



РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН  
МАГАРАМКЕНТСКИЙ РАЙОН  
АДМИНИСТРАЦИЯ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ  
«СЕЛЬСОВЕТ «МАГАРАМКЕНТСКИЙ»

368780, с. Магарамкент, ул. Ленина, № 7.

e-mail: spmagaramkent@rambler.ru

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«23» августа 2023г.

№ 137

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета муниципального образования сельского поселения  
«сельсовет «Магарамкентский»**

В соответствии со ст. 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях организации исполнения бюджета муниципального образования сельского поселения «сельсовет «Магарамкентский» по составлению и ведению кассового плана исполнения бюджета сельского поселения, администрация сельского поселения

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения «сельсовет «Магарамкентский».
2. Настоящее постановление вступает в силу с даты его подписания и распространяется на правоотношения возникшие с 01.01.2023г.
3. Разместить настоящее постановление на официальном сайте администрации сельского поселения.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации СП  
«сельсовет «Магарамкентский»



А. М. Муслимов

## **ПОРЯДОК**

### **составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования сельского поселения «сельсовет «Магарамкентский»**

#### **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 сведений главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными распорядителями средств бюджета, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план составляется на текущий финансовый год ежемесячно со дня опубликования решения собрания депутатов сельского поселения о бюджете сельского поселения на текущий финансовый год и плановый период.

1.3. Кассовый план составляется и ведется администрацией сельского поселения, осуществляющее составление и организацию исполнения бюджета сельского поселения.

1.4. Кассовый план утверждается главой сельского поселения.

#### **2. Состав кассового плана**

2.1. Кассовый план составляется по форме согласно приложению № 1 к данному Порядку.

2.2. В кассовый план включаются:

- показатели кассового плана по доходам бюджета сельского поселения;
- показатели кассового плана по расходам бюджета сельского поселения;
- показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения.

2.3. Показатели кассового плана по доходам бюджета сельского поселения отражают прогноз кассовых поступлений в бюджет сельского поселения в текущем финансовом году и включают в себя следующие группы:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления.

2.4. Показатели кассового плана по расходам бюджета сельского поселения отражают прогноз кассовых выплат из бюджета по главным распорядителям в соответствии с распределением бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных решением собрания депутатов сельского поселения о бюджете на текущий финансовый год.

Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета сельского поселения, представленных главными распорядителями.

2.5. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год и 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 собственности;
- объем средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий;
- кассовые выплаты на предоставление бюджетных кредитов;
- суммы от возврата бюджетных кредитов;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

### **3. Порядок составления кассового плана бюджета сельского поселения**

3.1. Главные администраторы доходов в течение 10 рабочих дней со дня опубликования решения собрания депутатов сельского поселения о бюджете представляют показатели кассового плана по доходам с разбивкой по месяцам:

прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов, прогноз поступлений безвозмездных поступлений в бюджет по форме согласно приложению № 2 к данному Порядку;

3.2. Администрация сельского поселения осуществляющий составление и организацию исполнения бюджета сельского поселения в течение 5 рабочих дней анализирует представленные главными администраторами сведения по распределению кассовых поступлений за год, при необходимости проводит соответствующую работу с главными администраторами доходов по их уточнению и формирует кассовый план по форме согласно приложению № 1 к данному Порядку.

3.3. Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам и прогноза кассовых выплат из бюджета сельского поселения, представленных главными распорядителями по форме согласно приложению № 3 к данному Порядку.

3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год согласно приложению № 4 к данному Порядку.

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

4.1. В случае возникновения кассовых разрывов администрация сельского поселения рассматривает возможность перенесения части расходов на более поздний период.

Главные распорядители средств бюджета плановые показатели кассового плана по месяцам определяют как 1/12 годовых назначений. Исключение составляют расходы на оплату коммунальных услуг, оплату противопожарных и ремонтных работ, расходов на инвестиционную деятельность.

4.2. При недостаточности мер, указанных в пункте 4.1. показатели кассового плана по расходам администрация сельского поселения приводит в соответствие с показателями кассового плана по доходам.

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

5.1. Администрация сельского поселения в течение 5 рабочих дней наступившего месяца осуществляет уточнение кассового плана с учетом его фактического исполнения за истекший месяц. Не исполненный остаток лимитов бюджетных обязательств переходит на следующий месяц по соответствующей бюджетной классификации при предоставлении главным распорядителем сведений о внесении изменений в кассовый план.

5.2. В случае отсутствия сведений о неисполненных объемах кассовых выплат отклонения по показателям переносятся на декабрь текущего года.

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

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

- внесение изменений в решение собрания депутатов сельского поселения о бюджете сельского поселения;

- внесение изменений в сводную бюджетную роспись сельского поселения.

6.2. В случае внесения изменений и дополнений в решение о бюджете сельского поселения и в сводную бюджетную роспись:

- главные администраторы доходов, главные распорядители средств бюджета сельского поселения вносят изменения в кассовый план по форме согласно приложению № 5 к данному Порядку.

6.3. При внесении изменений в сводную бюджетную роспись, не влекущих изменения общего объема расходов по главному распорядителю, главный распорядитель вносит изменения в кассовый план в пределах утвержденных ему кассовых выплат в целом в разрезе месяцев.

6.4. В случае поступления из районного бюджета субсидий, субвенций, дотаций и иных межбюджетных трансфертов, сверх утвержденных в текущем финансовом году решением о бюджете сельского поселения, в кассовом плане по доходам указанные средства отражаются в периоде их фактического поступления из районного бюджета, в кассовом плане по расходам - в периодах планируемых кассовых выплат.

**КАССОВЫЙ ПЛАН**  
**БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «СЕЛЬСОВЕТ «МАГАРАМКЕНТСКИЙ»**  
**НА \_\_\_\_\_ 20\_\_ ГОДА**  
(очередной месяц)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма
<b>Прогноз свободного остатка на едином счете бюджета поселения, всего</b>	
из них:	
целевые	
дорожный фонд	
нецелевые	
<b>ПОСТУПЛЕНИЯ, ВСЕГО</b>	
из них:	
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	
из них:	
дорожный фонд	
<b>Безвозмездные поступления</b>	
из них:	
дотации	
субсидии	
субвенции	
иные межбюджетные трансферты	
перечисления от юридических и физических лиц	
<b>Поступления источников финансирования дефицита бюджета поселения, всего</b>	
из них:	
возврат бюджетных кредитов	
привлечение заемных средств	
<b>ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ, ВСЕГО</b>	
<b>Расходы, всего</b>	
из них:	
<b>Предельные объемы финансирования главным распорядителям</b>	
из них:	
целевые	
дорожный фонд	
Расходы за счет средств резервного фонда Администрации сельского поселения	
<b>Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, всего</b>	
из них:	
предоставление бюджетных кредитов	
возврат заемных средств	
<b>САЛЬДО ОПЕРАЦИЙ по поступлениям и перечислениям</b>	

Глава администрации сельского поселения \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ  
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «СЕЛЬСОВЕТ «МАГАРАМКЕНТСКИЙ»**

НА \_\_\_\_\_ 20\_\_ ГОДА

(очередной месяц)

от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

( тыс. рублей)

<b>Д о х о д ы</b>	Сумма
наименование показателя	
1	2
<b>1. Налоговые и неналоговые доходы, всего</b>	
из них средства дорожного фонда	
Налоговые доходы	
Неналоговые доходы	
из них:	
<b>2. Дотации, всего</b>	
в том числе	
<b>3. Субсидии, предусмотренные статьей 142.2 БК РФ (отрицательный трансферт)</b>	



**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ  
ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА  
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ «СЕЛЬСОВЕТ «МАГАРАМКЕНТСКИЙ»**

НА \_\_\_\_\_ 20\_\_ ГОДА

(очередной месяц)

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Сумма	Примечание
1	2	3
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, всего		
в том числе:		
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета поселения, всего		
в том числе:		

