



Местная администрация города Инкермана
внутригородского муниципального образования города Севастополя

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«28» августа 2025 года

№ 33 /2025

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета города Инкермана, внутригородского муниципального
образования города Севастополя в новой редакции**

Рассмотрев акт Контрольно-счетной палаты города Севастополя от 05.05.2025 № 8 по результатам контрольного мероприятия «Обследование по вопросу исполнения бюджетных полномочий городом Инкерманом, внутригородским муниципальным образованием города Севастополя, в том числе при использовании бюджетных средств, за 2024 год» в целях приведения в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Признать утратившим силу постановление местной администрации города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя от 11.10.2019 № 28/2019 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Инкермана».
3. Обнародовать настоящее постановление на официальном сайте и информационном стенде города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя.
4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его обнародования.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава города Инкермана



В.С. Путинцев

Приложение
к постановлению местной
администрации города Инкермана,
внутригородского муниципального
образования города Севастополя от
28.08.2025 № 33/2025

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
города Инкермана, внутригородского муниципального образования города
Севастополя

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя (далее - местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя (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 местный бюджет и перечислений из местного бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета местного 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 города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя (далее - местная администрация) на бумажном носителе и в электронном виде.

2. Составление 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 – бюджетного отдела местной администрации и утверждается Главой города Инкермана.

2.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово – бюджетным 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 – бюджетный 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 поступлений в местный бюджет формируется финансово – бюджетным отделом местной администрации и составляется на основе:

- данных, представленных ГАДБ, в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета с помесечной детализацией;
- данных, представленных ГАИФДБ, в разрезе кассовых поступлений 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 поступлений в местный бюджет должны соответствовать показателям, утвержденным решением о местном бюджете.

2.6 Кассовый план в части перечислений из местного бюджета формируется

финансово – бюджетным 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 перечислений из местного бюджета должны соответствовать показателям, утвержденным решением о местном бюджете.

2.7. Финансово – бюджетный отдел местной администрации проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом месяце, представляет кассовый план на утверждение Главе города Инкермана.

3. Ведение кассового плана

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

- в связи с принятием решений Инкерманского городского Совета 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;
- 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 изменений, по согласованию с Главой города Инкермана, 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 города Инкермана.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Инкермана, внутригородского муниципального образования города Севастополя

на « _____ » _____ 20 ____ г.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

