



# ПОСТАНОВЛЕНИЕ

## администрации муниципального образования Новоалександровское Суздальского района

от 28 июня 2020

№ 144

Об утверждении Порядка  
составления и ведения кассового плана  
муниципального образования  
Новоалександровское

В соответствии со статьей 217.1. Бюджетного Кодекса Российской Федерации, и в целях организации исполнения бюджета муниципального образования Новоалександровское сельское поселение Суздальского района Владимирской области п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования Новоалександровское сельское поселение Суздальского района Владимирской области согласно приложению.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового отдела.
3. Настоящее постановление подлежит размещению в сети «Интернет» на официальном сайте администрации в пределах информационного ресурса и вступает в силу со дня его подписания.

Глава администрации



Е.Е. Кашина

Приложение  
к постановлению администрации  
муниципального образования  
Новоалександровское  
Суздальского района  
от 28.06.2020 № 144

**ПОРЯДОК  
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА  
БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
НОВОАЛЕКСАНДРОВСКОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ  
СУЗДАЛЬСКОГО РАЙОНА ВЛАДИМИРСКОЙ ОБЛАСТИ**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет порядок составления, ведения кассового плана, а также устанавливает состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Новоалександровское сельское поселение Суздальского района Владимирской области (далее – бюджет сельского поселения), главными администраторами источников дефицита бюджета сельского поселения, главными распорядителями средств бюджета сельского поселения сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план бюджета сельского поселения в текущем финансовом году (далее – кассовый план) представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения и кассовых выплат из бюджета сельского поселения в текущем финансовом году с ежемесячной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией муниципального образования Новоалександровское Суздальского района (далее – администрация).

Кассовый план утверждается главой муниципального образования Новоалександровское Суздальского района.

**2. Состав кассового плана**

2.1. Кассовый план составляется по форме согласно приложению 1 к данному Порядку.

2.2. Прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения включает в себя следующие группы:

1) прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов.

Формирование прогноза осуществляется на основании:

- сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета, о ежемесячном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов, в соответствии с принятым решением о бюджете на текущий финансовый год;

- сроков уплаты налоговых и неналоговых платежей, анализа динамики начислений и фактических поступлений доходов в бюджет сельского поселения в предшествующие годы, в случае непредставления или несвоевременного предоставления сведений главными администраторами доходов бюджета сельского поселения.

2) прогноз безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования. Прогноз формируется администрацией в соответствии с принятым решением о бюджете на текущий финансовый год, ежемесячно.

3) прогноз поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, в том числе:  
- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета при проведении операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств местного бюджета.

Прогноз формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с принятым решением о бюджете на текущий финансовый год, ежемесячно.

2.3. Прогноз кассовых выплат включает в себя:

- прогноз формируется главными распорядителями бюджетных средств в соответствии со сводной бюджетной росписью, ежемесячно в разрезе раздела, подраздела кодов классификации расходов бюджетов Российской Федерации

### **3. Порядок составления кассового плана бюджета муниципального образования**

3.1. В срок не позднее 10 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете на очередной финансовый год предоставляются:

- сведения о ежемесячном распределении поступлений по налоговым и неналоговым доходам;

- прогноз по безвозмездным поступлениям;

- прогноз поступлений в бюджет сельского поселения и выплат из бюджета сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

3.2. В срок до 20 января предоставляются прогнозы кассовых выплат из бюджета сельского поселения.

3.3. Администрация в течение 5 рабочих дней со дня предоставления сведений анализирует сведения по распределению кассовых поступлений, кассовых выплат по году, при необходимости проводит соответствующую работу по их уточнению и наиболее оптимальному распределению и формирует сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат.

3.4. Администрация в срок до 30 января текущего года составляет проект кассового плана бюджета сельского поселения с ежемесячной детализацией и выявляет периоды возникновения кассовых разрывов.

### **4. Сбалансированность кассового плана**

4.1. В случае возникновения кассовых разрывов администрация рассматривает возможность перенесения части расходов на более поздний период и возможность привлечения дополнительных источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

### **5. Уточнение кассового плана с учетом фактического исполнения**

4.2. Администрация в течение 5 рабочих дней наступившего месяца осуществляет уточнение кассового плана с учетом его фактического исполнения за истекший месяц с отнесением отклонений по показателям кассовых поступлений и кассовых выплат на следующие месяцы – за исключением случаев, указанных в пункте 5.2. настоящего Порядка.

4.3. Главные администраторы доходов, источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения, главные распорядители средств бюджета не позднее 5 рабочих дней до окончания текущего квартала вправе обратиться в администрацию по вопросу перераспределения кассовых поступлений и кассовых выплат на последующие периоды. Уточнение показателей кассового плана производится по формам согласно приложениям 2-5 с порядковой нумерацией уточненных прогнозов. При изменении показателей указываются фактические кассовые поступления и выплаты за истекший квартал и уточняются соответствующие показатели последующих периодов.

4.4. Администрация в течение 10-и рабочих дней со дня получения уточненных прогнозов рассматривает их на предмет оптимального распределения по периодам, при необходимости

проводит соответствующую работу по корректировке показателей, производит балансировку и вносит изменения в кассовый план.

#### **5. Внесение изменений в кассовый план**

5.1. В кассовый план могут быть внесены изменения при внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

5.2. В случае внесения изменений и дополнений в решение о бюджете на текущий финансовый год Администрация в течение 5-х рабочих дней формирует изменение прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат, производит балансировку и вносит изменения в кассовый план.

Приложение  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана бюджета  
муниципального образования  
Новоалександровское сельское поселение  
Суздальского района  
Владимирской области

Кассовый план исполнения бюджета на \_\_\_\_\_ год

по данным бюджета от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

КОДЫ
Форма по ОКУД
Дата по ОКЕИ

Периодичность: ежемесячная

Единица измерения: тыс.руб.

Наименование показателя планирования	Код строки	Решение о бюджете на год	Кассовый план на год	I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал			ИТОГО IV квартал			
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Остаток средств на начало периода	010																		
Доходы	020																		
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета	030																		
Поступления средств из областного бюджета	040																		
Поступление средств по межмуниципальным соглашениям, дотация районная	050																		
Поступление средств из федерального бюджета																			
Возврат остатков субсидий и др. из бюджетов поселений																			
Всего кассовых поступлений в бюджет и остатков (стр. 010+020+030+040+050)	060																		

