



АДМИНИСТРАЦИЯ ПРИАЗОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19.05.2025

пгт Приазовское

№ 248

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Приазовского муниципального округа Запорожской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального образования «Приазовский муниципальный округ Запорожской области», Администрация Приазовского муниципального округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Приазовского муниципального округа Запорожской области (Приложение).
2. Настоящее постановление опубликовать в сетевом издании «За!Информ» и разместить на официальном сайте Приазовского муниципального округа.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.
4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава
муниципального округа



А.С. Диковченко

Приложение
УТВЕРЖДЕН
постановлением Администрации
Приазовского муниципального
округа
от 19.05.2025 № 248

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Приазовского муниципального округа Запорожской области**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета Приазовского муниципального округа Запорожской области (далее-местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана местного бюджета (далее-кассовый план), а также состав и сроки предоставления 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 финансово-экономический отделом Администрации Приазовского муниципального округа на бумажном носителе и в электронном виде (в информационно-аналитической системе «Исполнение бюджета» НПО Криста).

2. Порядок составления кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесечным 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 финансово-экономического отдела (в случае его отсутствия - заместителем главы Администрации Приазовского муниципального округа по финансово-экономическим вопросам, муниципальным закупкам) и утверждается Главой Приазовского муниципального округа Запорожской области.

2.3. При формировании кассового плана на текущий финансовый год финансово-экономический отдел Администрации Приазовского муниципального 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 финансово-экономическим отделом Администрации Приазовского муниципального округа и составляется на основе данных, предоставленных главными администраторами доходов бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета с помесечной детализацией.

В случае непредоставления главными администраторами доходов сведений о месячном распределении поступлений в местный бюджет финансово-экономический отдел Администрации Приазовского муниципального округа самостоятельно 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 финансово-экономическим отделом Администрации Приазовского муниципального округа и составляется на основе:

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

2.7. Кассовый план в части источников финансирования дефицита местного бюджета составляется финансово-экономическим отделом Администрации Приазовского муниципального округа 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 Финансово-экономический отдел Администрации Приазовского муниципального округа обеспечивает сбалансированность кассового плана по поступлениям и выплатам в расчете на каждый месяц.

3. Порядок ведения кассового плана

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

- в связи с принятием решений Приазовского окружного Совета депутатов 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 и изменениями, внесенными в его показатели в соответствии с пунктом 3.1. настоящего Порядка, формируется:

- не позднее 20 рабочих дней 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 1 число текущего месяца в срок не позднее 6 рабочего дня текущего месяца.

3.3. В случае нарушения сбалансированности показателей кассового плана после внесенных изменений, по согласованию с Главой Приазовского муниципального 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 Приазовского муниципального округа.

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

Утверждаю:
Глава Призовского муниципального округа

(подпись) (расшифровка подписи)

**КАСОВЫЙ ПЛАН
бюджета Призовского муниципального округа Запорожской области**

на «__» _____ 20__ г

[illegible]

