

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

АДМИНИСТРАЦИЯ  
ИВАНКОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ  
ФУРМАНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 30.12.2011

№ 157

д. Иванково

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Иванковского сельского поселения**

В соответствии с федеральными законами от 06.10.2003 [N 131-ФЗ](#) "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", Бюджетным кодексом РФ, администрация Иванковского сельского поселения

**п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Иванковского сельского поселения (Приложение №1).

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

**Глава администрации:**

**Т.Н. Кузьмичева**

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
Иванковского сельского поселения**

**I. Общие положения**

1. Настоящий порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета Иванковского сельского поселения (далее кассовый план).

2. Кассовый план составляется на год с разбивкой по месяцам по форме согласно приложению №5 к настоящему Порядку.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией Иванковского сельского поселения на основании:

3.1. показателей кассового плана по доходам бюджета Иванковского сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

3.2. показателей для кассового плана по расходам бюджета Иванковского сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Иванковского сельского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка.

**II. Порядок составления и представления показателей для кассового  
плана по доходам бюджета Иванковского сельского поселения**

4. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета включают:
- прогноз кассовых поступлений в местный бюджет по налоговым и неналоговым доходам на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации;
  - прогноз кассовых поступлений по безвозмездным поступлениям из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе поступления дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

5. Главные администраторы доходов местного бюджета в течение 10 дней со дня подписания решения о бюджете Иванковского сельского поселения представляют в администрацию:

- прогноз кассовых поступлений в местный бюджет по доходам, в том числе доходам от платных услуг, оказываемым бюджетными учреждениями на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации в электронном виде и на бумажном носителе по форме согласно приложения №1 к настоящему Порядку.

6. Прогноз безвозмездных поступлений формируется администрацией по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

7. Администрация на основании полученных сведений формирует сводные показатели кассового плана по доходам по форме согласно приложения №2 к настоящему Порядку.

### **III. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Иванковского сельского поселения**

8. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи расходов бюджета Иванковского сельского поселения, утвержденной руководителем администрации;

- прогнозов кассовых выплат из бюджета Иванковского сельского поселения главных распорядителей средств бюджета Иванковского сельского поселения (далее – главные распорядители).

9. Главные распорядители формируют прогноз кассовых выплат на год и представляют его в бюджетный отдел финансового отдела по форме приложения № 3 к настоящему Порядку в течение 20 дней со дня подписания решения Совета Иванковского сельского поселения о бюджете.

### **IV. Порядок составления и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Иванковского сельского поселения**

10. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета включают в себя:

- суммы по привлечению заемных средств;
- кассовые выплаты по погашению долговых обязательств;
- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности;
- исполнение муниципальных гарантий;
- кассовые выплаты на предоставление бюджетных кредитов;
- суммы от возврата бюджетных кредитов;
- суммы выплат по исполнению муниципальных гарантий;

- остатки средств бюджета Иванковского сельского поселения на счету местного бюджета на начало и на конец периода.

11. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Иванковского сельского поселения составляют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат из бюджета Иванковского сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета на год и представляет его в финансовый отдел по форме приложения №4 к настоящему Порядку в течение 20 дней со дня подписания решения Совета Иванковского сельского поселения о бюджете.

#### **V. Порядок составления, утверждения и уточнения кассового плана бюджета Иванковского сельского поселения**

12. Администрация поселения после получения сведений, указанных в главах I-IV настоящего Порядка, составляет проект кассового плана по форме приложения № 5.

13. В случае возникновения кассовых разрывов Администрация рассматривает возможность перенесения части расходов на более поздний период и возможность привлечения дополнительных источников финансирования дефицита местного бюджета.

14. Администрация в течение 2-ух рабочих дней после осуществления балансировки направляет кассовый план на утверждение главе администрации сельского поселения.

15. В кассовый план могут быть внесены изменения в следующих случаях:

- внесение изменений и дополнений в решения Совета о бюджете Иванковского сельского поселения;
- внесение изменений в сводную бюджетную роспись;
- изменения поквартального прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат, утвержденных кассовым планом, в том числе по источникам финансирования дефицита бюджета.

16. В случае внесения изменений в кассовый план:

Главные администраторы доходов в течение 2 рабочих дней со дня вступления в силу решения о бюджете Иванковского сельского поселения представляют в Администрацию поселения справку об изменениях прогноза поступлений в местный бюджет по форме согласно приложению №7 к настоящему порядку.

Главные распорядители в течение 3 рабочих дней со дня вступления в силу решения о бюджете Иванковского сельского поселения представляют в Администрацию поселения справку об изменениях прогноза кассовых выплат из местного бюджета по форме согласно приложению №8 к настоящему порядку.

Главные администраторы источников финансирования дефицита в течение 3 рабочих дней со дня вступления в силу решения о бюджете Иванковского сельского поселения представляют в финансовый отдел справку об изменениях

прогноза кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита по форме согласно приложению №9.

Администрация поселения в течение 2 рабочих дней со дня получения сведений от главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита бюджета формирует:

- справку об изменениях прогноза кассовых поступлений в местный бюджет по форме согласно приложению №10;

- справку об изменениях распределения источников финансирования дефицита бюджета Ивановского сельского поселения по форме согласно приложению №11.

На основании справок об изменениях прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат и распределения источников финансирования дефицита местного бюджета Администрация поселения вносит изменения в кассовый план по форме согласно приложению №5 и направляет его на утверждение главе администрации поселения.

Внесение изменений в кассовый план в случае изменений поквартального прогноза кассовых выплат и распределения источников финансирования осуществляется администрацией только при условии возможности балансировки изменений кассового плана.

#### **IV. Детализация кассового плана на предстоящий квартал**

17. В целях оперативного управления финансовыми ресурсами местного бюджета кассовый план на предстоящий квартал детализируется ежемесячно.

18. Главные администраторы доходов, главные администраторы источников финансирования дефицита, главные распорядители представляют в администрацию поселения прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат на предстоящий квартал с разбивкой по месяцам не позднее 25 числа месяца, предшествующего началу очередного квартала, по формам согласно приложениям №№12, 13, 14.

19. Администрация сельского поселения на основании полученных данных осуществляет ежемесячную детализацию кассового плана на предстоящий квартал не позднее 28 числа месяца, предшествующего началу очередного квартала по форме согласно приложению № 15.

20. В случае превышения среднемесячных выплат в первые два месяца предстоящего квартала над среднеквартальными суммами кассовых выплат данного квартала, администрация сельского поселения предлагает главным распорядителям внести изменения и уменьшить выплаты первых двух месяцев предстоящего квартала.