



ПОСТАНОВЛЕНИЕ 604

«30» декабря 2016 г.

Об утверждении Порядка  
составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования  
«Муйский район»

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях исполнения бюджета муниципального образования «Муйский район».

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана муниципального образования «Муйский район».
2. Отделу по организационной работе и контролю разместить настоящее Постановление на официальном сайте Администрации МО «Муйский район» в сети «Интернет».
3. Настоящее постановление вступает в силу с 01 января 2017 года.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Руководитель администрации



Козлов А.И

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального**  
**образования «Муйский район»**

**I. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях составления и ведения кассового плана бюджета муниципального образования «Муйский район» (далее – кассовый план).

1.2. В целях составления и ведения кассового плана используется бюджетная классификация Российской Федерации (далее – бюджетная классификация).

1.3 Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово-бюджетным отделом Администрации муниципального образования «Муйский район» (далее – ФБО) на основании прогноза кассовых поступлений по доходам, прогноза кассовых выплат по расходам, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка.

1.4. Кассовый план составляется на очередной финансовый год с ежемесячным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат местного бюджета.

1.5. Кассовый план утверждается начальником ФБО.

1.6. Составление и ведение кассового плана осуществляется с использованием специализированного программного обеспечения для организации бюджетного процесса (Бюджет-СМАРТ). При технической невозможности отображения в программном обеспечении кассовый план ведется вручную при помощи EXCEL.

**II. Структура кассового плана**

2.1. Кассовый план составляется на очередной (текущий) финансовый год с ежемесячным распределением кассовых поступлений и кассовых выплат местного бюджета по форме, согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2.2. Кассовый план состоит из 5 разделов:

- 1) кассовые поступления по доходам местного бюджета;
- 2) кассовые поступления по источникам финансирования дефицита местного бюджета;
- 3) кассовые выплаты по расходам местного бюджета;
- 4) кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета;
- 5) кассовый результат (указывается прогноз остатков денежных средств на счете местного бюджета).

**III. Порядок представления сведений для составления и уточнения показателей кассового плана**

3.1. Показатели кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании прогноза кассовых поступлений доходов в местный бюджет в разрезе кодов классификации доходов бюджетов.



Показатели кассового плана по доходам местного бюджета составляются исходя из показателей доходов, учтенных при формировании прогноза дохода, утвержденных решением о бюджете.

3.2. В целях составления кассового плана ФБО в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете формирует прогноз кассовых поступлений по администрируемым доходам бюджета по форме, согласно приложению 2 к настоящему Порядку. Распределение помесечного поступления межбюджетных трансфертов в местный бюджет осуществляется в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам и выписками из кассового плана главного распорядителя бюджетных средств.

3.3. Уточненные сведения о помесечном распределении администрируемых доходов, осуществляются в течение трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным по форме, согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

При уточнении показателей о помесечном распределении поступлений доходов указывается ожидаемое поступление доходов с учетом фактического кассового поступления за отчетный период, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным, в пределах годовых бюджетных назначений. В целях уточнения кассового плана, в связи с внесением изменений в местный бюджет, главные администраторы доходов формируют и представляют в ФБО прогноз кассовых поступлений по администрируемым доходам местного бюджета по форме, согласно приложению 2 к настоящему Порядку в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения Районного Совета депутатов муниципального образования «Муйский район» о внесении изменений в бюджет муниципального образования «Муйский район».

3.4. В целях составления кассового плана по расходам местного бюджета, ФБО формирует уведомление о уведомление о предельном объеме финансирования по расходам на текущий (очередной) финансовый год, в течение 2 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете, по форме, согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

3.5. В целях составления кассового плана по расходам главные распорядители бюджетных средств и получатели формируют и представляют в ФБО прогноз кассовых выплат по форме, согласно приложению 5 к настоящему Порядку в течение 3 рабочих дней со дня принятия решения Совета депутатов муниципального образования «Муйский район» о бюджете.

3.6. Показатели кассовых выплат по расходам бюджета за счет межбюджетных трансфертов формируются с учетом определенных, при планировании сроков и объемов оплаты денежных обязательств.

3.7. Уточненные сведения кассового плана по расходам о помесечном распределении представляются в ФБО главными распорядителями и получателями бюджетных средств согласно приложению 5 в течение трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным.

3.8. В целях составления кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Муйский район», ФБО формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета по форме, согласно приложению 3 к настоящему Порядку в течение 5 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете.

3.9. В целях уточнения кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, ФБО формирует ежемесячно, в течение трех рабочих дней месяца, следующего за отчетным сведения по форме, согласно приложению 3 к настоящему Порядку. При уточнении сведений о помесечной детализации поступлений и выбытий по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год, указываются фактические кассовые поступления и выбытия за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

#### IV. Порядок утверждения и уточнения кассового плана

4.1. На основании показателей кассовых поступлений и кассовых выплат, ФБО составляет проект кассового плана по форме, согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

4.2. Проект кассового плана на текущий и очередной финансовый год, уточненный кассовый план утверждается начальником ФБО.

Приложение №1  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования "Муйского района"

Утверждаю \_\_\_\_\_  
(подпись)

Начальник финансово-бюджетного отдела

**КАССОВЫЙ ПЛАН (УТОЧНЕННЫЙ ПЛАН) ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**  
(ненужное зачеркнуть)  
**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "МУЙСКИЙ РАЙОН"**  
на 20\_\_ год  
по состоянию на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

руб.

| Наименование показателя планирования                                                                | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за год |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|------|--------|-----|------|------|--------|----------|---------|--------|---------|--------------|
| 1                                                                                                   | 2      | 3       | 4    | 5      | 6   | 7    | 8    | 9      | 10       | 11      | 12     | 13      | 14           |
| Остаток средств на начало периода                                                                   |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| <b>КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>                                                                         |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| 1. Кассовые поступления по доходам местного бюджета, из них:                                        |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| налоговые доходы                                                                                    |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| неналоговые доходы                                                                                  |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| безвозмездные поступления                                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| 2. Кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, из них: |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Получение кредитов от кредитных организаций                                                         |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Получение бюджетных кредитов                                                                        |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Увеличение остатков средств бюджета                                                                 |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам                                       |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| <b>КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ</b>                                                                             |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| 3. Кассовые выплаты по расходам местного бюджета, из них:                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| по главным распорядителям и получателям средств местного бюджета:                                   |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Администрация муниципального образования "Муйский район"                                            |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Районный Совет депутатов                                                                            |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Муниципальное казенное учреждение "Хозяйственное"                                                   |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Муниципальное казенное учреждение "Районное управление образования"                                 |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| 4. Кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета              |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Погашения кредитов от кредитных организаций                                                         |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Погашения бюджетных кредитов                                                                        |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов                          |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| <b>5. КАССОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ</b>                                                                        |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Сальдо поступлений (+) / выплат (-)                                                                 |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| Остаток средств на конец периода                                                                    |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |

Исполнитель:

(подпись)

(подпись)

(ФИО)

**ПРОГНОЗ (УТОЧНЕННЫЙ ПРОГНОЗ)**  
(ненужное зачеркнуть)  
**КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**  
на 20\_\_ год  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Наименование органа, организующего исполнение бюджета: Администрация муниципального образования "Муйский район"

Единица измерения: руб.

| Наименование показателя | Код бюджетной классификации Российской Федерации | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за год |
|-------------------------|--------------------------------------------------|--------|---------|------|--------|-----|------|------|--------|----------|---------|--------|---------|--------------|
| 1                       | 3                                                | 4      | 5       | 6    | 7      | 8   | 9    | 10   | 11     | 12       | 13      | 14     | 15      | 16           |
|                         |                                                  |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |
| ИТОГО                   |                                                  |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |              |

Начальник финансово-бюджетного отдела

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

Исполнитель

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

«\_\_» \_\_\_\_\_ 201\_\_ г.



**ПРОГНОЗ (УТОЧНЕННЫЙ ПРОГНОЗ)**  
(непущное зачеркнуть)  
**КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ВНУТРЕННЕГО  
ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА**  
на 20\_\_ год  
от \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Наименование органа, организующего исполнение бюджета: Администрация муниципального образования "Муйский район"

Единица измерения: рубль

| Наименование показателя                                                                    | Код бюджетной<br>классификации<br>Российской<br>Федерации | Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь | Итого за<br>год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------|---------|------|--------|-----|------|------|--------|----------|---------|--------|---------|-----------------|
| 1                                                                                          | 2                                                         | 4      | 5       | 6    | 7      | 8   | 9    | 10   | 11     | 12       | 13      | 14     | 15      | 16              |
| Кассовые поступления по источникам внутреннего<br>финансирования дефицита местного бюджета |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Получение кредитов от кредитных организаций                                                |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Получение бюджетных кредитов                                                               |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Увеличение остатков средств бюджета                                                        |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Возврат бюджетных кредитов, предоставленных<br>юридическим лицам                           |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Кассовые выплаты по источникам внутреннего<br>финансирования дефицита местного бюджета     |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Погашение кредитов от кредитных организаций                                                |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Погашение бюджетных кредитов                                                               |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |
| Уменьшение остатков средств бюджета                                                        |                                                           |        |         |      |        |     |      |      |        |          |         |        |         |                 |

Начальник финансово-бюджетного отдела \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи) (телефон)

Исполнитель \_\_\_\_\_

(расшифровка подписи) (телефон)

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Уведомление о предельном объеме финансирования**

\_\_\_\_\_

(основание)

\_\_\_\_\_

(главный распорядитель бюджетных средств)

\_\_\_\_\_

(получатель бюджетных средств)

Единица измерения: rubli

| Наименование   | ГРБС | Раздел | Подраздел | Целевая статья | Вид расхода | Код цели | год |
|----------------|------|--------|-----------|----------------|-------------|----------|-----|
|                |      |        |           |                |             |          |     |
|                |      |        |           |                |             |          |     |
|                |      |        |           |                |             |          |     |
|                |      |        |           |                |             |          |     |
|                |      |        |           |                |             |          |     |
|                |      |        |           |                |             |          |     |
| Итого расходов |      |        |           |                |             |          |     |

Начальник финансово-бюджетного отдела

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)



определенные главные распределения, получается среднее абстрактное распределение, которое является введением главного распределения.

Примечание 2  
в Паризе, составлены и выданы  
красочного цвета, музыкального образования  
"Музыкальный рай"

КАССОВЫЙ ПРОГНОЗ (УТОЧНЕННЫЙ ПРОГНОЗ) ВЫПЛАТ  
(ненужное зачеркнуть) на \_\_\_\_\_ 2017г.

[illegible]

Итого: \_\_\_\_\_ (длина)

(продолжение)

(приложение 10)