



АДМИНИСТРАЦИЯ

ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ  
ГАВРИЛОВ-ЯМ

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.03.2020 № 142

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения Гаврилов-Ям

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом городского поселения Гаврилов-Ям,

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГАВРИЛОВ-ЯМ ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения Гаврилов-Ям согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Администрации городского поселения Гаврилов-Ям - начальника отдела по финансам, экономике и бухгалтерской отчетности – главного бухгалтера М.В. Крестиничеву.

3. Постановление разместить на официальном сайте Администрации городского поселения Гаврилов-Ям.

4. Постановление вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2020 года.

Глава Администрации  
городского поселения  
Гаврилов-Ям

А.Н. Тоцигин

## **ПОРЯДОК** **составления и ведения кассового плана исполнения бюджета** **городского поселения Гаврилов-Ям**

### **1. Общие положения**

#### **2.**

1. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения Гаврилов-Ям (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения Гаврилов-Ям (далее – кассовый план).

2. В Порядке используются понятия и термины в значениях, определяемых действующим законодательством Российской Федерации и Ярославской области, муниципальными правовыми актами.

3. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет городского поселения Гаврилов-Ям и кассовых выплат из бюджета городского поселения Гаврилов-Ям в текущем финансовом году на квартал. В кассовом плане устанавливается предельный объем собственных денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками собственных средств на едином счете бюджета городского поселения Гаврилов-Ям.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом по финансам, экономике и бухгалтерской отчетности Администрации городского поселения Гаврилов-Ям (далее – ОФЭиБО).

### **II. Составление кассового плана по доходам бюджета городского поселения Гаврилов-Ям и внесение изменений**

2.1 Составление и ведение кассового плана по доходам местного бюджета осуществляется ОФЭиБО в программе АС «УРМ». Показатели кассового плана по доходам формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации РФ по главным администраторам доходов бюджета городского поселения Гаврилов-Ям;

- сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов, полученных от соответствующих администраторов.

Кассовый план по доходам на год и с поквартальной разбивкой составляется в срок не позднее 29 декабря отчетного финансового года.

2.2. Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется на основании:

- анализа динамики фактических поступлений доходов в местный бюджет;

2.3. При внесении изменений в решение Муниципального Совета городского поселения Гаврилов-Ям «О бюджете городского поселения Гаврилов-Ям» в текущем году ОФЭиБО в 7-дневный срок с даты принятия

соответствующего решения формирует уточненные показатели кассового плана по доходам на текущий финансовый год.

### **III. Составление кассового плана по расходам городского поселения Гаврилов-Ям и внесение изменений**

3.1 Показатели кассового плана по расходам местного бюджета формируются ОФЭиБО в программе АС «УРМ» на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам на текущий финансовый год по полной бюджетной классификации и утвержденных бюджетных смет на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой;
- лимитов бюджетных обязательств;

Кассовый план по расходам местного бюджета на квартал составляется в срок не позднее 30 числа отчетного финансового периода.

Распределение по кварталам бюджетных ассигнований на оплату труда, социальное обеспечение населения, оплату коммунальных услуг, публичные нормативные обязательства и другие социально-значимые расходы производится в полном объеме от потребности на квартал с учетом временного сезонного характера расходов.

3.2. Внесение изменений в кассовый план по расходам производится по мере необходимости при уточнении кассового плана:

- учитываются фактические кассовые выплаты по расходам местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом;

- учитываются изменения бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год в связи с внесенными изменениями в решение «О бюджете городского поселения Гаврилов-Ям», с передвижками между кодами бюджетной классификации РФ в пределах квартала без увеличения расходной части местного бюджета, с передвижками между кодами бюджетной классификации РФ и кварталами с условием обеспечения увеличенных расходов местного бюджета на соответствующий квартал дополнительными доходами или уменьшением других расходов.

### **IV. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета и внесение изменений**

4.1. Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируется на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год с учетом:

- потребности в средствах на погашение долговых обязательств в соответствии с графиками;
- объемов предоставления и возврата бюджетных кредитов.

4.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета в части формирования показателей по бюджетным кредитам и погашению долговых обязательств на год, с поквартальной разбивкой составляются администрацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в срок не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

При расчете показателей кассового плана учитываются оптимальные показатели долговой емкости местного бюджета, установленные Бюджетным Кодексом РФ, и предельный объем муниципального долга, устанавливаемый ежегодно решением о бюджете городского поселения Гаврилов-Ям.

Информация об остатках средств на едином счете местного бюджета берется по данным месячной отчетности об исполнении местного бюджета на отчетную дату текущего года.

Для определения показателей кассового плана по привлечению источников финансирования дефицита местного бюджета рассчитывается объем текущей потребности в заемных средствах на прогнозируемый период и объем привлекаемых в прогнозируемом периоде заемных средств с учетом установленного предельного объема муниципального долга. Выбор вида привлечения зависит от возможности реализации того или иного способа заимствования на прогнозируемый период.

Показатели к уточненному кассовому плану по источникам финансирования дефицита местного бюджета в аналогичном порядке ежеквартально составляются по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Приложение 1  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета городского поселения Гаврилов-Ям

Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения  
Гаврилов-ям

тыс. руб

Код строки	Классификация	Наименование источников финансирования дефицита	Сумма на год, всего	В том числе			
				1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1							
2							
3							