**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях совершенствования организации исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан,

**ПОСТАНАВЛЯЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году.
2. Настоящее постановление распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года.
3. Постановление администрации сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан от 05 марта 2020 года № 25 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году» считать утратившим силу.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава сельского поселения А.Н. Хазиев

Утвержден

постановлением Администрации

сельского поселения

Алексеевский сельсовет

муниципального района

Уфимский район

Республики Башкортостан

от 28.07.2021 г. № 94

**Порядок**

**составления и ведения кассового плана исполнения**

**бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан**

 **в текущем финансовом году**

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году (далее – Порядок, кассовый план) определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки направления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

2. Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год;

- кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее – Администрация) в информационной системе, используемой Администрацией в электронном виде с применением средств электронной подписи.

В ходе составления и ведения кассового плана Администрация представляет участникам процесса прогнозирования необходимую для формирования Сведений информацию о кассовом исполнении бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан и показателях сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее – информация об исполнении бюджета сельского поселения).

4. Кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (далее – кассовый план на текущий финансовый год) составляется по [форме](#Par402), согласно приложению № 1 к настоящему Порядку, кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц (далее – кассовый план на текущий месяц), согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и утверждается Главой сельского поселения (лицом, исполняющим его обязанности).

5. Составление и ведение кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные [главами
II](#P54) - [IV](#P108) настоящего Порядка:

- прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой II](#P54) настоящего Порядка;

- прогноза перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой III](#P83) настоящего Порядка;

- прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном [главой IV](#P108) настоящего Порядка;

- иных необходимых показателей.

6. Составление и ведение кассового плана на текущий месяц осуществляется на основании следующих Сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные [главами
II](#P54) - [IV](#P108) настоящего Порядка:

- прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой II](#P54) настоящего Порядка;

- прогноза перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой III](#P83) настоящего Порядка;

- прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц, формируемого в порядке, предусмотренном [главой IV](#P108) настоящего Порядка;

- иных необходимых показателей.

7. Показатели кассового плана на текущий месяц [(приложение № 2)](#P1446) должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год [(приложение № 1)](#P645) по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений в ходе ведения кассового плана.

II. Порядок составления, уточнения и направления прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год и прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц

8. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям доходов бюджета сельского поселения формируются на основании прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение №3 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан.

9. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года формируется и направляется прогноз поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в Администрацию.

10. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют уточненные прогнозы поступлений соответствующих доходов бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 3 к настоящему Порядку).

При уточнении прогнозов поступлений доходов бюджета сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические поступления доходов в бюджет сельского поселения за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета сельского поселения, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

По налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в Администрацию уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

11. Администрация формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год, согласованный Главой сельского поселения (лицом, исполняющим его обязанности) (приложение № 4 к настоящему Порядку):

- в целях составления кассового плана на следующий финансовый год –
не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

- в целях ведения кассового плана на текущий финансовый год в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

12. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям доходов бюджета сельского поселения формируются на основании прогноза поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 5 к настоящему Порядку), полученного от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения.

13. Прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, сформированные на январь текущего финансового года, не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года, формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в Администрацию.

14. В период с февраля по декабрь текущего финансового года прогнозы поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц формируются и направляются главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в Администрацию.

15. Администрация на основе [прогнозов](#P1387) главных администраторов доходов бюджета сельского поселения формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета сельского поселения на текущий месяц, согласованный Главой сельского поселения (лицом, исполняющим его обязанности), (приложение № 6 к настоящему Порядку):

- на январь текущего финансового года – не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

- в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

16. Показатели прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц (приложение № 5) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений по доходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 3) по текущему месяцу.

III. Порядок составления, уточнения и направления прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год и прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц

17. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по перечислениям по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения;

- [прогнозов](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7 к настоящему Порядку).

18. В целях составления кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители бюджетных средств бюджета сельского поселения (далее - главные распорядители) формируют [прогноз](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7 к настоящему Порядку) и направляют в Администрацию не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года.

19. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители формируют уточненный прогноз перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение №7 к настоящему Порядку) и направляют в Администрацию.

Уточнение прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год осуществляется:

- в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан - по мере внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан;

- на основании информации об исполнении бюджета сельского поселения по расходам в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

При уточнении прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические перечисления по расходам бюджета сельского поселения за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

20. Показатели для кассового плана на текущий месяц по перечислениям по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании [прогнозов](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8 к настоящему Порядку).

21. В целях составления кассового плана на текущий месяц главные распорядители формируют [прогноз](#P272) перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8 к настоящему Порядку) и направляют в Администрацию:

- на январь текущего финансового года – не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

- в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее третьего рабочего дня.

22. Показатели прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 8) должны соответствовать показателям прогнозов перечислений по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 7) по текущему месяцу.

IV. Порядок составления, уточнения и направления прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год и прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий месяц

23. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год ([приложение № 9](#Par233) к настоящему Порядку).

24. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года направляют в Администрацию прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год.

Администрация по закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения для осуществления ими полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения (далее – закрепленные коды) формирует не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9 к настоящему Порядку).

25. Администрация на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения, формирует не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9 к настоящему Порядку).

26. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения и Администрацией по закрепленным кодам формируется уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год.

При уточнении указываются фактические поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета сельского поселения, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в Администрацию ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

Администрация по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца уточненный [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9 к настоящему Порядку).

27. На основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Администрация по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца уточненный [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9 к настоящему Порядку).

28. Показатели для кассового плана на текущий месяц по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10 к настоящему Порядку).

29. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года направляют в Администрацию прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц, сформированный на январь текущего финансового года.

Администрация по закрепленным кодам формирует не позднее тринадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10 к настоящему Порядку), сформированный на январь текущего финансового года.

30. Администрация на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения по закрепленным кодам формирует не позднее четырнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10 к настоящему Порядку), сформированный на январь текущего финансового года.

31. Прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в Администрацию ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

Администрация по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10 к настоящему Порядку) по состоянию на первое число текущего месяца.

32. Администрация на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения по закрепленным кодам формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца [прогноз](#P380) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10 к настоящему Порядку) по состоянию на первое число текущего месяца.

33. Показатели прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий месяц (приложение № 10) должны соответствовать показателям прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 9) по текущему месяцу.

V. Порядок составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год и кассового плана на текущий месяц

34. Кассовый [план](#P693) на текущий финансовый год составляется Администрацией (приложение № 1 к настоящему Порядку) не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года.

При необходимости показатели кассового плана на текущий финансовый год могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана на текущий финансовый год.

35. Администрация в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных прогнозов, полученных от участников процесса прогнозирования в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

36. Кассовый [план](#P693) на текущий месяц (приложение № 2 к настоящему Порядку) составляется Администрацией:

на январь текущего финансового года – не позднее пятнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

в период с февраля по декабрь текущего финансового года – ежемесячно не позднее пятого рабочего дня.

При необходимости показатели кассового плана на текущий месяц могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана на текущий месяц.