



## Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Лежневского городского поселения

### 1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Лежневского городского поселения в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Лежневского городского поселения, главными администраторами доходов бюджета Лежневского городского поселения, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Лежневского городского поселения, необходимых для составления и ведения кассового плана.
2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета Лежневского городского поселения

3. Ответственным за составление и ведение кассового плана является финансово-экономический отдел администрации Лежневского городского поселения.

### 2. Показатели кассового плана

1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).
2. Кассовый план содержит следующие показатели: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.
3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет Лежневского городского поселения в текущем финансовом году. Доходы бюджета Лежневского городского поселения группируются по следующим подгруппам:
  - налоговые доходы;
  - неналоговые доходы, в том числе доходы от платных услуг;
  - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из бюджета Лежневского городского поселения по перечню главных распорядителей средств бюджета Лежневского городского поселения, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Лежневского городского поселения, утвержденную решением Совета Лежневского городского поселения на текущий финансовый год (далее - Решение).
5. В составе источников финансирования дефицита бюджета показываются долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах, кредитные соглашения и договоры, исполнение государственных гарантий, акции и иные формы участия в капитале, бюджетные кредиты, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

### 3. Составление кассового плана

1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.
2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется финансово-экономическим отделом администрации Лежневского городского поселения по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.
3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители и получатели денежных средств в течение десяти рабочих дней со дня принятия решения о бюджете поселения представляют в орган, исполняющий бюджет, прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения и прогноз кассовых выплат из бюджета поселения для составления кассового плана.

3.1. Прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения формируется на основе сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета поселения. Главные администраторы доходов бюджета поселения представляют в финансово-экономический отдел администрации прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения для составления кассового плана с поквартальной разбивкой в течение семи рабочих дней со дня принятия Решения.

Финансово-экономический отдел администрации в течение десяти рабочих дней со дня принятия Решения формирует прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения по форме согласно приложению 2.

3.2. Финансово-экономический отдел администрации в течение двенадцати рабочих дней со дня принятия Решения на основании полученных в соответствии с п. 3.1 данных доводит до главных распорядителей информацию о поквартальном прогнозе кассовых поступлений в бюджет поселения в процентном выражении от общего прогноза кассовых поступлений.

3.3. Показатели для кассового плана по расходам бюджета поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам бюджета поселения на текущий финансовый год и прогноза кассовых выплат из бюджета поселения на текущий финансовый год на основе сведений, представленных главными распорядителями. Главные распорядители в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения представляют в орган, исполняющий бюджет, прогноз кассовых выплат из бюджета поселения для включения в кассовый план с поквартальной разбивкой в разрезе подразделов классификации расходов бюджетов по форме согласно приложению 3, подготовленный с учетом прогноза кассовых поступлений согласно п. 3.2.

3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета поселения формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета поселения по источникам финансирования дефицита бюджета поселения и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения на текущий финансовый год.

Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета поселения представляют в орган, исполняющий бюджет, прогноз кассовых поступлений в бюджет поселения и прогноз кассовых выплат из бюджета поселения для составления кассового плана с поквартальной разбивкой в течение пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения.

#### 4. Рассмотрение, утверждение и внесение изменений в кассовый план

1. Финансово-экономический отдел администрации на основании представленных сведений для составления кассового плана формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета поселения с учетом предложений главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета поселения, определяет необходимый, а в случае невозможности обеспечения необходимого поквартального объема источников финансирования дефицита бюджета возможный поквартальный объем привлечения источников финансирования дефицита бюджета поселения по форме согласно приложению 4.

2. Финансово-экономический отдел администрации на основании полученных данных в течение двадцати рабочих дней со дня утверждения бюджета формирует кассовый план на текущий год.

Кассовый план утверждается главой администрации Лежневского городского поселения.

3. После утверждения кассового плана финансово-экономический отдел администрации формирует выписки из кассового плана по расходам бюджета поселения по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку и доводит до главных распорядителей. Выписки из кассового плана содержат данные об объемах средств бюджета поселения на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

4. В кассовый план могут вноситься изменения в следующих случаях:

4.1 Внесения изменений в решение о бюджете Лежневского городского поселения на соответствующий финансовый год.

4.2 Изменений в сводную бюджетную роспись на суммы средств резервного фонда администрации Лежневского городского поселения .

4.3 Изменения поквартального распределения прогноза кассовых выплат из бюджета поселения.

4.4 При поступлении в бюджет поселения межбюджетных трансфертов, перечисляемых в ходе исполнения бюджета главными распорядителями и распорядителями средств федерального и областного бюджетов.

5. Изменения в кассовый план вносятся финансово-экономическим отделом администрации в течение двух рабочих дней после получения сведений о внесении изменений и утверждается главой администрации Лежневского городского поселения . После утверждения уточненный кассовый план в течение двух рабочих дней доводится до главных распорядителей в виде выписки.

Изменения к выписке из кассового плана по расходам содержат данные об изменении объемов средств бюджета поселения на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

## Кассовый план исполнения бюджета Лежневского городского поселения на 20\_\_ год

(руб.)

№	Наименование	План (бюджет)	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	Доходы, всего:					
1.1	Доходы					
1.2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ					
1.3	Доходы от платных услуг					
2	Расходы, всего:					
2.1	Расходы бюджета					
	Главный распорядитель					
	Главный распорядитель					
	...					
	Дефицит бюджета					
3	Источники финансирования дефицита бюджета					
3.1	Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета					
3.1.1	Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах					

3.1.1.1	(+) привлечение			
3.1.1.2	(-) погашение			
3.1.2	Кредитные соглашения и договоры			
3.1.2.1	(+) получение кредитов			
3.1.2.2	(-) погашение кредитов			
3.1.2.2.1	полученных от бюджетов других уровней			
3.1.2.2.2	полученных от кредитных организаций			
3.1.3	Исполнение государственных гарантий			
3.1.4	Акции и иные формы участия в капитале			
3.1.4.1	(+) продажа акций			
3.1.5	Бюджетные кредиты			
3.1.5.1	(-) предоставление кредитов			
3.1.5.2	(+) погашение кредитов			
3.2	Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета			
3.2.1	Увеличение прочих остатков средств бюджетов			
3.2.2	Уменьшение прочих остатков средств бюджетов			

Приложение 2

к Порядку

Прогноз кассовых поступлений в бюджет Лежневского городского поселения на  
20\_\_ год

(руб.)

№	Наименование	План (бюджет)	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1.	Доходы, всего:					
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы, всего					
1.1.1.	Налоговые					
1.1.2.	Неналоговые					
1.1.3.	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет					
1.1.4.	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет					
1.2.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ					
1.3.	Доходы от платных услуг					

Прогноз кассовых выплат из бюджета Лежневского городского поселения

на 20\_\_ год

(руб.)

№	Наименование	План (бюджет)	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1.	Расходы, всего:					
1 1.	Расходы бюджета					
	В том числе:					
	Главный распорядитель					
	Подраздел					
	Подраздел					
	Подраздел					

Приложение 4

к Порядку

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Лежневского городского поселения на 20\_\_ год

(руб.)

№	Наименование	План (бюджет)	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1.	Источники финансирования дефицита бюджета					
1.1.	Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета					
1.1.1.	Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах					
1.1.1.1.	(+) привлечение					
1.1.1.2.	(-) погашение					
1.1.2.	Кредитные соглашения и договоры					
1.1.2.1.	(+) получение кредитов					
1.1.2.2.	(-) погашение кредитов					
1.1.2.2.1.	полученных от бюджетов других уровней					
1.1.2.2.2.	полученных от кредитных организаций					
1.1.3.	Исполнение государственных гарантий					
1.1.4.	Акции и иные формы					