



**Колтушское городское поселение**  
Всеволожского муниципального района  
Ленинградской области

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

11.12.2023 № 1193

г. Колтуши

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 15.11.2023 № 17 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Колтушском городском поселении Всеволожского муниципального района Ленинградской области»

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Колтушского городского поселения Всеволожского муниципального района Ленинградской области (Приложение).

2. Настоящее постановление вступает в силу с момента принятия и применяется к правоотношениям, возникшим при исполнении бюджета Колтушского городского поселения Всеволожского муниципального района Ленинградской области начиная с бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

3. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя главы администрации по финансам, экономике, тарифам и ценообразованию Норкко О.А.

Временно исполняющий обязанности  
главы администрации

А.Ю. Зыбин

**ПОРЯДОК  
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ  
БЮДЖЕТА КОЛТУШСКОГО 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 Колтушского городского поселения Всеволожского муниципального района Ленинградской области (далее - Колтушское ГП, городское поселение) в процессе его исполнения, полного и своевременного выполнения денежных обязательств перед главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств бюджета Колтушского ГП в текущем финансовом году, достижения наиболее оптимальных условий привлечения заемных средств в бюджет Колтушского ГП и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Колтушского ГП в текущем финансовом году.

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

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется администрацией Колтушского 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 Колтушского ГП (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 Колтушского ГП (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 Колтушского ГП**

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 городского поселения (приложение 4 к Порядку).

3.3. Администрация в срок до 31 декабря текущего года составляет проект кассового плана бюджета 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.Уточнение кассового плана с учетом фактического исполнения за квартал**

5.1.Администрация в течение 20 рабочих дней наступившего квартала осуществляет уточнение кассового плана с учетом его фактического исполнения за истекший квартал с отнесением отклонений по показателям кассовых поступлений и кассовых выплат на последующий период.

При уточнении прогноза кассовых поступлений, доходы за кварталы, предшествующие текущему, указываются как фактические кассовые

поступления доходов в бюджет Колтушского ГП за кварталы, следующие за текущим, уточненные прогнозные кассовые поступления доходов в бюджет Колтушского ГП.

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

6.1. В кассовый план могут быть внесены изменения при внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год.

6.2. 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.

6.3. 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.

6.4. 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 Колтушского ГП

УТВЕРЖДЕНО  
Глава администрации Колтушского городского поселения

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

**Кассовый план  
бюджета Колтушского ГП 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:					

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
подпись (расшифровка подписи)

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

**Сведения № \_\_\_\_  
о распределении поступлений доходов  
в бюджет Колтушского ГП**

Главный администратор доходов бюджета  
Колтушского ГП \_\_\_\_\_

(руб.)

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

Руководитель: \_\_\_\_\_ (подпись)      \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_ (подпись)      \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ Г.



**Прогноз № \_\_\_\_**  
**кассовых выплат и кассовых поступлений**  
**по источникам финансирования дефицита бюджета**  
**Колтушского ГП на \_\_\_\_ год**

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета Колтушского ГП \_\_\_\_\_

(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)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

**Прогноз кассовых выплат № \_\_\_\_**

Главный распорядитель (распорядитель), получатель средств бюджета  
Колтушского ГП \_\_\_\_\_

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

Руководитель: \_\_\_\_\_  
подпись (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
подпись (расшифровка подписи)

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

**Сводный прогноз № \_\_\_\_\_  
кассовых поступлений в бюджет 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)

Исполнитель: \_\_\_\_\_  
подпись (расшифровка подписи)

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Приложение 6  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета Колтушского ГП

**Сводный прогноз № \_\_\_\_  
кассовых выплат из бюджета  
Колтушского ГП 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
<b>ИТОГО:</b>					

Руководитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.

Приложение 7  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета Колтушского ГП

Справка-уведомление о перенесении части расходов

Главный распорядитель средств бюджета

Колтушского ГП \_\_\_\_\_

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

Глава администрации: \_\_\_\_\_

подпись

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель:

\_\_\_\_\_ подпись

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

Справка об изменении поквартального распределения поступлений доходов  
в бюджет Колтушского ГП

Главный администратор доходов бюджета  
Колтушского ГП \_\_\_\_\_

(руб.)

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 Колтушского ГП

Главный распорядитель средств бюджета  
Колтушского ГП \_\_\_\_\_

(руб.)

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)

«\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Справка об изменении прогноза кассовых выплат и кассовых поступлений  
по источникам финансирования дефицита бюджета  
Колтушского ГП

Главный администратор источников финансирования  
дефицита бюджета Колтушского ГП \_\_\_\_\_

(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)

«\_\_» \_\_\_\_\_ Г.