



АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРСКОЙ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.08.2023 № 002-2023-ПА

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Тверской в текущем финансовом году

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального округа Тверской, подпунктом 5 пункта 15 Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе Тверской, утвержденного решением Совета депутатов муниципального округа Тверской 16.03.2023 № 95/2023:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Тверской в текущем финансовом году и ввести его в действие с 01 января 2023 года (приложение).

2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте муниципального округа Тверской.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главного бухгалтера-начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации муниципального округа Тверской Бусуёк М.Г.

Глава администрации

М.Ю. Кириленко

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРСКОЙ В ТЕКУЩЕМ
ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Тверской в текущем финансовом году (далее - Кассовый план), а так же состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета муниципального округа Тверской (далее - местный бюджет), главным администратором доходов местного бюджета, главным администратором расходов местного бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения Кассового плана (далее - Сведения).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

1.3. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита местного бюджета, а в составе прогноза кассовых выплат - общий объем расходов.

1.4. Составление и ведение Кассового плана осуществляется на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на счетах местного бюджета, о кассовом исполнении местного бюджета и показателях сводной бюджетной росписи местного бюджета.

1.5. При организации исполнения местного бюджета в текущем финансовом году Кассовый план определяет прогнозное состояние единого казначейского счета местного бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.6. Составление и ведение Кассового плана осуществляется администрацией муниципального округа Тверской (далее - администрация), осуществляющий полномочия финансового органа муниципального округа Тверской.

1.7. При составлении и ведении Кассового плана формирование документов и обмен документов между администрацией и территориальным органом Федерального казначейства осуществляется с использованием подсистемы информационного взаимодействия автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (ПИБ АСУ) в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченных лиц администрации.

2. Составление Кассового плана

2.1 Кассовый план включает:

- Кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;
- Кассовый план на очередной месяц.

2.2 Показатели Кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях). В качестве измерения применяется тыс. рублей.

2.3 Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно (приложению 1) к настоящему Порядку.

- 2.3.1 Кассовый план на текущий финансовый год составляется на основе:
- показателей, предусмотренных в решении о бюджете муниципального округа Тверской на очередной финансовый год (далее- решение о местном бюджете);
 - прогноза поступлений доходов бюджета муниципального округа Тверской на текущий финансовый год, составленного по форме согласно (приложения 2) к настоящему Порядку;
 - прогноза кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Тверской на текущий финансовый год, составленного по форме согласно (приложения 3) к настоящему Порядку
 - прогноза кассовых выплат поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Тверской на текущий финансовый год, составленного по форме согласно (приложения 4) к настоящему Порядку;
 - расчета остатка средств на счетах по учёту средств местного бюджета.

2.3.2. Показатели Кассового плана по доходам должны соответствовать утвержденным показателям местного бюджета на соответствующий финансовый год.

Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.

2.3.3. 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 заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

2.3.4. Администрация на основании показателей и прогноза, указанных в подпункте 2.3.1. настоящего Порядка, формирует Кассовый план в течение двадцати рабочих дней со дня принятия решений о местном бюджете на очередной финансовый год, но не позднее 31 декабря текущего года.

2.3.5. Кассовый план на текущий финансовый год утверждается главой администрации муниципального округа.

2.4. Кассовый план на текущий месяц составляется по форме согласно (приложению 5) к настоящему Порядку.

2.4.1. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе:

- прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий месяц;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц;

2.4.2. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям Кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесённых в него изменений в ходе ведения Кассового плана.

2.4.3. Администрация на основании сведений, указанных в пункте 2.4.1. настоящего Порядка, формирует Кассовый план:

- на январь текущего финансового года не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия решений о местном бюджете;
- на февраль – декабрь текущего финансового года не позднее восьмого рабочего дня месяца, на который формируется кассовый план на текущий месяц.

2.4.4. Кассовый план на текущий месяц утверждается главой администрации муниципального округа.

3. Ведение Кассового плана

3.1. Ведение Кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год и кассового плана на текущий месяц.

3.2. Внесение изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год и Кассового плана на текущий месяц осуществляется администрацией в случаях внесения изменений:

- в решение о местном бюджете;
- в сводную бюджетную роспись местного бюджета.

3.3. Уточнение показателей кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении местного бюджета за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода, указанных в подпункте 2.3.1. настоящего Порядка.

3.4. Кассовый план на текущий финансовый год и Кассовый план на текущий месяц уточняются в следующие сроки:

- не позднее трех рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений в решение о местном бюджете на текущий финансовый год;
- в ходе исполнения местного бюджета под поступлениями доходов и /или при наличии неиспользованных остатков бюджетных средств по итогам квартала - до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

Приложение 1 к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального
округа Тверской в текущем финансовом году

**Кассовый план исполнения бюджета муниципального
округа Тверской на текущий финансовый ____ год**

Единица измерения: тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	Утверждено решением о местном бюджете	Прогноз исполнения				Прогноз исполнения бюджета на год	Отклонение от утвержденного бюджета
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал		

Приложение 2 к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального
округа Тверской в текущем финансовом году

**Прогноз (уточнение) поступлений доходов бюджет
муниципального округа Тверской на текущий финансовый год**

Код главного администратора доходов бюджета: _____

Главный администратор доходов бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма				
		20 год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Ответственный исполнитель:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Дата формирования

Руководитель или иное уполномоченное лицо:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3 к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального
округа Тверской в текущем финансовом году

**Прогноз (уточнение) кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Тверской
на текущий финансовый 20__ год**

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета: _____

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета: _____

Лицевой счет № _____

Единица измерения: тыс. руб.

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Планируемые выплаты из бюджета на 20__ год	В том числе по кварталам			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств					
В том числе:					
- лицевой счет №					
Всего, из них:					
- лицевой счет №					

Дата _____

Ответственный исполнитель:
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель или иное уполномоченное лицо:
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4 к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального
округа Тверской в текущем финансовом году

**Прогноз (уточнение) кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального
округа Тверской на текущий финансовый 20__ год**

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета: _____

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета: _____

Единица измерения: тыс. руб.

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма				
		20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

