



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА СЕСТРОРЕЦКА**

---

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**30 ноября 2022 года**

**№ 353а**

**«Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк»**

**В соответствии с требованиями статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк согласно Приложению № 1.

1. Постановления Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка от 20 декабря 2019 года № 386 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга города Сестрорецка» признать утратившими силу с 01.01.2023 года.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия и применяется к правоотношениям, связанным с исполнением бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк на 2023 год.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Местной администрации  
муниципального образования  
города Сестрорецка

Т.С. Овсянникова

**Порядок**  
**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского**  
**муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга**  
**город Сестрорецк (далее - Порядок)**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок устанавливает:

– порядок составления и ведения кассового плана бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк (далее — Порядок);

– состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана главными распорядителями средств бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк, главным администратором доходов бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк.

1.2 Целями составления кассового плана являются прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат.

1.3 Кассовый план составляется на текущий финансовый год.

1.4 Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом по бюджету, финансам, учету и отчетности Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка (далее — отделом по бюджету) на основании:

– показателей кассового плана по доходам бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк;

– показателей кассового плана по расходам бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк;

– показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк.

1.5. По результатам работы за квартал, но не позднее 10 числа квартала, следующего за отчетным, отделом по бюджету проводит анализ выполнения показателей кассового плана для учета в организации исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк.

**2. Составление кассового плана по доходам бюджета внутригородского**  
**муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город**  
**Сестрорецк**

2.1 Кассовый план по доходам на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку в разрезе кварталов в срок не позднее 31 декабря отчетного финансового года.

2.2 Показатели кассового плана по доходам формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет внутригородского муниципального города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк по показателям с дальнейшей детализацией:

- а) налоговые и неналоговые доходы,
- б) безвозмездные поступления.

2.3 Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, на основании анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк по форме согласно приложению № 2.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое исполнение предыдущих периодов нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

В случае если уменьшение прогнозной оценки, представляемой главным администратором доходов, приводит к несбалансированности кассового плана, отдел по бюджету осуществляет расчет по уменьшению предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств на квартал.

Решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств принимается Главой Местной администрации муниципального образования города Сестрорецка на основании расчета предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

### **3. Составление кассового плана по расходам бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк**

3.1 Кассовый план по расходам на текущий финансовый год бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку в разрезе кварталов в срок не позднее 31 декабря отчетного финансового года.

При составлении кассового плана объемы ассигнований детализируются по кодам раздела, подраздела, целевой статьи и вида расходов бюджетной классификации расходов бюджета.

3.2 Показатели кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи по расходам в соответствии с бюджетной классификацией бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк с поквартальной разбивкой.

3.3 Внесение изменений в кассовый план по расходам производится не чаще одного раза в квартал, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом по форме согласно приложению № 2.

3.4. При составлении прогноза кассовых выплат необходимо учитывать, что прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

При уточнении кассового плана по расходам учитываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета внутригородского муниципального образования города федерального

значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом.

#### **4. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк**

4.1 Кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк на текущий финансовый год формируется за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

4.2 Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк с поквартальной разбивкой составляются отделом по бюджету по форме согласно приложению № 1 к настоящему порядку в срок, не позднее 31 декабря отчетного финансового года с детализацией по кодам источников финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации:

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов внутригородских муниципальных образований городов федерального значения.

4.3 Информация об остатках средств на едином счете бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк формируется по данным месячной отчетности об исполнении бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк на отчетную дату текущего финансового года.

4.4 Внесение изменений в кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования города федерального значения Санкт-Петербурга город Сестрорецк производится 1 раз в квартал, не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом по форме согласно приложению № 2.

**УТВЕРЖДАЮ**  
Руководитель финансового органа

(подпись) (Ф.И.О)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
МП

## КАССОВЫЙ ПЛАН на 20\_\_ год

Наименование бюджета _____	ОКТМО	
Финансовый орган _____	ИНН	
Единица измерения: тыс. руб.	ОКЕИ	

### Раздел I. Доходы местного бюджета

Наименование источника доходов	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>						

### Раздел II. Расходы местного бюджета

Наименование	Код бюджетной классификации				Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
	Код ГРБС	Код раздела, подраздела	Код целевой статьи	Код вида расхода (группа, подгруппа)		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>									

### Раздел III. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Наименование	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>						

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

**УТВЕРЖДАЮ**  
Руководитель финансового органа

\_\_\_\_\_  
(подпись) (Ф.И.О)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
МП

## Внесение изменений в КАССОВЫЙ ПЛАН на 20\_\_ год

Наименование бюджета _____	ОКТМО	
Финансовый орган _____	ИНН	
Единица измерения: тыс. руб.	ОКЕИ	

### Раздел I. Доходы местного бюджета

Наименование источника доходов	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>						

### Раздел II. Расходы местного бюджета

Наименование	Код бюджетной классификации				Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
	Код ГРБС	Код раздела, подраздела	Код целевой статьи	Код вида расхода (группа, подгруппа)		I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>									

### Раздел III. Источники финансирования дефицита местного бюджета

Наименование	Код бюджетной классификации	Сумма на год	в т.ч. по кварталам			
			I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
<b>ИТОГО:</b>						

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)