



**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА КОСИНО-УХТОМСКИЙ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**10.07.2023 № 27-ПА**

**О Порядке составления и ведения  
кассового плана исполнения  
бюджета муниципального округа  
Косино-Ухтомский**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации аппарат Совета депутатов муниципального округа Косино-Ухтомский постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Косино-Ухтомский согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник».
3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Косино-Ухтомский **Чернышева Р.М.**

**Глава муниципального округа  
Косино-Ухтомский**

**Р.М. Чернышев**

Приложение  
к постановлению аппарата  
Совета депутатов муниципального  
округа Косино-Ухтомский  
от «10» июля 2023 года 27-ПА

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
муниципального округа Косино-Ухтомский**

**1. Общие положения**

Настоящий Порядок разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает правила формирования и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Косино-Ухтомский (далее - кассовый план).

Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Косино-Ухтомский (далее - местный бюджет) и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

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

Кассовый план используется в целях обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

Финансовый орган муниципального округа Косино-Ухтомский – аппарат Совета депутатов муниципального округа Косино-Ухтомский (далее – аппарат Совета депутатов) составляет и ведет кассовый план.

Кассовый план включает в себя:

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

Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

**2. Порядок составления кассового плана на текущий финансовый год**

При формировании кассового плана на текущий финансовый год аппарат Совета депутатов основывается на следующих сведениях:

– поквартальное распределение прогноза поступлений доходов в местный бюджет, утвержденных на очередной финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации;

– поквартальное распределение прогноза поступлений в местный бюджет и выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации;

- распределение годовых показателей, доведенных уведомлениями о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств), в разрезе получателей бюджетных средств и кодов бюджетной классификации, а также поквартальное распределение прогноза кассовых выплат по получателям бюджетных средств без расшифровки по кодам бюджетной классификации.

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

Аппарат Совета депутатов проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на едином счете бюджета муниципального округа и в случае сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года кассовый план представляется на утверждение главе муниципального округа Косино-Ухтомский.

Аппарат Совета депутатов формирует кассовый план на очередной финансовый год в срок до 31 декабря текущего года.

Кассовый план утверждается постановлением аппарата Совета депутатов.

### **3. Внесение изменений и уточнений в показатели кассового плана на текущий финансовый год**

Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и в пределах предоставленных аппарату Совета депутатов полномочий по внесению изменений в сводную бюджетную роспись муниципального округа Косино-Ухтомский.

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

Средства местного бюджета, неиспользованные в текущем квартале, подлежат включению в следующий период.

В случае изменения сбалансированности кассового плана по согласованию с главой муниципального округа Косино-Ухтомский аппаратом Совета депутатов принимается решение об изменении сроков поступлений/выплат по источникам финансирования дефицита бюджета или сокращения выплат в период возникновения дефицита бюджетных средств.

Внесение изменений в кассовый план утверждается постановлением аппарата Совета депутатов.

#### **4. Составление кассового плана на очередной месяц**

Прогноз поступления доходов на очередной месяц составляется аппаратом Совета депутатов с учетом динамических рядов фактических поступлений доходов местного бюджета за аналогичный период прошедшего финансового года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики ежедневных поступлений за прошлые годы.

При сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатков средств на начало прогнозируемого месяца кассовый план формируется с использованием подсистемы информационного взаимодействия автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (ПИБ АСУ) и представляется на утверждение главе муниципального округа Косино-Ухтомский.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат отдел бухгалтерского учета согласовывает с главой муниципального округа Косино-Ухтомский изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

Уточнение кассового плана на очередной месяц осуществляется аппаратом Совета депутатов с учетом остатка средств на счете по исполнению местного бюджета и обеспечения ежедневной сбалансированности его показателей.

Средства местного бюджета, не использованные в течение очередного месяца, могут включаться в предложения по проведению кассовых выплат следующих месяцев текущего квартала с учетом ожидаемого срока их проведения.

При утверждении кассового плана на очередной месяц аппарат Совета депутатов может предусматривать резерв средств на счете по исполнению местного бюджета для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.