



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ
АНДРЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10 января 2022 г.

№ 02-А

с. Андреевка

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, протестом прокуратуры Нахимовского района города Севастополя от 24.12.2021 № 7-01-2021/534-21-20670004 на противоречащий закону правовой акт, в целях приведения в соответствие с требованиями федерального законодательства Российской Федерации, местная администрация Андреевского муниципального округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ согласно приложению, к настоящему постановлению.

2. Признать утратившими силу постановления местной администрации Андреевского муниципального округа:

2.1. от 02.09.2015 № 12-А «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ в текущем финансовом году»;

2.2. от 08.08.2019 № 57-А «О внесении изменений в постановление местной администрации Андреевского муниципального округа от 02.09.2015 № 12-А «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ в текущем финансовом году».

3. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию на официальном сайте муниципального образования в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

4. Постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

5. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы местной администрации внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ (Л. Н. Ярошенко).

Глава ВМО Андреевского МО,
исполняющий полномочия председателя Совета
Глава местной администрации



[Handwritten signature]

П. Н. Сысуев

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
внутригородского муниципального образования города Севастополя
Андреевский муниципальный округ

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ (далее – местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ (далее – кассовый план) а также состав и сроки предоставления главными администраторами доходов бюджета (далее - ГАДБ), главными распорядителями бюджетных средств (далее - ГРБС), главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета (далее - ГАИФДБ) (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

Кассовый план представляет собой прогноз поступлений в бюджет и перечислений из бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

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

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

- прогноз поступлений в местный бюджет по доходам на текущий финансовый год;

- прогноз перечислений из местного бюджета по расходам на текущий финансовый год;

- прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

Прогноз перечислений из местного бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определённых при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным

муниципальным контрактам, иным договорам.

1.4. Кассовый план составляется и ведется местной администрацией внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевского муниципального округа (далее – местная администрация) на бумажном носителе и в электронном виде.

II. Составление кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с ежемесячным 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 отдела местной администрации и утверждается Главой внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ.

2.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово-экономическим отделом местной администрации на основании Сведений, предоставляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

2.4. При формировании кассового плана на текущий финансовый год финансово-экономический отдел местной администрации 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;
- нормах и порядках выплат, установленных законодательством Российской Федерации.

2.5. Кассовый план в части кассовых поступлений в местный бюджет формируется финансово-экономическим отделом местной администрации и составляется на основе:

- данных, представленных ГАДБ, в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета с ежемесячной детализацией;
- данных, представленных ГАИФДБ, в разрезе кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета с ежемесячной детализацией по кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета;
- данных, представленных ГРБС с ежемесячной детализацией.

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 местной администрации и составляется на основе:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета;
- данных, представленных участниками процесса прогнозирования, в разрезе кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета с помесечной детализацией по кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета;
- данных, представленных ГРБС с помесечной детализацией.

Показатели прогноза кассовых выплат из местного бюджета должны соответствовать показателям, утвержденным решением о местном бюджете.

2.7. Финансово-экономический отдел местной администрации проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом месяце, представляет кассовый план на утверждение Главе внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ.

III. Ведение кассового плана

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

- в связи с принятием решений Совета Андреевского муниципального округа о внесении изменений в решение о местном бюджете;
- на основании предложений, представляемых участниками процесса прогнозирования об изменении показателей кассового плана, в форме письма или служебной записки.

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 плановый период;
- ежеквартально 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 изменений, по согласованию с Главой внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ, 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 внутригородского муниципального образования города Севастополя Андреевский муниципальный округ.

Глава ВМО Андреевского МО,
исполняющий полномочия председателя Совета
Глава местной администрации



П. Н. Сысуюев

