



**НОВОТРОИЦКИЙ  
МУНИЦИПАЛЬ  
БОЛЬГЕСИ**

**НОВОТРОИЦКИЙ  
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ  
ОКРУГ**

**НОВОТРОИЦЬКИЙ  
МУНІЦИПАЛЬНИЙ  
ОКРУГ**

ул. Соборная, 73, п.г.т. Новотроицкое, Новотроицкий муниципальный округ, Херсонская область, 275300  
ИНН/КПП 9500021679/950001001 email: Novotroitsk\_admin@khogov.ru

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 18 05 2024 г. № 16

**ГЛАВЫ НОВОТРОИЦКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО  
ОКРУГА ХЕРСОНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Новотроицкого муниципального округа  
Херсонской области в текущем году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,  
п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новотроицкого муниципального округа Херсонской области в текущем году, согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации и разместить на официальном сайте администрации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Новотроицкого муниципального  
округа Херсонской области

Е.Н. Кузьменко

Приложение  
к постановлению главы  
Администрации Новотроицкого  
муниципального округа  
Херсонской области  
от 28.05.2024 № 16

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
Новотроицкого муниципального округа Херсонской области  
в текущем году**

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Новотроицкого муниципального округа Херсонской области в текущем финансовом году.

1.2. Под кассовым планом исполнения бюджета Новотроицкого муниципального округа Херсонской области (далее – кассовый план) понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет округа и перечислений из бюджета в текущем году.

1.3. При организации исполнения муниципального бюджета в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.4. Кассовый план в текущем финансовом году составляется с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

1.5. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом администрации Новотроицкого муниципального округа Херсонской области (далее – финансовый отдел) на основании:

- показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренным разделом II настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренным разделом III настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа, составляемых в порядке, предусмотренным разделом IV настоящего Порядка;

- прогнозирования объема временно свободных средств на едином счете бюджета муниципального округа, в целях их размещения на банковских депозитах в кредитных организациях;
- иных необходимых показателей.

1.6. Уточнение и представление в финансовый отдел показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренным разделами II – IV настоящего Порядка.

## II. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа

2.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов, предоставляемых главными администраторами доходов бюджета муниципального округа на текущий финансовый год.

2.2. В целях составления кассового плана сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов на очередной финансовый год (далее – сведения), утвержденных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее – Решением), предоставляются не позднее 25 декабря текущего финансового года главными администраторами доходов бюджета муниципального округа на бумажном носителе по форме согласно приложения 2 к настоящему Порядку.

Финансовый отдел на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета муниципального округа, указанной в настоящем пункте, формирует кассовый план в срок не позднее 28 декабря текущего финансового года.

2.3. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета муниципального округа формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет округа на текущий финансовый год.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов бюджета округа, за отчетный период, уточняются соответствующие показатели текущего периода и ожидаемые показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Годовые показатели отражаются в кассовом плане в части налоговых и неналоговых доходов в соответствии с Решением (с учетом вносимых изменений); по безвозмездным поступлениям – в соответствии с законодательством (с учетом вносимых изменений) и изменениями, связанными с заключением соглашений, предусматривающих получение субсидий, иных межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной

системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных Решением, а также изменений, вносимых в связи с получением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (за исключением их остатков), фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных Решением. Арифметическая корректировка при ежемесячном уточнении производится последним месяцем года.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении доходов в бюджет муниципального округа по итогам 11 месяцев проставляются ожидаемые показатели на декабрь, при этом, годовые показатели составят арифметическую сумму фактических и ожидаемых поступлений.

При отсутствии кассового плана на текущий финансовый год по отдельным видам доходов и наличии фактических поступлений по администрируемым доходам, главные администраторы доходов указывают только фактические кассовые поступления доходов, перечисленных в бюджет муниципального округа, за отчетный период и месяцы, предшествующие отчетному периоду.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет муниципального округа на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов бюджета муниципального округа в финансовый отдел не реже одного раза в месяц, не позднее 15 числа текущего месяца.

Главные администраторы доходов бюджета муниципального округа представляют сведения в финансовый отдел на бумажном носителе согласно приложению 2 к настоящему Порядку не реже одного раза в месяц, не позднее 15 числа текущего месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по данному виду доходов бюджета муниципального округа в отчетном периоде от соответствующего показателя ежемесячного распределения доходов бюджета муниципального округа на текущий финансовый год, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета муниципального округа представляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

2.4. Финансовый отдел на основании информации, представленной главными администраторами доходов бюджета муниципального округа, указанной в пункте 2.3 настоящего Порядка не позднее 22 числа текущего месяца вносит соответствующие изменения в кассовый план.

2.5. Финансовый отдел в случае внесения изменений в Решение в течение 5 дней с даты официального опубликования Решения доводит до администраторов доходов бюджета муниципального округа уточненные годовые назначения.

Главные администраторы доходов бюджета муниципального округа на основании информации, представленной финансовым отделом, вносят в кассовый план в соответствии с пунктом 2.3 настоящего Порядка.

### III. Порядок составления и ведения кассового плана по расходам бюджета муниципального округа в текущем году

3.1. Кассовый план по расходам бюджета муниципального округа включает:

- кассовый план по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год;
- кассовый план по расходам бюджета муниципального округа на месяц.

3.2. Составление и ведение кассового плана по расходам бюджета муниципального округа осуществляются финансовым отделом на основании показателей прогнозов перечислений из бюджета муниципального округа, представляемых главными распорядителями средств муниципального округа, с учетом имеющейся в финансовом отделе информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете, исполнении расходов бюджета муниципального округа и показателей сводной бюджетной росписи бюджета муниципального округа по расходам бюджета муниципального округа.

Для формирования первоначального кассового плана по расходам бюджета муниципального округа на текущий финансовый год главные распорядители средств бюджета муниципального округа представляют в финансовый отдел не позднее 20 декабря отчетного финансового года прогноз перечислений из бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку. Показатели первоначального кассового плана по расходам бюджета муниципального округа должны соответствовать суммам расходов, утвержденных Решением.

При формировании прогнозов перечислений из бюджета муниципального округа на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией главные распорядители средств бюджета муниципального округа учитывают полноту и своевременность выплаты заработной платы, выполнение публичных нормативных обязательств, данные о планируемых закупках, график оплаты государственных контрактов (договоров), сезонность выполняемых работ, сроки проведения мероприятий и иные показатели.

3.3. Кассовый план по расходам на предстоящий месяц составляется финансовым отделом ежемесячно за два рабочих дня до окончания текущего месяца в пределах остатка доведенных показателей сводной бюджетной росписи по расходам и лимитов бюджетных обязательств в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджета муниципального округа.

В целях составления и ведения кассового плана по расходам бюджета муниципального округа на предстоящий месяц главные распорядители средств бюджета муниципального округа предоставляют информацию о прогнозируемых кассовых выплатах по расходам бюджета муниципального округа на предстоящий месяц по форме согласно приложению 1а к настоящему Порядку и ежемесячно предоставляют его в финансовый отдел не позднее 20 числа текущего месяца. При необходимости в другой детализации предоставляемой главными распорядителями средств бюджета муниципального округа информации о прогнозируемых кассовых выплатах по расходам бюджета муниципального округа финансовый отдел может вносить изменения в форму без внесения изменений в данный Порядок.

Финансовый отдел на основе полученных от главных распорядителей средств бюджета муниципального округа прогнозов перечисления из бюджета муниципального округа, с учетом иной, имеющейся в финансовом отделе информации об исполнении бюджета муниципального округа, формирует сводный кассовый план по расходам бюджета муниципального округа на предстоящий месяц.

При исполнении кассового плана по расходам бюджета муниципального округа на месяц главные распорядители средств бюджета муниципального округа в первую очередь обеспечивают полноту и своевременность выплаты заработной платы, выплаты во внебюджетные фонды, выполнение публичных нормативных обязательств, своевременность исполнения принятых бюджетных и денежных обязательств.

#### IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа

4.1. Показатели для кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа формируются на основании:

- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год (приложение 4 к настоящему Порядку);
- уточненного прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год (приложение 5 к настоящему Порядку).

4.2. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа на очередной финансовый год по форме согласно приложению 4 к настоящему

Порядку.

4.3. В целях ведения кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа формируют уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год.

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующие за текущим месяцем. В случае необходимости показатели прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа на очередной месяц, составленного в текущем месяце, могут быть уточнены в течение текущего месяца.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на текущий финансовый год представляются в финансовый отдел не реже одного раза в месяц не позднее 15 числа текущего месяца.

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по данному виду источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального округа в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа на величину более 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа представляет в финансовый отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца следующего за отчетным периодом.

## V. Порядок составления и уточнения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа

Годовые показатели кассового плана в разрезе доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа должны соответствовать утвержденным показателям сводной бюджетной росписи текущего финансового года.

Суммы первоначального кассового плана по доходам должны соответствовать суммам доходов, утвержденным Решением.

Финансовый отдел обеспечивает сбалансированность кассового плана по поступлениям и выплатам в расчете на каждый месяц.

Финансовый отдел составляет кассовый план на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему

Порядку не позднее 31 декабря текущего финансового года.

Уточненный кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией составляется ежемесячно, до истечения первых семи рабочих дней текущего месяца. Внесение изменений в кассовый план производится в соответствии с фактическим исполнением его на очередную дату и изменениям сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год.