядку).

13. Показатели кассового плана в форме приложения 2 к настоящему Порядку «Прогноз кассовых выплат по расходам областного бюджета» формируются в разрезе статей группы "Расходы" классификации операций сектора государственного управления, перечень которых утвержден приложением 1 к Порядку составления и ведения сводной бюджетной

росписи.

14. В целях формирования кассового плана:

- главные распорядители (распорядители) средств бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МО на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и в течение 5 рабочих дней после утверждения росписи по расходам представляют на бумажном и электронном носителях по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в бюджетный отдел комитета финансов на согласование.

15. Сформированный и представленный главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета МО «Щегловское сельское поселение» прогноз кассовых выплат по расходам на текущий финансовый год не должен превышать доведенные до них лимиты бюджетных обязательств по соответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

16. В целях ведения кассового плана:

- главные распорядители (распорядители) средств бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета МО на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку и представляют в бюджетный отдел комитета финансов;

- бюджетный отдел комитета финансов формирует уточненный прогноз по расходам на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета МО за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом.

Главные распорядители (распорядители) средств бюджета МО после согласования уточненного прогноза кассовых выплат, в его пределах и в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета МО ежемесячно до 15 числа предоставляют в комитет финансов обращения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись.

17. В случае отклонения кассовых выплат по каждому виду расходов бюджета МО в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат по расходам бюджета МО на величину более чем 15 процентов от указанного показателя соответствующий главный распорядитель (распорядитель) средств представляет в бюджетный отдел комитета финансов пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15-го числа месяца, следующего за отчетным периодом.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для формирования и ведения кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение»

18. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение» Ленинградской области формируются на основании прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО на текущий финансовый год с поквартальной детализацией (приложение 3 к настоящему Порядку).

19. В целях формирования кассового плана:

- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение» составляют прогнозы кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета МО на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку и представляют в отдел доходов комитета финансов в течение 5 рабочих дней после утверждения росписи по источникам финансирования дефицита бюджета.

20. В целях ведения кассового плана:

- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение» формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета МО за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом.

21. Уточненные прогнозы кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на бумажном и электронном носителях по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку представляются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета МО в отдел доходов комитета финансов.

22. В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по данному виду источников финансирования дефицита бюджета МО в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета МО на величину более чем 15 процентов от указанного показателя соответствующий главный администратор источников финансирования дефицита бюджета МО представляет пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15-го числа

месяца, следующего за отчетным периодом.

**V. Порядок составления, уточнения и представления документа
"Кассовый план исполнения бюджета МО «Щегловское сельское
поселение» "**

23. Документ "Кассовый план исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется отделом доходов и бюджетным отделом, ответственными за свод показателей кассового плана, по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

По факту принятого решения при необходимости соответствующие отделы вносят изменения в прогнозы показателей кассового плана. Вновь сформированный в соответствии с настоящим Порядком документ "Кассовый план исполнения бюджета МО «Щегловское сельское поселение» " подписывается главным бухгалтером администрации МО «Щегловское сельское поселение» и остается на хранении в отделе.

24. Уточнение показателей кассового плана на текущий финансовый год осуществляются на основании:

- уточненных сведений о поквартальном распределении соответствующих доходов в бюджет МО «Щегловское сельское поселение» на текущий финансовый год,
- уточненного прогноза кассовых выплат по расходам бюджета МО «Щегловское сельское поселение» ,
- уточненного прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета МО «Щегловское сельское поселение».

Уточненный кассовый план на текущий финансовый год формируется ежеквартально, не позднее 12 числа текущего месяца.

25. Информация по исполнению кассового плана за текущий квартал с детализацией по месяцам формируется структурным отделом доходов и бюджетным отделом по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

По соответствующему запросу в случае необходимости копия информации по исполнению кассового плана может быть представлена в администрацию МО «Щегловское сельское поселение».