



**Местная администрация внутригородского муниципального  
образования города Севастополя  
Орлиновский муниципальный округ**

299805, город Севастополь, с.Орлиное, ул. Тюкова, 42,  
т/факс (+78692) 63-42-80, e-mail: orlivmo@mail.ru

**Распоряжение**

«01» июня 2015 г.

№ 4

Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана исполнения  
бюджета внутригородского муниципального  
образования города Севастополя  
Орлиновский муниципальный округ

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета **ВМО Орлиновский муниципальный округ** (далее - Порядок).
2. Настоящее Распоряжение вступает в силу с момента его принятия.
3. Контроль за выполнением настоящего Распоряжения возложить на заместителя Главы местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Орлиновский муниципальный округ (Котляра В.Д.)

Глава внутригородского муниципального  
образования города Севастополя  
Орлиновский муниципальный округ

А.И.Козлов

**ПОРЯДОК**  
**СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**  
**внутригородского муниципального образования города Севастополя**  
**Орлиновский муниципальный округ**

**I. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Севастополя в текущем финансовом году (далее соответственно - кассовый план, бюджет), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом (далее - финансовый орган) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета, о кассовом исполнении бюджета и показателях сводной бюджетной росписи бюджета, с применением методов экспертной оценки и экстраполяции.

1.3. Показатели кассового плана формируются в валюте Российской Федерации и включают в себя:

- прогноз кассовых поступлений в бюджет в текущем финансовом году;
- прогноз кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году;
- предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным муниципальным контрактам, иным договорам.

1.4. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между участником процесса прогнозирования и финансовым органом осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи (далее -

электронный вид) на основании договора (соглашения) об обмене электронными документами, заключенного между участником процесса прогнозирования и финансовым органом.

Если у участника процесса прогнозирования или финансового органа отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе (далее – бумажный носитель).

1.5. Финансовый орган осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным главами IV и V настоящего Порядка.

В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования Сведений требованиям настоящего Порядка, финансовый орган в течение 3-х рабочих дней со дня представления Сведений направляет участнику процесса прогнозирования протокол, содержащий перечень выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее 17.00 рабочего дня, следующего за днем направления протокола, повторно представляет Сведения в финансовый орган.

## **II. Порядок составления кассового плана**

2.1. Кассовый план составляется не позднее 28 декабря отчетного финансового года по форме согласно приложению № 1 к настоящему порядку.

2.2. Кассовый план составляется на основе прогноза доходов бюджета на текущий финансовый год, формируемого финансовым органом, и следующих Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главой IV настоящего Порядка:

прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год;

прогноза кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год.

## **III. Порядок ведения кассового плана**

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в его показатели:



в связи с принятием решений Совета муниципального образования (далее – решение) о внесении изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете);

на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета на текущий финансовый год в сроки, предусмотренные главой V настоящего Порядка.

3.2. Кассовый план с изменениями, внесенными в его показатели в соответствии с пунктом 3.1. настоящего Порядка, формируется:

не позднее двадцатого рабочего дня со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете;

ежемесячно по состоянию на первое число текущего месяца в срок не позднее шестого рабочего дня текущего месяца.

#### **IV. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана**

4.1. В целях составления кассового плана:

Финансовый орган формирует Прогноз доходов бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Прогноз доходов бюджета (приложение 2));

участники процесса прогнозирования формируют следующие Сведения:

Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3));

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4));

Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее - Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5)).

4.2. Прогноз доходов бюджета (приложение 2) формируется финансовым отделом в разрезе кодов классификации доходов бюджетов по главным администраторам доходов бюджета и не позднее 20 декабря отчетного финансового года направляется главным администраторам доходов бюджета,

Общий объем показателей Прогнозов доходов бюджета (приложение 2) по соответствующим главным администраторам доходов бюджета должен соответствовать основным параметрам решения о бюджете.

4.3. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) формируется главными администраторами доходов бюджета в разрезе кодов

классификации доходов бюджетов Российской Федерации с ежемесячной детализацией, учитывающей установленные сроки уплаты платежей, и представляется в финансовый орган в срок не позднее 22 декабря отчетного финансового года.

Показатели прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать показателям Прогноза доходов бюджета (приложение 2).

4.4. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) формируется главными распорядителями средств бюджета в разрезе групп видов расходов классификации расходов бюджетов с ежемесячной детализацией и представляется в финансовый орган в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) должны соответствовать показателям решения о бюджете (за исключением некассовых операций).

4.5. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) формируется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в разрезе кассовых поступлений и кассовых выплат по внешним и внутренним источникам финансирования дефицита бюджета в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной детализацией и представляется в финансовый орган в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) должны соответствовать показателям решения о бюджете (за исключением некассовых операций).

## **V. Состав и сроки представления Сведений для ведения кассового плана**

5.1. При внесении изменений в решение о бюджете финансовый орган формирует Прогноз доходов бюджета (приложение 2), участники процесса прогнозирования формируют и представляют Сведения, указанные в пункте 4.1 настоящего Порядка, в порядке, аналогичном установленному пунктами 4.2 - 4.5 настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных пунктами 5.2-5.4 настоящего Порядка.

5.2. Прогноз доходов бюджета (приложение 2) направляется финансовым органом главным администраторам доходов бюджета не позднее трех дней после вступления в силу закона о внесении изменений в закон о бюджете.

Общий объем показателей Прогнозов доходов бюджета (приложение 2) по соответствующим главным администраторам доходов бюджета должен

соответствовать основным параметрам закона о бюджете с учетом внесенных изменений.

5.3. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3), Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4), Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) формируются участниками процесса прогнозирования по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в закон о бюджете и представляются в финансовый орган в срок не позднее шестнадцатого рабочего дня со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете.

5.4. Показатели Прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать Прогнозу доходов бюджета (приложение 2), сформированному в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям решения о бюджете с учетом внесенных в него изменений (за исключением некассовых операций).

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4), Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в связи с принятием решения о внесении изменений в решение о бюджете (за исключением некассовых операций).

5.5. В целях ведения кассового плана в ходе исполнения бюджета участники процесса прогнозирования уточняют и представляют в финансовый орган Сведения, указанные в пункте 4.1 настоящего Порядка, сформированные в порядке, аналогичном установленному пунктами 4.3 - 4.5 настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных пунктами 5.6 - 5.8 настоящего Порядка.

5.6. Прогноз кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) представляется в финансовый орган главными администраторами доходов бюджета по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала в срок не позднее четвертого рабочего дня первого месяца текущего квартала;

Показатели Прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета (приложение 3) должны соответствовать показателям Прогноза доходов бюджета (приложение 2), сформированного в соответствии с пунктом 4.2 настоящего Порядка, с учетом уточнений, внесенных в него в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.



5.7. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) представляется главными распорядителями средств бюджета в финансовый орган по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно в срок не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

Показатели Прогноза кассовых выплат по расходам бюджета (приложение 4) по состоянию на первое число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца (за исключением некассовых операций).

5.8. Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в финансовый орган по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно в срок не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

Показатели Прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета (приложение 5) в части выплат по источникам финансирования дефицита бюджета должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета на текущий финансовый год по состоянию на первое число текущего месяца (за исключением некассовых операций).

## **VI. Переходные положения**

6.1. Сроки, утвержденные в пунктах 2.1., 4.2., 4.3., 4.4., 4.5. Порядка применяются при составлении и ведении кассового плана на 2016 год.

Глава внутригородского муниципального  
образования города Севастополя  
Орлиновский муниципальный округ



А.И.Козлов

Приложение 1  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования в текущем финан-  
совом году,  
утвержденному приказом финансового отдела  
МА ВМО ОМО  
от «\_» \_\_\_\_\_ 2015 г. №\_\_

**Кассовый план исполнения бюджета муниципального образования на текущий финансовый год**

на « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(рублей)

Наименование показателя	Код строки	январь	февраль	март	Итого за 1 квартал	апрель	май	июнь	Итого за 1 полугодие	июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего</b>	<b>0100</b>																
в том числе:																	
<b>КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ –всего</b>	<b>0200</b>																
в том числе:																	
капитальные вложения в объекты недвижимого имущества																	
межбюджетные транс-																	



ферты																			
предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям																			
обслуживание государственного долга																			
другие расходы																			
<b>ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)</b>	<b>0300</b>																		
<b>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА</b>	<b>0400</b>																		
<b>Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего</b>	<b>0500</b>																		
в том числе:																			
Привлечение внутренних заимствований																			
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале																			
Привлечение внешних заимствований																			
Другие поступления																			
<b>Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета - всего</b>																			
в том числе:																			
Погашение внутреннего																			

долга																	
Погашение внешнего долга																	
Другие выплаты																	
<b>РЕЗУЛЬТАТ ОПЕ- РАЦИЙ (без операций по управлению сред- ствами на едином сче- те бюджета) (стр. 0300=стр. 0500-стр. 0600)</b>	<b>0700</b>																
<b>Средства с внебюд- жетных счетов 40302 и 40601 (40701)</b>	<b>0800</b>																
<b>Размещение средств бюджета на банков- ские депозиты</b>	<b>0900</b>																
<b>Возврат средств бюд- жета из банковских депозитов</b>	<b>1000</b>																
<b>Предоставление бюд- жетных кредитов</b>	<b>1100</b>																
<b>Возврат бюджетных кредитов</b>	<b>1200</b>																
<b>Остатки на едином счете бюджета на на- чало периода</b>	<b>1300</b>																
<b>Остатки на едином счете бюджета на ко- нец периода</b>	<b>1400</b>																
<b>ИЗМЕНЕНИЕ ОС- ТАТКОВ на едином счете бюджета</b>	<b>1500</b>																

<b>СПРАВОЧНО: Некассовые операции по выплатам из бюд- жета</b>	<b>1600</b>																
<b>Некассовые операции по поступлениям в бюджет</b>	<b>1700</b>																

Начальник финансового отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(фамилия, инициалы)

\_\_\_\_\_  
(телефон)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Приложение № 2  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета муниципального образования  
в текущем финансовом году,  
утвержденному приказом  
финансового отдела МА ВСО ОМО

от « \_ » \_\_\_\_\_ 2015 № \_

**ПРОГНОЗ  
ДОХОДОВ БЮДЖЕТА  
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**  
на « \_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Наименование финансового  
органа \_\_\_\_\_  
Главный администратор доходов  
бюджета \_\_\_\_\_

ДОХОДЫ		код строки	сумма
наименование показателя	код по БК		
1	2	3	4
		0100	
<b>ВСЕГО</b>		<b>9900</b>	

Начальник финансового отдела \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка росписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_

(должность)

(фамилия, инициалы)

(телефон)

« \_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Приложение № 4  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета муниципального образования  
в текущем финансовом году,  
утвержденному приказом  
финансового отдела МА ВМО ОМО  
от «\_» \_\_\_\_\_ 2015 № \_\_\_\_\_

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА  
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД  
на «\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

Главный распорядитель средств бюджета \_\_\_\_\_

(руб.)

Наименование показателя	Код строки	Код группы вида расхода	Бюджетные ассигнования по расходам бюджета	Прогноз на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Предполагаемое недоиспользование бюджетных ассигнований (гр. 4-грн. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями	0100	100															
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения	0200	200															



муниципальных нужд																			
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	0300	300																	
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества	0400	400																	
Межбюджетные трансферты	0500	500																	
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	0600	600																	
Обслуживание муниципального долга	0700	700																	
Иные бюджетные ассигнования	0800	800																	
<b>Всего кассовых выплат по расходам бюджета</b>	0900	X																	
СПРАВОЧНО: Расходы по некассовым операциям	1000	X																	

Начальник финансового отдела

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка росписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (фамилия, инициалы)

\_\_\_\_\_ (телефон)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Приложение № 5  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета муниципального образования  
в текущем финансовом году,  
утвержденному приказом  
финансового отдела МА ВМО ОМО  
от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2015 № \_\_\_\_

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ  
ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**  
на «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

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

(руб.)																	
Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Сумма на год, всего*	Прогноз на год, всего	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	Предполагаемое отклонение (гр. 4+грн. 5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета, всего	0100	X															
в том числе:																	
Кассовые поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита	0200	X															

бюджета, всего																			
в том числе:																			
Кассовые выплаты по источникам внешнего финансирования дефицита бюджета, всего	0300	X																	
в том числе:																			
Кассовые поступления по источникам внешнего финансирования дефицита бюджета, всего	0400	X																	
в том числе:																			
СПРАВОЧНО: Уменьшение источников финансирования дефицита бюджета по некассовым операциям, всего:	0500	X	X																
в том числе:			X																
			X																
СПРАВОЧНО: Увеличение источников финансирования дефицита бюджета по некассовым операциям, всего:	0600	X	X																
в том числе:			X																
			X																

\* Показатели заполняются в соответствии с показателями закона о бюджете с учетом изменений на соответствующую дату.

Начальник финансового отдела

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(фамилия, инициалы)

\_\_\_\_\_  
(телефон)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.