



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА СЕСТРОРЕЦКА**

---

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 18 января 2010 года

№ 3-а

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения  
местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в  
текущем финансовом году**

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании города Сестрорецка, утвержденного постановлением Муниципального совета города Сестрорецка от 05.11.2009 года № 37, Местная администрация муниципального образования города Сестрорецка **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в текущем финансовом году.
2. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава  
местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка



Д.Г.Воднев

УТВЕРЖДЕН  
постановлением  
Местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка  
от 18 января 2010 года № 3-а

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана исполнения**  
**местного бюджета муниципального образования**  
**города Сестрорецка в текущем финансовом году**

**I. Общие положения**

1.1. Настоящий порядок разработан в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городе Сестрорецке, утвержденного постановлением Муниципального совета города Сестрорецка от 05 ноября 2009 года № 37, и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в текущем финансовом году.

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат из местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в текущем финансовом году.

Кассовый план исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в текущем финансовом году включает: кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

1.3. Составление и ведение кассового плана исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в текущем финансовом году осуществляется отделом по бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка на основании:

- показателей кассового плана по доходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по расходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год;
- показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год.

**II. Составление кассового плана по доходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка и внесение изменений**

2.1. Составление и ведение кассового плана по доходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка осуществляется отделом по



бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка.

Показатели кассового плана по доходам формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в местный бюджет муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации по главным администраторам доходов местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка;
- прогноза о поквартальных поступлениях доходов, по соответствующим администраторам.

Кассовый план по доходам на год и с поквартальной разбивкой составляется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в срок не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

2.2. Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется на основании анализа динамики фактических поступлений доходов в местный бюджет муниципального образования города Сестрорецка.

2.3. При внесении изменений в решение Муниципального совета города Сестрорецка «О местном бюджете муниципального образования города Сестрорецка» в текущем году отдел по бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка в трехдневный срок с даты принятия соответствующего решения вносит изменения в показатели кассового плана по доходам на текущий финансовый год.

### **III. Составление кассового плана по расходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка и внесение изменений**

3.1. Показатели кассового плана по расходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка формируются отделом по бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка по расходам на текущий финансовый год по бюджетной классификации на текущий финансовый год с поквартальной детализацией;
- лимитов бюджетных обязательств;
- прогнозов отдельных (сезонных) расходов местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год с поквартальной детализацией, представленных распорядителями бюджетных средств.

Кассовый план по расходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на год и на квартал составляются по кодам бюджетной классификации Российской Федерации по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в срок не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

При составлении кассового плана учитывать объемы ассигнований по видам межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Распределение по кварталам бюджетных ассигнований по благоустройству, по праздничным мероприятиям, физической культуре и спорту, на оплату труда, оплату коммунальных услуг, публичные нормативные обязательства и другие 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 ежеквартально по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку. При уточнении кассового плана:

- учитываются фактические кассовые выплаты по расходам местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка 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 местном бюджете муниципального образования города Сестрорецка», перераспределение между кодами бюджетной классификации Российской Федерации в пределах квартала без увеличения расходной части местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка, с перераспределением между кодами бюджетной классификации Российской Федерации и кварталами с условием обеспечения увеличенных расходов местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на соответствующий квартал дополнительными доходами или уменьшением других расходов.

#### **IV. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка и внесение изменений**

4.1. Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка формируется на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год.

4.2. Информация об остатках средств на едином счете местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка берется по данным отчетности об исполнении местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на отчетную дату текущего года.

4.3. Показатели к уточненному кассовому плану по источникам финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка в аналогичном порядке ежеквартально составляется по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.



## **V. Составление кассового плана исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка и внесение изменений**

5.1 Кассовый план исполнения местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется отделом по бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

Формирование осуществляется на основании показателей кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка по формам согласно приложениям 1, 2, 3 с учетом безвозмездных поступлений из бюджета Санкт-Петербурга в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Утверждается кассовый план на текущий год Главой местной администрации муниципального образования города Сестрорецка.

Уточняется кассовый план на текущий финансовый год ежеквартально не позднее 2 числа первого месяца текущего квартала. При составлении учитываются внесенные изменения в сводную бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств, фактическое исполнение местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка и остатки средств на едином счете местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка на отчетную дату текущего года.

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения местного бюджета муниципального образования  
города Сестрорецка в текущем финансовом году,  
утвержденному постановлением Местной администрации  
муниципального образования города Сестрорецка  
от 18 января 2010 года № 3-а

**Кассовый план по доходам местного бюджета  
муниципального образования города Сестрорецка на год (в тыс. руб.)**

[illegible]

Глава  
местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка

(подпись)  
(дата)

*Приложение N 2*

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения местного бюджета муниципального образования  
города Сестрорецка в текущем финансовом году,  
утвержденному постановлением Местной администрации  
муниципального образования города Сестрорецка  
от 18 января 2010 года № 3-а

**Кассовый план по расходам местного бюджета  
муниципального образования города Сестрорецка на год (в тыс. руб.)**

Наименование	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Муниципальный совет муниципального образования город Сестрорецк (941)						
Местная администрация муниципального образования город Сестрорецк (881)						
<b>ИТОГО</b>						

Глава  
местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка

(подпись)  
(дата)

*Приложение N 3*

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения местного бюджета муниципального образования  
города Сестрорецка в текущем финансовом году,  
утвержденному постановлением Местной администрации  
муниципального образования города Сестрорецка  
от 18 января 2010 года № 3-а

**Кассовый план по источникам финансирования дефицита  
местного бюджета муниципального образования города Сестрорецка  
на год (в тыс. руб.)**

Наименование	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов						
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета						
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга						
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов внутригородских муниципальных образований Санкт-Петербурга						
Итого источников финансирования дефицита бюджета:						

Глава  
местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка

(подпись)  
(дата)



*Приложение N 4*

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения местного бюджета муниципального образования  
города Сестрорецка в текущем финансовом году,  
утвержденному постановлением Местной администрации  
муниципального образования города Сестрорецка  
от 18 января 2010 года № 3-а

**Кассовый план исполнения местного бюджета  
муниципального образования города Сестрорецка на год (в тыс. руб.)**

N	Наименование	Уточненный план по бюджету	Прогноз исполнения бюджета на год	в т.ч. по кварталам				Отклонение от уточненного плана по бюджету
				I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	
A	B	1	2=3+4+5+6	3	4	5	6	7=2-1
1.1.	Доходы							
1.2.	РАСХОДЫ							
1.3.=1.1.- 1.2.	Дефицит (профицит)							
1.4.	Изменение остатков средств на счетах по исполнению бюджета							
1.5.	Прогноз остатка на счетах по исполнению бюджета на начало периода							
1.6.=1.5.- 1.6.	Прогноз остатка на счетах по исполнению бюджета на конец периода							

Глава  
местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка

(подпись)  
(дата)

Главный бухгалтер

(подпись)