**17 марта 2017 г. 1/4**

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Северное Тушино**

 В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе муниципального округа Северное Тушино, администрация муниципального округа Северное Тушино постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Северное Тушино (приложение).
2. Опубликовать настоящее постановление на официальном сайте муниципального округа Северное Тушино.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня принятия.
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу администрации Северное Тушино Кузнецову Н.А.

**Глава администрации Н.А. Кузнецова**

Приложение 1

к постановлению администрации

муниципального округа

Северное Тушино

от «17» марта 2017 г. № 1/4

ПОРЯДОК

СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СЕВЕРНОЕ ТУШИНО

1. Общие положения

 1.1.Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Северное Тушино (далее - местный бюджет) в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

 1.2.Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения бюджета муниципального округа Северное Тушино на текущий финансовый год;

- кассовый план исполнения бюджета муниципального округа Северное Тушино на текущий месяц.

 1.3.Ответственным за составление и ведение кассового плана в администрации муниципального округа Северное Тушино является сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы.

 1.4.Составление и ведение кассового плана осуществляет сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы с использованием программных комплексов АСУ ГФ и ПИВ АСУ ГФ с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального округа Северное Тушино.

2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2.2. Кассовый план отражает:

- остаток на едином счете бюджета муниципального округа Северное Тушино на начало месяца;

- прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Северное Тушино;

- прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального округа Северное Тушино;

- управление остатками средств на едином счете местного бюджета;

- остаток на едином счете бюджета муниципального округа Северное Тушино на конец месяца.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет включает следующие показатели:

- налоговые и неналоговые доходы;

- безвозмездные поступления;

- поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета.

2.4. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета включает следующие показатели:

- кассовые выплаты из местного бюджета по перечню главных распорядителей средств местного бюджета, включенных в ведомственную структуру расходов местного бюджета, утвержденную решение Совета депутатов муниципального округа Северное Тушино о местном бюджете на текущий финансовый год;

- выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

2.5. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета.

3. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по доходам бюджета

муниципального округа Северное Тушино

3.1. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании:

- решения Совета депутатов муниципального округа Северное Тушино о местном бюджете на текущий финансовый год. (далее – Решение о бюджете);

- прогноза кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета и прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

3.2. В целях составления кассового плана сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы составляет прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с помесячной детализацией не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

3.3. При уточнении сведений о помесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год отдел бухгалтерского учета и отчетности формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

3.4. Сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы в случае внесения изменений в Решение о местном бюджете вносит изменения в прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

3.5. В случае внесения изменений в перечень кодов видов доходов местного бюджета сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы вносит изменения в местный бюджет на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

3.6. В случае отклонения фактических поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета, безвозмездным поступлениям в текущем финансовом году за отчетный месяц от соответствующего показателя помесячного распределения доходов на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер представляет главе администрации пояснительную записку с отражением причин отклонения.

4. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по расходам бюджета

муниципального округа Северное Тушино

4.1. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год;

- прогнозов кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

4.2. В целях составления кассового плана сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы формирует прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

4.3. При уточнении сведений о помесячном распределении кассовых выплат по расходам местного бюджета необходимо сформировать изменения в прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

4.4. В случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год вносятся изменения в прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

4.5. В случае изменения полномочий (функций) администрации муниципального округа Северное Тушино, в течение десяти рабочих дней с даты внесения указанных изменений необходимо внести изменения в прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

4.6. В случае отклонения кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, сотрудником администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы представляет главе администрации пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

5. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по источникам

финансирования дефицита бюджета

муниципального округа Северное Тушино

5.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год;

- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

5.2. В целях составления кассового плана необходимо сформировать прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год, за исключением кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местным бюджетом в валюте Российской Федерации, с помесячной детализацией не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

5.4. При уточнении сведений о помесячном распределении источников финансирования дефицита местного бюджета необходимо сформировать изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

5.5. В случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год представляют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

5.6. В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц от соответствующего показателя прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета с помесячной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, необходимо представить главе администрации пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

6. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана на текущий месяц

6.1. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе сведений, указанных в [разделе 2](#Par37) «Показатели кассового плана» настоящего Порядка.

6.2. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений на дату прогнозирования.

7. Порядок составления, уточнения и утверждения

кассового плана исполнения бюджета

муниципального округа Северное Тушино.

7.1. Сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы, не позднее 26 декабря отчетного финансового года формирует проект кассового плана на текущий финансовый год без учета кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местному бюджету в валюте Российской Федерации с помесячной детализацией и направляет его на рассмотрение на утверждение главе администрации муниципального округа Северное Тушино.

Кассовый план утверждается главой администрации муниципального округа Северное Тушино.

7.3. Сотрудник, администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы осуществляет внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией на основании изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам, изменений в прогноз кассовых выплат по расходам, изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

7.4. Сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы не позднее 28 числа текущего месяца формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с помесячной детализацией и направляет его на утверждение главе администрации муниципального округа Северное Тушино на бумажном носителе.

Уточненный кассовый план утверждается главой администрации муниципального округа Северное Тушино.

7.5. Сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы не позднее 28 числа месяца, предшествующего месяцу прогнозирования, формирует прогноз кассового плана на текущий месяц и проводит проверку сбалансированности ежедневных показателей кассового плана и расчет остатков средств на едином счете местного бюджета.

При сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатков средств на начало прогнозируемого месяца кассовый план направляется на утверждение главе администрации муниципального округа Северное Тушино.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат сотрудник администрации Северное Тушино, к компетенции которого относится ведение финансовой работы согласовывает с главой администрации муниципального округа Северное Тушино изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.