РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

МИЛЛЕРОВСКИЙ РАЙОН

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ

«КРИВОРОЖСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ»

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**КРИВОРОЖСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 23.09.2020 № 91

сл. Криворожье

Об утверждении Порядка

**составления и ведения кассового плана**

**бюджета Криворожского сельского поселения**

**Миллеровского района**

В соответствии со статьей 2171 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрация Криворожского сельского поселения **постановляет:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района согласно приложению.

2. Признать утратившими силу постановление Администрации Криворожского сельского поселения от 05.12.2016 № 35 «О порядке исполнения бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района и порядке составления и ведения кассового плана бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района»;

3. Главному распорядителю средств бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района, заведующему сектором экономики и финансов, ответственным специалистам Администрации Криворожского сельского поселения обеспечить исполнение настоящего постановления.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации

Криворожского сельского поселения С.Д.Луганцев Постановление вносит

сектор экономики и финансов администрации

Криворожского сельского поселения

Приложение к распоряжению Администрации

Криворожского сельского поселения

от 23.09.2020 № 91

**Порядок составления и ведения кассового плана**

**бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района**

**(далее - Порядок)**

**1.Общие положения**

1. Составление и ведение кассового плана бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района (далее – кассовый план) осуществляется в соответствии со статьей 2171 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Кассовый план составляется на календарный месяц на основании показателей по доходам без учета межбюджетных трансфертов областного бюджета и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района, рассчитанных в порядке, установленном пунктом 2 настоящего Порядка.

3. Составление и ведение кассового плана в Администрации Криворожского сельского поселения осуществляется сектором экономики и финансов с использованием ЕАС УОФ на основании информации, подготовленной и направленной главным распорядителем средств бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района.

**2. Порядок составления кассового плана**

2.1. Показатели для проекта кассового плана по доходам бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района формируются на основании плана поступлений налоговых и неналоговых доходов на предстоящий месяц, дотации областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 1/12 от годовых бюджетных назначений, в следующем порядке.

2.1.1. Главный бухгалтер не позднее, чем за 10 календарных дней месяца, предшествующего планируемому, направляет заведующему сектором экономки и финансов, прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов по форме 1 к настоящему Порядку.

2.2. Показатели для проекта кассового плана по расходам бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района формируются на основании проектов кассовых планов на очередной месяц (далее – проекты КП), представленных главным распорядителем (главным администратором источников), в следующем порядке.

2.2.1. Главные распорядители не позднее, чем за 15 календарных дней месяца, предшествующего планируемому, направляют в сектор экономики и финансов подписанные проекты КП.

В поле «Начало действия» даты начала действия документа - первое число очередного месяца. Дата начала действия, указанная в кассовом плане по бланкам расходов типа «смета», должна совпадать с датой начала действия сводного документа.

В целях недопущения образования кредиторской задолженности формирование проектов КП главным распорядителем осуществляется с учетом бюджетных обязательств получателей средств бюджета, принятых на учет, а также планируемых к принятию и подлежащих оплате в планируемом месяце.

2.3. Сектор экономики и финансов не позднее следующего рабочего дня послепредставления главными распорядителями проектов КП осуществляет контроль на их соответствие сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств с учетом фактически доведенных главным распорядителям предельных объемов оплаты денежных обязательств.

Прошедшие проверку проекты КП включаются в кассовый план по расходам на очередной месяц.

Не прошедший проверкупроект КП возвращается на доработку главному распорядителю*,* либо отказывается (без возможности корректировки), с указанием в поле «Примечание» причины возврата либо отказа*.* Главный распорядитель не позднее следующего рабочего дня представляет в сектор экономики и финансов уточненный проект КП.

2.4. Показатели для проекта кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи, заключенных договоров и соглашений, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

Сектор экономики и финансов не позднее, чем за 9 календарных дней месяца, предшествующего планируемому формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета по форме 2 к настоящему Порядку.

Планирование кассовых выплат, в части предоставления бюджетных кредитов бюджетам поселений осуществляется при наличии графика в соответствии с распоряжением Правительства Ростовской области или распоряжением Администрации Миллеровского района о предоставлении бюджетного кредита и (или) договором о предоставлении бюджетного кредита.

2.5. Показатели для проекта кассового плана в части ожидаемого остатка средств на счете бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района на начало планируемого месяца сектор экономики и финансов определяет расчетным путем по форме 4 к настоящему Порядку.

Остаток на счете бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района на начало текущего месяца увеличивает на сумму ожидаемых кассовых поступлений в бюджет Криворожского сельского поселения Миллеровского района (налоговые и неналоговые доходы, дотации областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности и поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов) в текущем месяце и уменьшает на сумму ожидаемых кассовых выплат текущего месяца. Полученный результат является ожидаемым остатком средств на счете бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района на начало планируемого месяца.

2.6. Проект кассового плана формируется сектор экономики и финансов по форме 4, к настоящему Порядку, на основании полученной в соответствии с пунктами 2.1 – 2.5 настоящего Порядка информации, прошедшей контроль на её соответствие показателям сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств.

2.7. Заведующий сектором экономики и финансов не позднее, чем за 3 календарных дня месяца предшествующего планируемому, направляет проект кассового плана Главе Администрации Криворожского сельского поселения на согласование и подписание.

2.8. После согласования Главой Администрации Криворожского сельского поселения, кассовый план направляется заведующим сектором экономики и финансов для исполнения в сектор экономики и финансов.

**3. Порядок ведения кассового плана**

3.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется в следующем порядке.

3.1.1. Главные распорядители (главные администраторы источников) направляют в сектор экономики и финансов подписанные проекты изменения кассового плана по расходам (по источникам финансирования дефицита бюджета Криворожского сельского поселения Миллеровского района) (далее – проект ИКП) с обоснованием причин.

Проекты ИКП рассматриваются при наличии источника увеличения кассового плана бюджета.

3.1.2. Сектор экономики и финансов не позднее следующего рабочего дня после дня представления проектов ИКП осуществляют их проверку.

Специалисты сектора экономики и финансов самостоятельно возвращают не прошедшие проверку проекты ИКП на доработку главному распорядителю, либо отказывают (без возможности корректировки) с указаниемвполе «Примечание» причины возврата либо отказа*.*

3.1.3. Заведующий сектором экономики и финансов направляет прошедшие проверку проекты ИКП на согласование и подписание Главе Администрации Криворожского сельского поселения.

3.1.4. Внесение изменений в кассовый план завершается за 5 календарных дней до конца текущего месяца, за исключением межбюджетных трансфертов полученных из бюджета другого уровня, решений Главы Администрации Криворожского сельского поселения, решения Собрания депутатов Администрации Криворожского сельского поселения о внесении изменений в бюджет Криворожского сельского поселения Миллеровского района на текущий год.

При наличии неиспользованных остатков кассового плана текущего месяца, главные распорядители уменьшают кассовый план на сумму неиспользованных остатков не позднее последнего рабочего дня текущего месяца.