



Бугровское городское поселение
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

09.04.2025

г. Бугры

№ 278

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением совета депутатов от 09.04.2025 № 16 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Бугровском городском поселении Всеволожского муниципального района Ленинградской области» администрация муниципального образования Бугровского городского поселения Всеволожского муниципального района Ленинградской области:
ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бугровского городского поселения (Приложение).
2. Постановление администрации от 20.08.2020 № 319 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета МО «Бугровское сельское поселения»» признать утратившим силу.
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента принятия и применяется к правоотношениям, возникшим при исполнении бюджета Бугровского городского поселения начиная с бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.
4. Опубликовать постановление в газете «Бугровский вестник» и разместить на официальном сайте Бугровского городского поселения.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника отдела бухгалтерского учета, планирования и правового обеспечения – главного бухгалтера.

Глава администрации
Бугровского городского поселения

И. В. Купина



Подлинник электронного документа, подписанного ЭП,
хранится в Межведомственной системе электронного
документооборота Правительства Ленинградской области

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат: 00B000EA0D1D63D0CF57A8A8434FFB14F6
Владелец: Купина Ирина Вениаминовна
Действителен с 07-02-2025 до 03-05-2026

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Бугровского городского поселения Всеволожского муниципального
района Ленинградской области в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 217.1 и 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях обеспечения сбалансированности бюджета Бугровского городского поселения в процессе его исполнения, полного и своевременного выполнения денежных обязательств перед главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств бюджета Бугровского городского поселения в текущем финансовом году, достижения наиболее оптимальных условий привлечения заемных средств в бюджет Бугровского городского поселения и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Бугровского городского поселения в текущем финансовом году.

1.2. Кассовый план исполнения бюджета Бугровского городского поселения (далее - кассовый план) представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет Бугровского городского поселения и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году с квартальной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией Бугровского городского поселения Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее - администрация). Кассовый план составляется на очередной финансовый год и утверждается распоряжением администрации.

2. Состав кассового плана

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

2.2. Сводный прогноз кассовых поступлений в бюджет Бугровского городского поселения (приложение 6 к Порядку) формируется администрацией и включает в себя следующие группы:

1) прогноз налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений (приложение 2 к Порядку).

Формирование прогноза осуществляется администрацией на основании:

- сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета, о поквартальном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов, в соответствии с принятым решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации;

- сроков уплаты налоговых и неналоговых платежей, анализа динамики начислений и фактических поступлений доходов в бюджет

поселения в предшествующие годы, в случае непредставления или несвоевременного предоставления сведений главными администраторами доходов бюджета поселения;

- по безвозмездным поступлениям прогноз формируется в соответствии с принятым решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, поквартально, в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации и видов безвозмездных поступлений.

3) прогноз поступлений из источников финансирования дефицита бюджета, в том числе:

- получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности;

- 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 администрацией в соответствии с принятым решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период поквартально, в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицита бюджетов Российской Федерации (приложение 3 к Порядку).

2.3. Прогноз кассовых выплат включает в себя следующие группы:

1) сводный прогноз кассовых выплат из бюджета Бугровского городского поселения (приложение 6 к Порядку)

Сводный прогноз формируется администрацией на основании сведений, предоставленных распорядителями и получателями бюджетных средств в соответствии со сводной бюджетной росписью, с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 4 к Порядку в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, групп видов расходов бюджетной классификации Российской Федерации.

2) прогноз выплат из источников финансирования дефицита бюджета, в том числе:

- погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы;

- объем средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий;

- уменьшение 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 администрацией в соответствии со сводной бюджетной росписью (приложение 3 к Порядку).

3. Порядок составления кассового плана бюджета Бугровского городского поселения

3.1. Администрация в срок не позднее 10 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период

формирует информацию согласно приложениям 2 - 3 к настоящему Порядку:

- сведения о распределении по налоговым и неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям;
- прогноз поступлений в бюджет и выплат из бюджета по источникам финансирования дефицита бюджет.

3.2. Распорядители и получатели бюджетных средств в срок не позднее 5 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период представляют в администрацию прогнозы кассовых выплат из бюджета Бугровского городского поселения (приложение 4 к Порядку).

3.3. Администрация в срок до 31 декабря текущего года составляет проект кассового плана бюджета Бугровского городского поселения с поквартальной детализацией и выявляет периоды возникновения кассовых разрывов.

4. Сбалансированность кассового плана

4.1. При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем квартале финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться неиспользованные остатки бюджетных средств на начало года. В случае недостаточности неиспользованных остатков бюджетных средств главой администрации принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде и перенесении части расходов на более поздний период.

4.2. В случае перенесения части расходов на более поздний период администрация доводит до распорядителей и получателей уведомление по форме согласно приложению 7 к Порядку.

Распорядители и получатели в течение 3 рабочих дней со дня получения уведомления формируют уточненный прогноз кассовых выплат и направляют его в администрацию.

Администрация в течение 3 рабочих дней после осуществления балансировки направляет кассовый план на утверждение главе администрации.

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 распорядители и получатели бюджетных средств представляют в администрацию справки об изменении показателей кассовых поступлений и кассовых выплат по формам согласно приложениям 8,9,10 соответственно в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений в бюджет. Справки об изменении прогноза кассовых поступлений и выплат составляются без учета фактического исполнения кассового плана.

5.3. Администрация в течение 10-ти рабочих дней со дня получения уточненных прогнозов формирует изменение прогноза кассовых

поступлений и кассовых выплат, производит балансировку и вносит изменения в кассовый план.

5.4. В кассовый план могут быть внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете при внесении соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись в соответствии с пунктами 3 и 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Приложение 1 к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета Бугровского
городского поселения

УТВЕРЖДЕНО Глава администрации Бугровского
городского поселения

«___» _____ г.

**Кассовый план
бюджета Бугровского городского поселения на год**

(руб.)

Наименование показателя	Сумма на год, всего:	В том числе:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Остатки на счете на начало месяца,					
Кассовые поступления - всего:					
поступления налоговых и неналоговых доходов					
безвозмездные поступления - всего, в т.ч.					
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ					
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет					
поступления из источников финансирования дефицита бюджета - всего, в т.ч.					
получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы					
средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности					

Кассовые выплаты - всего:					
кассовые выплаты из бюджета					
выплаты из источников финансирования дефицита бюджета - всего, в т.ч.					
погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ					
объем средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий					
Сальдо операций по поступлениям и выплатам					
Остатки на счете на конец месяца:					

подпись

Исполнитель: _____

(расшифровка подписи)

«__» _____ г.

Сведения № ____
о распределении поступлений доходов
в бюджет Бугровского городского поселения

Главный администратор доходов бюджета
Бугровского городского поселения _____ (руб.)

Код по классификации доходов	Наименование показателя	Сумма на год, всего:	В том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО:						

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

«__» _____ г.

Приложение 3 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета Бугровского городского поселения

Прогноз № ____
кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета
Бугровского городского поселения на год

Главный администратор источников финансирования
дефицита бюджета Бугровского городского поселения _____

(руб.)

Код по классификации источников финансирования дефицита бюджета	Наименование показателя	Сумма на год, всего:	В том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО:						

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Прогноз кассовых выплат № ____

Главный распорядитель (распорядитель), получатель средств бюджета
Бугровского городского поселения _____

Наименование главного распорядителя (распорядителя), получателя средств бюджета	Сумма на год, всего:	В том числе:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО:					

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

«__» _____ г.

Сводный прогноз № ____
кассовых поступлений в бюджет Бугровского городского поселения на год
(руб.)

Наименование главного администратора доходов бюджета муниципального района, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год, всего:	В том числе:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

подпись (расшифровка подписи)
Исполнитель: _____

Сводный прогноз № ____
кассовых выплат из бюджета
Бугровского городского
поселения на _____ год

(руб.)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета	Сумма на год, всего:	В том числе:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО:					

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

» Г.

Справка-уведомление о перенесении части расходов

Главный распорядитель средств бюджета
Бугровского городского поселения _____

Источник средств	Сумма, подлежащая перенесению	Из месяца	В месяц
1	2	3	4
Всего:			

Глава администрации: _____

подпись

Исполнитель: _____

«___» _____ Г.

Справка об изменении поквартального распределения поступлений доходов
в бюджет Бугровского городского поселения

Главный администратор доходов бюджета
Бугровского городского поселения _____

(ру^{б.})

Код по классификации доходов	Код цели	Наименование показателя	Сумма на год, всего:	Сумма изменений (+/-)			
				1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1		2	3				15
ИТОГО:							

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

» г.

Справка об изменении прогноза кассовых выплат по расходам
из бюджета Бугровского городского поселения
Главный распорядитель средств бюджета

Бугровского городского поселения _____ (ру^{б.})

Код по классификации расходов	Код цели	Сумма на год, всего:	Сумма изменений (+/-)			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1		3				15
ИТОГО:						

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Справка об изменении прогноза кассовых выплат и кассовых поступлений
по источникам финансирования дефицита бюджета
Бугровского городского поселения

Главный администратор источников финансирования
дефицита бюджета Бугровского городского поселения _____

(руб.)

Код по классификации расходов	Код цели	Сумма на год, всего:	Сумма изменений (+/-), в т.ч. по месяцам:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1		3				15
ИТОГО:						

Руководитель: _____
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: _____
подпись (расшифровка подписи)