

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛ В ГОРОДЕ МОСКВЕ
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СОКОЛ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ

21.03.2022 № 2-2022-6-036

**Об утверждении порядка
составления и ведения
Кассового плана исполнения
бюджета муниципального
округа Сокол**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Сокол, руководствуясь Уставом муниципального округа Сокол, **администрация муниципального округа Сокол постановляет:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Сокол согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу с даты его официального опубликования.
3. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник», сетевом издании «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте муниципального округа Сокол mossokol.ru в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на временно исполняющего обязанности главы администрации муниципального округа **Виталия Владимировича Аксенова.**

**Временно исполняющего
обязанности главы администрации
муниципального округа**

В.В. Аксенов

Приложение
к постановлению администрации
муниципального округа Сокол
от «21» марта 2022г. №2-2022-6-036

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
муниципального округа Сокол**

1. Общие положения

Настоящий Порядок составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Сокол (далее - Порядок) разработан на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе Сокол и устанавливает правила формирования и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Сокол (далее - Кассовый план).

1. Общие положения

1.1. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Сокол (далее - МО Сокол) и кассовых выплат из бюджета муниципального округа (далее - бюджет) в текущем финансовом году. В нём устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

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

1.3. Кассовый план используется для управления ликвидностью Единого счета бюджета муниципального округа с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

1.4. Составление и ведение Кассового плана осуществляется муниципальным служащим администрации МО Сокол, на которого возложены обязанности главного бухгалтера.

1.5. Кассовый план включает в себя:

- 1) кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;
- 2) кассовый план на очередной месяц с разбивкой по рабочим дням.

1.6. Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется тысяча рублей.

2. Порядок составления Кассового плана на текущий финансовый год

2.1. Для составления кассового плана на соответствующий финансовый год составляются:

- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений доходов бюджета на 20__ год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утвержденного Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений в бюджет и выплат из бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета на 20__ год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов по ведомству на 20__ год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей кассовых выплат из бюджета по получателям бюджетных средств на 20__ год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов и кассовых выплат формируются с учетом определенных при планировании муниципальных закупок товаров, работ, услуг, сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам (соглашениям).

2.2. Финансовый орган обобщает сведения, представленные в соответствии с настоящим Порядком, проверяет их на соответствие закону города Москвы о бюджете города Москвы на соответствующий финансовый год и плановый период, решению Совета депутатов МО Сокол о бюджете муниципального округа Сокол на соответствующий финансовый год и плановый период, и сводной бюджетной росписи и формирует прогнозы на год:

- кассовых поступлений доходов бюджета;
- кассовых выплат по расходам бюджета;
- кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

2.3. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на очередной финансовый год.

3. Внесение изменений и уточнений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год

3.1. Внесение изменений в показатели Кассового плана производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3.2. Изменения в показатели Кассового плана на текущий финансовый год вносятся в случаях внесения изменений в сводную бюджетную роспись, уточнения поквартального распределения годовых показателей поступлений доходов бюджета, внесения изменений в утвержденный общий объем доходов бюджета на финансовый год, уточнения годовых показателей поступлений источников финансирования дефицита бюджета, в том числе на основании п.2 ст.232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, изменения ранее установленных сроков выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

3.3. Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

4. Составление Кассового плана на очередной месяц

4.1. Кассовый план на очередной месяц составляется муниципальным служащим с расшифровкой по дням по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.2. Проект кассового плана на месяц формируется финансовым органом на основании:

- Прогноза кассовых поступлений доходов в бюджет на месяц, сформированного на основе прогноза кассовых поступлений в бюджет на соответствующий финансовый год;
- Сведений о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета по дням на ___ месяц 20__ г., по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведений о распределении (изменении) кассовых поступлений в бюджет по дням на ___ месяц 20__ г., по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы,

утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 г. №188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.3. Прогноз поступлений доходов на месяц составляется с учетом динамических рядов фактических поступлений доходов бюджета муниципального образования за аналогичный период предшествующего финансового года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики ежедневных поступлений за прошлые годы.

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

4.5. Утвержденные показатели Кассового плана на месяц учитываются на лицевых счетах получателей средств бюджета муниципального округа и в случае превышения планируемых выплат по отношению к утвержденным показателям Кассового плана МО Сокол может быть принято решение о временной задержке проведения кассовых выплат.

4.6. Уточнение показателей Кассового плана на месяц осуществляется с учетом остатка средств на счете по исполнению бюджета МО Сокол и обеспечения ежедневной сбалансированности его показателей.

4.7. Средства бюджета муниципального округа, не использованные в течение месяца, подлежат включению в предложения по проведению кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого срока их проведения.

При утверждении Кассового плана на месяц может быть предусмотрен резерв средств на счете по исполнению бюджета муниципального округа для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.