



АДМИНИСТРАЦИЯ АНДРЮКОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ  
МОСТОВСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 02.09.2013г.

№ 79

станция Андрюки

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

В соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации:  
постановляю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения (далее – Порядок).
2. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.
3. Постановление вступает в силу после его принятия.

Глава Андрюковского  
сельского поселения



Д.А.Мишин



ПРИЛОЖЕНИЕ  
УТВЕРЖДЕН

постановлением Андрюковского  
сельского поселения

от 02.09 2013 № 49

**ПОРЯДОК**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского  
сельского поселения Мостовский район**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения на финансовый год (далее – кассовый план) в целях кассовой сбалансированности поступлений и выбытий бюджета Андрюковского сельского поселения.

1.2. Составление и ведение кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения осуществляется отделом федерального казначейства по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

1.3. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с ежемесячным распределением кассовых поступлений и выбытий бюджета Андрюковского сельского поселения.

1.4. Уточнение кассового плана производится один раз в месяц в третьей декаде месяца.

1.5. Кассовый план содержит следующие основные показатели:  
кассовые поступления в бюджет Андрюковского сельского поселения;  
кассовые выбытия из бюджета Андрюковского сельского поселения;  
разница кассовых поступлений и кассовых выбытий за плановый период;  
остаток средств на счете бюджета Андрюковского сельского поселения на начало планового периода;

остаток средств на счете бюджета Андрюковского сельского поселения на конец планового периода.

В кассовом плане могут быть представлены и иные показатели, детализирующие указанные выше.

1.6. В составе кассовых поступлений отражаются прогнозируемые кассовые поступления в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации по главным администраторам доходов бюджета Андрюковского сельского поселения и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Андрюковского сельского поселения. Отдельно отражаются кассовые поступления по безвозмездным поступлениям, не учтенным в составе поступлений по основным доходным источникам, утвержденных решением о бюджете Андрюковского сельского поселения на текущий год и на плановый период. Кассовые поступления доходов бюджета Андрюковского сельского



поселения, которые не входят ни в одну из статей доходов бюджета Андрюковского сельского поселения не относятся к безвозмездным поступлениям, отражаются как прочие доходы бюджета Андрюковского сельского поселения

1.7. В составе кассовых выбытий показываются планируемые кассовые выплаты в разрезе главных распорядителей и получателей средств бюджета Андрюковского сельского поселения, бюджетной классификации Российской Федерации и дополнительной классификации применяемой для учета расходов бюджета Андрюковского сельского поселения.

## **2. Порядок представления показателей для кассового плана по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования в целях его составления и уточнения**

2.1. Андрюковское сельское поселение является главным администратором доходов бюджета и главным администратором источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Андрюковского сельского поселения. Представляет в управление финансов ежемесячное распределение доходов бюджета Андрюковского сельского поселения, объемов привлечения средств из источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Андрюковского сельского поселения, объемов средств, предусмотренных на погашение ранее выданных бюджетных кредитов по соответствующим кодам бюджетной классификации по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку.

2.2. Указанная в п. 2.1. настоящего Порядка информация представляется:

- в целях составления кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 1 декабря предшествующего финансового года;
- в целях уточнения кассового плана – в течение месяца, но не позднее 10 числа месяца.

## **3. Порядок представления показателей для кассового плана по расходам бюджета Андрюковского сельского поселения в целях его составления и уточнения**

3.1. Андрюковское сельское поселение представляют в управление финансов ежемесячное распределение кассовых расходов бюджета Андрюковского сельского поселения в разрезе бюджетной классификации Российской Федерации по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку

3.2. Указанная в п. 3.1. настоящего Порядка информация представляется:

- в целях составления кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 10 декабря предшествующего финансового года;
- в целях уточнения кассового плана – в течение месяца, но не позднее 20 числа месяца.



#### **4. Порядок составления, утверждения и уточнения кассового плана**

4.1. Отдел федерального казначейства передает информацию о кассовых поступлениях и выбытиях отделу доходов управления финансов (далее – отдел доходов) предоставляет по формам согласно приложениям №4 и №5 к настоящему Порядку.

4.2. Указанная в п. 4.1. настоящего Порядка информация представляется:

- в целях составления кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 10 декабря предшествующего финансового года;
- в целях уточнения кассового плана – в течение месяца, но не позднее 20 числа месяца.

4.3. На основании полученной информации от главных распорядителей средств бюджета Андрюковского сельского поселения отделом федерального казначейства составляется проект кассового плана в целях составления кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 15 декабря предшествующего финансового года, в целях уточнения кассового плана не позднее 25 числа месяца по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

В случае не предоставления главным распорядителем, распорядителем, получателем средств бюджета информации о ежемесячном распределении кассовых расходов бюджета Андрюковского сельского поселения то они не включаются в проект кассового плана.

4.4. В случае несбалансированности проекта кассового плана (превышение кассовых выбытий над кассовыми поступлениями с учетом остатка средств бюджета Андрюковского сельского поселения на начало планируемого периода) отдел федерального казначейства производит его корректировку в части кассовых выбытий по расходам бюджета Андрюковского сельского поселения с учетом принятых и принимаемых бюджетных обязательств.

В случае невозможности осуществления данной корректировки отделом федерального казначейства направляется служебная записка на имя главы администрации о принятии решений в области кассовых поступлений бюджета Андрюковского сельского поселения.

4.5. Составленный сбалансированный проект кассового плана предоставляется отделом федерального казначейства начальнику управления финансов в целях утверждения кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 25 декабря предшествующего финансового года, в целях утверждения уточненного кассового плана не позднее 28 числа месяца.

#### **5. Доведение показателей кассового плана и контроль за его исполнением**

5.1. Отдел федерального казначейства ежемесячно доводит до главных распорядителей, распорядителей, получателей средств бюджета Андрюковского сельского поселения выписки из утвержденного кассового плана по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку не позднее 5 числа месяца (не позднее 15 января при первоначальном доведении показателей кассового плана).



5.2. Отдел федерального казначейства осуществляет контроль за реализацией кассового плана по кассовым выбытиям. Отдел федерального казначейства вправе приостановить санкционирование оплаты денежных обязательств получателю средств бюджета Андрюковского сельского поселения, по которому возможно превышение показателей кассового плана.

5.3. Андрюковское сельское поселение контролирует исполнение кассового плана по кассовым выбытиям в порядке санкционирования принятия и оплаты денежных обязательств средств бюджета.

Ведущий специалист

Е.Н. Наконечная



Приложение № 1 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения.

Кассовый план  
на 20\_\_ год  
по состоянию на 20\_\_ года

тыс. руб.

Наименование показателя планирования	Код бюджетной классификации Российской Федерации	Мероприятие	Кассовый план на год	в том числе											
				I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал		
				01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
1	2	3	4	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
Остаток средств на начало периода															
Кассовые поступления															
в т.ч															
Собственные доходы:															
Средства на выравнивание бюджетной обеспеченности:															
Источники финансирования дефицита бюджета:															
Кассовые выбытия															
в т.ч. по главным распорядителям и получателям средств бюджета.															
Сальдо поступлений (+) / выбытий (-) средств															
Остаток средств на конец периода															

Начальник управления финансов

(подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О)

Начальник отдела  
федерального казначейства

(подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О)

Ответственный исполнитель:

(подпись) \_\_\_\_\_ (Ф.И.О)



Приложение № 2 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения.

**СВЕДЕНИЯ**

**О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ (КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА АНДРЮКОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ) НА 20\_\_ ГОД**

Главный администратор доходов организующего исполнение бюджета \_\_\_\_\_  
 Структурное подразделение \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. рублей \_\_\_\_\_

Наименование показателя	ПОСТУПЛЕНИЯ/ВЫПЛАТЫ*		Сумма на год	в том числе													
	Код главного администратора доходов (главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета)	Код по классификации доходов бюджета (классификации источников внутреннего финансирования дефицита бюджета)		I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал				
				01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ИТОГО																	

\* Поступления со знаком (+)/ Выплаты со знаком (-)

Начальник бюджетного управления \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
 Исполнитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_ (телефон)  
 «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Приложение № 3 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Андрюковского сельского поселения.

**СВЕДЕНИЯ  
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ КАССОВЫХ ВЫБЫТИЙ  
ПО РАСХОДАМ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА  
НА 20\_\_ ГОД**

по состоянию на \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Наименование распорядителя  
средств бюджета \_\_\_\_\_

Код ИПП: \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. рублей

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Кассовый план на год	в том числе											
		I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал		
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Ответственный исполнитель: \_\_\_\_\_

(подпись)

(Ф.И.О)



Приложение № 4  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета Андрюковского сельского  
поселения.

ПРОГНОЗ  
КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ  
на 200\_\_ год

Наименование органа, организующего исполнение бюджета \_\_\_\_\_

Структурное подразделение \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателя	ДОХОДЫ		Сумма на год	в том числе													
	Код главного администратора доходов	Код по классификации доходов бюджета		I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал				
				01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ИТОГО																	

Начальник бюджетного управления \_\_\_\_\_ (подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_ (подпись)

(расшифровка подписи)

«...» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(телефон)



Приложение № 5  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета Андрюковского сельского  
поселения.

**ПРОГНОЗ  
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА  
БЮДЖЕТА**  
на 20\_\_ год

Наименование органа, организующего исполнение бюджета \_\_\_\_\_  
Структурное подразделение \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. рублей \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код по классификации источников внутреннего финансирования дефицита	Сумма на год	В том числе														
			I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал					
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7											
Кассовые выплаты, всего:																	
Кассовые поступления, всего:																	
<b>ИТОГО</b>																	

Начальник бюджетного управления \_\_\_\_\_ (подпись)

Исполнитель \_\_\_\_\_ (подпись)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Ответственный исполнитель \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_ (телефон)



Приложение № 6  
Порядку составления и ведения  
кассового  
плана исполнения бюджета  
Андрюковского сельского поселения

**ВЫПИСКА**  
**ИЗ УТВЕРЖДЕННОГО КАССОВОГО ПЛАНА НА 20\_\_ ГОД**  
**ПО КАССОВЫМ ВЫБИТИЯМ БЮДЖЕТА АНДРЮКОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**  
по состоянию на \_\_\_\_ 200\_\_ года

Наименование главного распорядителя средств бюджета Андрюковского сельского поселения \_\_\_\_\_  
Код ППП: \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. рублей \_\_\_\_\_

Наименование получателя средств бюджета	Код бюджетной классификации Российской Федерации	Кассовый план на год	в том числе															
			I квартал			II квартал			III квартал			IV квартал						
			01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12				
1	2	3	4	5	6	7												
ИТОГО																		

Начальник отдела федерального казначейства \_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О)

Ответственный исполнитель: \_\_\_\_\_

(подпись) (Ф.И.О)