Российская Федерация

Иркутская область

Иркутский район

Администрация Листвянского муниципального образования-

Администрации городского поселения

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

От «11» октября 2021 № 100

Р. п. Листвянка

Об утверждении Порядка составления и ведения

кассового плана

  В соответствии со статьями 217,1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

 ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана.

2. Опубликовать настоящее решение в газете «Наша Листвянка» и разместить в сети Интернет на официальном сайте: [http://](http://kryarposelenie.ru/)listv-adm.[ru](http://kryarposelenie.ru/)

3. Настоящее Постановление вступает в силу с момента его подписания.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Главу Администрации Листвянского муниципального образования

Глава Листвянского

муниципального образования М. В. Максимов

Приложение

к постановлению Главы Листвянского муниципального образования от «11» октября

2021 года №100

**Порядок**

**составления и ведениякассовогоплана** исполнения бюджета Листвянского **муниципального образования в текущем финансовом году**

1. **Общие положения**

1. Настоящий порядок составления и ведения кассового плана бюджета Листвянского муниципального образования (далее – Порядок) разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Листвянского муниципального образования в текущем финансовом году (далее – кассовый план).

2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Листвянского муниципального образования и кассовых выплат из бюджета Листвянского муниципального образования.

3. Кассовый план составляется на очередной финансовый год с поквартальным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат бюджета Листвянского муниципального образования.

4. Главные распорядители бюджетных средств Листвянского муниципального образования, главные администраторы доходов бюджета Листвянского муниципального образования, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования представляют в финансовый орган Листвянского муниципального образования сведения, необходимые для составления кассового плана, в сроки установленные настоящим Порядком.

5. Порядок взаимодействия главных администраторов и администраторов доходов бюджета Листвянского муниципального образования по составлению и ведению кассового плана устанавливается соответствующими главными администраторами.

6. Порядок взаимодействия главных распорядителей и получателей средств бюджета Листвянского муниципального образования по составлению и ведению кассового плана устанавливается соответствующими главными распорядителями.

**2. Порядок составления кассового плана**

8. Кассовый план на текущий финансовый год составляется финансовым органом Листвянского муниципального образования по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

9. Кассовый план на текущий финансовый год составляется на основании:

9.1. прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета поселения на текущий финансовый год;

9.2. прогноза кассовых выплат по расходам бюджета поселения на текущий финансовый год;

9.3. прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год.

10. Кассовый план исполнения бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц составляется финансовым органом Листвянского муниципального образования, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

11. Кассовый план на текущий месяц составляется с учетом следующих сведений:

11.1. прогноза кассовых выплат по расходам бюджета поселения на текущий месяц;

11.2. прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий месяц.

**3. Порядок ведения кассового плана**

12. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год и кассового плана на текущий месяц.

13. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год и кассового плана на текущий месяц осуществляется финансовым органом Листвянского муниципального образования:

- на основании уточнения участниками процесса прогнозирования сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета поселения на текущий финансовый год, в том числе с учетом правового акта Думы Листвянского муниципального образования о внесении изменений в решение Думы Листвянского муниципального образования о бюджете поселения;

- на основании уточнения имеющейся в финансовом органе Листвянского муниципального образования информации о кассовом исполнении бюджета Листвянского муниципального образования.

**4. Состав и сроки представления сведений для составления кассового плана**

14. В целях составления кассового плана участники процесса прогнозирования формируют следующие сведения:

14.1. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку, который формируется главными администраторами доходов бюджета Листвянского муниципального образования в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, с поквартальной детализацией и представляется в финансовый орган Листвянского муниципального образования в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия решения Думы Иркутского муниципального образования о бюджете поселения.

14.2. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год по форме согласно приложению №4 к настоящему Порядку, который формируется главными распорядителями средств бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов с поквартальной детализацией и представляется в финансовый орган Листвянского муниципального образования в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия решения Думы Листвянского муниципального образования о бюджете поселения.

14.3. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год по форме согласно приложению №5 к настоящему Порядку, который формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета поселения в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с поквартальной детализацией и представляется в финансовый орган Листвянского муниципального образования в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия решения Думы Листвянского муниципального образования о бюджете поселения.

14.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц по форме согласно приложению №6 к настоящему Порядку, который формируется главными распорядителями средств бюджета поселения в разрезе отдельных групп видов расходов классификации расходов бюджетов с детализацией по рабочим дням.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц, сформированный на январь текущего финансового года, представляется в финансовый орган Листвянского муниципального образования в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия решения Думы Листвянского муниципального образования о бюджете поселения.

При доведении до участников процесса прогнозирования утвержденных предельных объемов финансирования расходов бюджета поселения прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц, сформированный на январь текущего финансового года с учетом утвержденных предельных объемов финансирования расходов бюджета поселения, представляется в случае превышения показателями прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц утвержденных предельных объемов финансирования расходов бюджета поселения более чем на 5 процентов в срок не позднее шестнадцатого рабочего дня со дня принятия решения Думы Листвянского муниципального образования о бюджете поселения.

В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц представляется ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

14.5. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц по форме согласно приложению №7 к настоящему Порядку, который формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования и представляется в финансовый орган Листвянского муниципального образования в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с детализацией по рабочим дням.

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета на текущий месяц, сформированный на январь текущего финансового года, представляется в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия решения Думы Листвянского муниципального образования о бюджете Листвянского муниципального образования.

В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц представляется ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

**5. Состав и сроки представления сведений для ведения кассового плана**

15. В целях ведения кассового плана в ходе исполнения бюджета Листвянского муниципального образования участники процесса прогнозирования уточняют и представляют в финансовый орган Листвянского муниципального образования сведения, указанные в пунктах 14.1 – 14.5 настоящего Порядка, сформированные в аналогичном порядке, с учетом установленных особенностей настоящего Порядка.

15.1. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год представляется главными администраторами доходов бюджета Листвянского муниципального образования по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала в срок не позднее пятого рабочего дня первого месяца текущего квартала.

Одновременно с прогнозом кассовых поступлений по доходам бюджета Иркутского муниципального образования на текущий финансовый год главными администраторами доходов бюджета Листвянского муниципального образования представляется пояснительная записка, которая должна отражать сведения об исполнении показателей прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета Листвянского о муниципального образования за отчетный период, а также причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета Листвянского муниципального образования по доходам.

15.2. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год представляется главными распорядителями средств бюджета Листвянского муниципального образования по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала в срок не позднее пятого рабочего дня первого месяца текущего квартала.

Показатели прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год (за исключением операций, осуществляемых за счет дополнительного источника бюджетного финансирования) по состоянию на первое число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца (за исключением резервных средств) и не превышать предельные объемы финансирования расходов бюджета Листвянского муниципального образования на соответствующий квартал более чем на 5 процентов в случае их доведения до участников процесса прогнозирования.

Одновременно с прогнозом кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год главные распорядители средств бюджета Листвянского муниципального образования представляют пояснительную записку, в которой должны отражаться сведения об исполнении показателей прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год за отчетный период, о доведении лимитов бюджетных обязательств, утвержденных главному распорядителю средств бюджета Листвянского муниципального образования, до подведомственных ему получателей средств бюджета поселения, причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета Листвянского муниципального образования по расходам, сложившийся уровень распределения лимитов бюджетных обязательств, а также принимаемые меры по обеспечению исполнения бюджета Листвянского муниципального образования.

Показатели пояснительной записки должны соответствовать показателям прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год.

15.3. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала в срок не позднее пятого рабочего дня первого месяца текущего квартала.

Показатели прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца.

Одновременно с прогнозом кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования представляют пояснительную записку, которая должна отражать сведения об исполнении показателей прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год, причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета поселения по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования, а также принимаемые меры по обеспечению исполнения бюджета Листвянского муниципального образования.

Показатели пояснительной записки должны соответствовать показателям прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий финансовый год.

15.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц представляется главными распорядителями средств бюджета Листвянского муниципального образования по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно в срок не позднее пятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

15.5. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования на текущий месяц представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Листвянского муниципального образования по состоянию на первое число текущего месяца - ежемесячно в срок не позднее пятого рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

Начальник ФЭО Н. Л. Запорожская