



АДМИНИСТРАЦИЯ
БЕРДЯНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«26» марта 2025 г.

№ 132-П

**Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального
образования «Городской округ Бердянск Запорожской области»**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь Уставом муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области», Администрация Бердянского городского округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования (обнародования) в сетевом издании «За!Информ» <https://za-inform.ru/> и размещению на официальном сайте Администрации Бердянского городского округа [https:// berdyansk.gosuslugi.ru/](https://berdyansk.gosuslugi.ru/) и распространяет свое действие на правоотношения возникшие с 1 января 2025 г.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы по экономике и финансам Администрации Бердянского городского округа.

И.о.главы Бердянского
городского округа

П.В. Ишук

Приложение
к постановлению Администрации
Бердянского городского округа
от 26.03. 2025 г. № 132-17

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области»

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» (далее - местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана местного бюджета (далее - кассовый план), а так же состав и сроки представления получателями бюджетных средств местного бюджета, главными администраторами доходов средств местного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета (далее-участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета по месяцам текущего финансового года.

1.3. Кассовый план используется для управления доходами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

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

- прогноз кассовых поступлений в местный бюджет по доходам на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год;
- прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год;
- сведений об остатках бюджетных средств на едином счете местного бюджета на начало и конец планируемого периода.

В кассовом плане отражается остаток средств на едином счете местного бюджета на начало планируемого периода, прогноз поступлений в местный бюджет на очередной финансовый год, прогноз перечислений из местного бюджета на очередной финансовый год, управление остатками средств на едином счете местного бюджета, остаток средств на едином счете местного бюджета на конец планируемого периода.

Прогноз кассовых выплат из местного бюджета подготавливается с учетом:

- приоритета обеспечения полноты и своевременности выплаты заработной платы получателей средств местного бюджета с учетом сроков и объемов оплаты соответствующих денежных обязательств;
- прогноза перечислений из местного бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров получателей средств местного бюджета с учетом сроков и объемов оплаты соответствующих денежных обязательств.

1.5. Кассовый план составляется и ведется финансовым управлением Администрации Бердянского городского округа на бумажном носителе и в электронном виде.

II. Составление кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесичным распределением после принятия решения о местном бюджете по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку не позднее 30 декабря отчетного финансового года.

2.2. Кассовый план подписывается начальником финансового управления Администрации Бердянского городского округа и утверждается Главой Бердянского городского округа.

2.3. При формировании кассового плана на текущий финансовый год финансовое управление Администрации Бердянского городского округа основывается на следующих сведениях:

- прогнозе поступлений доходов в местный бюджет, учтенных решением о местном бюджете в разрезе кодов бюджетной классификации;
- плановых расходах местного бюджета, утвержденных решением о местном бюджете;
- распределении годовых показателей, доведенных Министерством финансов Запорожской области;
- нормах и порядках выплат, установленных законодательством Российской Федерации.

2.4. Кассовый план в части кассовых поступлений в местный бюджет формируется финансовым управлением Администрации Бердянского городского округа и составляется на основе:

- данных, предоставленных главными администраторами доходов бюджета, в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета с помесичной детализацией;

В случае не предоставления главными администраторами доходов, сведений о месичном распределении поступлений в местный бюджет финансовое управление Администрации Бердянского городского округа самостоятелно составляет сведения по кассовым поступлениям на основе

проведенного анализа динамики фактических поступлений доходов в отчетном году.

2.5. Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет должны соответствовать показателям, утвержденным решением о местном бюджете.

2.6. Кассовый план в части кассовых выплат из местного бюджета формируется финансовым управлением Администрации Бердянского городского округа и составляется на основе:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета;
- данных, предоставленных получателю бюджетных средств в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств с помесечной детализацией расходов.

2.7. Кассовый план в части источников финансирования дефицита местного бюджета составляется финансовым управлением после утверждения решения о местном бюджете с помесечным распределением источников финансирования дефицита местного бюджета в разрезе главных администраторов источников и кодов доходов и расходов местного бюджета, поступлений и выплат по источникам.

Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются в соответствии с бюджетной росписью источников финансирования дефицита местного бюджета на основании прогноза поступлений доходов в местный бюджет, перечислений по расходам из местного бюджета, поступлений в местный бюджет и перечислений из местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета, а также остатка средств на едином счете местного бюджета на начало и конец планируемого периода.

2.8. Финансовое управление Администрации Бердянского городского округа обеспечивает сбалансированность кассового плана по поступлениям и выплатам в расчете на каждый месяц.

III. Ведение кассового плана

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

- в связи с принятием решений Совета депутатов муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» о внесении изменений в решение о местном бюджете;
- в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации без внесения изменений в Решение о местном бюджете;
- уточнение помесечного прогноза поступления доходов местного бюджета;

- на основании предложений, представляемых участниками процесса прогнозирования об изменении показателей кассового плана, в форме письма или служебной записки не позднее 20 числа предшествующего месяца.

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 местном бюджете по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о местном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период;

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

3.3. В случае нарушения сбалансированности показателей кассового плана после внесенных изменения, по согласованию с Главой Бердянского городского округа, вносятся предложения по сокращению выплат в период возникновения дефицита местного бюджета.

3.4. После проверки сбалансированности показателей кассового плана указанный документ с внесенными изменениями предоставляется на утверждение Главе Бердянского городского округа.

3.5. Средства местного бюджета, неиспользованные в течение месяца, подлежат включению в показатели кассового плана следующего месяца.

УТВЕРЖДАЮ
Глава Бердянского
городского округа

(подпись) (расшифровка подписи)

на текущий финансовый год на "___" _____ 20__ г.

[illegible]

Итого по главному распорядителю (главному администратору)														
<i>ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ</i>														
Направление остатков на покрытие временного кассового разрыва														
Сальдо операции по поступлениям и выплатам														
Сальдо операции по поступлениям и выплатам с учетом остатка на начало года														

Начальник финансового управления

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель:

(подпись)

(расшифровка подписи)