

***МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ***

***КАЧИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА***

***ПОСТАНОВЛЕНИЕ***

***№ 34 - МА***

|  |  |
| --- | --- |
| 25 марта 2022 года | п. Кача |
| ***Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя - Качинский муниципальный округ*** | |

На основании экспертного заключения № 89 от 23.03.2022 Департамента внутренней политики города Севастополя, направленного письмом № 695/01-33-01-17/03/22 от 24.03.2022 года, в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, местная администрация Качинского муниципального округа

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя - Качинский муниципальный округ (далее - Порядок) согласно Приложению к настоящему постановлению

2. Со дня вступления в силу настоящего постановления признать утратившим силу постановление местной администрации Качинского муниципального округа от 10 января 2022 года № 03--МА «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя - Качинский муниципальный округ».

3. Обнародовать настоящее постановление на информационном стенде внутригородского муниципального образования города Севастополя Качинский муниципальный округ и на официальном сайте внутригородского муниципального образования города Севастополя Качинский муниципальный округ.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня официального обнародования.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

***Глава ВМО Качинский МО, исполняющий***

***полномочия председателя Совета, Н.М. Герасим***

***Глава местной администрации***

Приложение

к постановлению

местной администрации

Качинского муниципального округа

от 25 марта 2022 г. № 34-МА

**ПОРЯДОК**

**СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ ­– КАЧИНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ**

1. **Общие положения**

Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя Качинский муниципальный округ (далее – местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя – Качинский муниципальный округ в текущем финансовом году (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 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, перечислений из местного бюджета по месяцам текущего финансового года в целях определения прогнозного состояния единого счета, 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 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 определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

1.4. Кассовый план составляется и ведется местной администрацией Качинского муниципального округа (далее – местная администрация) (финансово - экономическим отделом местной администрации) на бумажном носителе и в электронном виде.

1. **Составление кассового плана**

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесячным распределением после принятия решения о местном бюджете по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не позднее 31 декабря отчетного финансового года.

2.2. Кассовый план подписывается начальником финансово - экономического отдела местной администрации и утверждается Главой внутригородского муниципального образования Качинский муниципальный округ, исполняющим полномочия председателя Совета, Главой местной администрации Качинского муниципального округа.

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, уточненных решением о местном бюджете в разрезе кодов бюджетной классификации;

- плановых расходах, утверждённых 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 составляются на основе:

- данных, представленных ГАДБ, в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджета с помесячной детализацией;

- данных, представленных ГАИФДБ, в разрезе кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета с помесячной детализацией по кодам бюджетной классификации источников финансирования дефицита бюджета;

- данных, представленных ГРБС с помесячной детализацией.

Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет должны соответствовать показателям, утвержденным решением о местном бюджете.

* 1. Кассовый план в части кассовых выплат из местного бюджета формируется финансово-экономическим отделом местной администрации и составляются на основе:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета;

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

- данных, представленных ГРБС с помесячной детализацией.

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

* 1. Финансово-экономический отдел местной администрации проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом месяце, представляет кассовый план на утверждение Главе местной администрации Качинского муниципального округа.

1. **Ведение кассового плана**

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

- в связи с принятием решений Совета Качинского 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:

1) 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;

2) 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 Качинский 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 Качинский муниципальный округ

3.5. В целях составления кассового плана финансово – экономический отдел формирует:

- Прогноз поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

- Прогноз перечислений по расходам бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

Показатели кассового плана должны быть сбалансированы и соответствовать в части прогноза поступлений в местный бюджет – кассовому плану по доходам, в части прогноза перечислений из местного бюджета - утвержденным в сводной бюджетной росписи бюджетным ассигнованиям, в части прогноза по источникам финансирования дефицита местного бюджета – утвержденным показателям по источникам финансирования дефицита бюджета.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Глава ВМО Качинский МО, исполняющий***  ***полномочия председателя Совета,***  ***Глава местной администрации*** |  | ***Н.М. Герасим*** |

Приложение 1

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

внутригородского муниципального образования города Севастополя – Качинский муниципальный округ, утвержденному постановлением МА Качинского МО от 25 марта 2022 г. № 34-МА

УТВЕРЖДАЮ

Глава местной администрации Качинского муниципального округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ВМО ГОРОДА СЕВАСТОПАОЛЯ - КАЧИНСКИЙ МО**

**НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**

**на «\_\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_г.**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | январь | февраль | март | Итого за 1 квартал | апрель | май | июнь | Итого за 1 полугодие | июль | август | сентябрь | Итого за 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ПО РАСХОДАМ –всего** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета - всего** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Остатки на едином счете бюджета на начало периода** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Остатки на едином счете бюджета на конец периода** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель финансового органа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка росписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Глава ВМО Качинский МО, исполняющий полномочия председателя Совета,***  ***Глава местной администрации*** |  | ***Н.М. Герасим*** |

Приложение 2

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя – Качинский муниципальный округ, утвержденному постановлением МА Качинского МО от 25 марта 2022 г. № 34-МА

УТВЕРЖДАЮ

Глава местной администрации Качинского муниципального округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТАВМО ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ – КАЧИНСКИЙ МО**

**НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**

**на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г.**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код по БК | Прогноз доходов бюджета, учтенных в законе о бюджете | Сумма на год, всего\* | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Графа 4 настоящего Прогноза соответствует сумме граф 5-16 настоящего Прогноза

Руководитель финансового органа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка росписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Глава ВМО Качинский МО, исполняющий полномочия председателя Совета,***  ***Глава местной администрации*** |  | ***Н.М. Герасим*** |

Приложение 3

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования города Севастополя – Качинский муниципальный округ, утвержденному постановлением МА Качинского МО от 25 марта 2022 г. № 34-МА

УТВЕРЖДАЮ

Глава местной администрации Качинского муниципального округа

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТАВМО ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ – КАЧИНСКИЙ МО**

**НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**

**на «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код группы вида расхода | Бюджетные ассигнования по расходам бюджета | Прогноз на год, всего | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь | Предполагаемое недоиспользование бюджетных ассигнований  (гр. 3-грн. 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 100 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 200 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Иные бюджетные ассигнования | 800 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Всего перечислений по расходам бюджета** | Х |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель финансового органа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка росписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Глава ВМО Качинский МО, исполняющий полномочия председателя Совета,***  ***Глава местной администрации*** |  | ***Н.М. Герасим*** |