

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СОКОЛИНАЯ ГОРА
В ГОРОДЕ МОСКВЕ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

08.11.2023 №25

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

В соответствии со статьями 166.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, законом города Москвы «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве», Положением о бюджетном процессе аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора от 28.04.2015 №42/4, Уставом муниципального округа Соколиная гора от 26.11.2003№12:

1. Утвердить Порядок составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Соколиная гора 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» и разместить на официальном сайте муниципального округа Соколиная гора.
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Соколиная гора И.Л. Юрманову.

**Глава муниципального округа
Соколиная гора**

И.Л. Юрманова

Приложение
к постановлению аппарата
Совета депутатов
муниципального округа
Соколиная гора
от 08.11.2023 №25

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СОКОЛИНАЯ ГОРА

Настоящий Порядок составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Соколиная гора (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 166.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, закона города Москвы «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве» и Положении о бюджетном процессе в муниципальном округе Соколиная гора и определяет правила составления, ведения и внесения изменений в кассовый план (далее - Кассовый план).

1. Общие положения

1.1. Под Кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Соколиная гора (далее – МО Соколиная гора) и кассовых выплат из бюджета муниципального округа (далее – бюджет) в текущем финансовом году. В нем 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 предусмотренных на текущий год бюджетных обязательств.

1.4. Составление и ведение Кассового плана осуществляется муниципальным служащим аппарата Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора, на которого возложены обязанности главного бухгалтера.

1.5. Кассовый план включает в себя:

1.5.1. кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;

1.5.2. кассовый план на очередной месяц.

1.6. Кассовый план составлен в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется рубль.

2. Порядок составления и ведения кассового плана по доходам окружного бюджета

2.1. При составлении Кассового плана на соответствующий финансовый год формируются:

2.1.1. Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений доходов 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 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

2.1.2. 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, утвержденного Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

2.1.3. Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов по аппарату Совета депутатов муниципального округа Соколиная гора 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 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

2.1.4. 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, утвержденного Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

2.1.5. 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 заключенным 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 муниципального округа Соколиная гора о бюджете муниципального округа Соколиная гора на соответствующий финансовый год и плановый период, и сводной бюджетной росписи, в соответствии с чем формирует прогнозы на год:

2.2.1. кассовых поступлений доходов бюджета;

2.2.2. кассовых выплат по расходам бюджета;

2.2.3. 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 Кассовый плана текущий финансовый год

3.1. Внесение изменений в показатели Кассового плана связано с изменениями 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 числена 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. Порядок составления и ведения кассового плана на очередной месяц

4.1. Кассовый план на очередной месяц составляется по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утвержденного Приказом Департамента финансов города Москвы от 22 сентября 2016 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.2. Кассовый план формируется на основании:

4.2.1. прогноза кассовых поступлений доходов в бюджет на месяц, сформированного на основе прогноза кассовых поступлений в бюджет на соответствующий финансовый год;

4.2.2. сведений о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета по дням 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 года №188, для формирования Кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.2.3. ведения о распределении (изменении) кассовых поступлений в бюджет по дням 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 года №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 муниципального округа Соколиная гора вносятся изменения в утвержденный Кассовый план.

4.6. Уточнение показателей Кассового плана на месяц осуществляется с учетом остатка средств на счете по исполнению бюджета МО Соколиная гора 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.

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