

**АППАРАТ
СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МОЖАЙСКИЙ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

19 февраля 2024 г. № П-5/24

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Можайский (далее – Кассовый план) в текущем финансовом году:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Можайский, (приложение).

2. Установить, что составление Кассового плана и представление его на утверждение главе муниципального округа Можайский обеспечивает главный бухгалтер –заведующий сектором бухгалтерского учета и отчетности Кузнецова Е.Е.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Можайский **С.Н. Чамовских**.

**Глава муниципального
округа Можайский**

С.Н. Чамовских

Приложение
к постановлению аппарата
Совета депутатов
муниципального округа
Можайский
от 19 февраля 2024 г. № П-5/24

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МОЖАЙСКИЙ

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Можайский (далее – Порядок), разработан на основании пункта 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе Можайский и устанавливает правила формирования и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Можайский в текущем финансовом году (далее – Кассовый план), а также состав и сроки представления информации, необходимой для его составления.

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Можайский (далее - муниципальный округ) и кассовых выплат из бюджета муниципального округа в текущем финансовом году.

1.3. 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.

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

1.5. Финансовый орган аппарат Совета депутатов муниципального округа (далее - финансовый орган) составляет и ведет кассовый план. Утверждение показателей Кассового плана осуществляется главой муниципального округа.

1.6. Кассовый план включает в себя: - Кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам, кассовый план на текущий месяц с распределением по дням по формам приложений 4 и 5 к Порядку.

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

II. Порядок составления Кассового плана на текущий финансовый год

2.1. При формировании Кассового плана на текущий финансовый год финансовый орган в финансовые органы основывается на следующих сведениях:

2.1.1. Поквартальное распределение прогноза поступлений доходов бюджета муниципального округа, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации.

2.1.2. Поквартальное распределение прогноза поступлений в бюджет муниципального округа и выплат из бюджета муниципального округа по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации.

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

2.2. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.

III. 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 и в пределах предоставленных финансовому органу полномочий по внесению изменений в сводную бюджетную роспись.

3.2. Изменения в показатели Кассового плана вносятся по предложениям:

3.2.1. Главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей бюджетных средств в случаях:

3.2.1.1. Получения от финансовых органов уведомлений об изменении бюджетных ассигнований (лимитов бюджетных обязательств) по расходам или источникам финансирования дефицита бюджета.

3.2.1.2. Уточнения поквартального прогноза поступлений доходов в бюджет города Москвы и внесения изменений в утвержденные бюджетные показатели по доходам бюджета города Москвы.

3.3. Главные распорядители бюджетных средств и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета в течение 5 рабочих дней с даты получения от финансовых органов документов, указанных в пункте 3.2.1.1. или при наличии других оснований для изменения Кассового плана, направляют в финансовые органы уточнения прогнозов по формам приложений 2 и 3 к Порядку. Главные администраторы доходов бюджета направляют уточнения прогнозов по форме приложения 1 к Порядку по обстоятельствам, изложенным в п.3.2.1.2, в течение 5 дней с момента их наступления. Суммы уточнений отражаются главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами

источников финансирования дефицита бюджета и главными администраторами доходов бюджета как изменения (увеличение «+», уменьшение «-»), ранее утвержденных показателей Кассового плана. При отсутствии предложений от главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и главных распорядителей бюджетных средств о поквартальном распределении показателей в полном объеме и до поступления соответствующих сведений от них, недостающая сумма в полном объеме учитывается финансовыми органами в кассовом плане как поступления/выбытия IY квартала текущего года по соответствующему главному администратору доходов бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита бюджета и главному распорядителю бюджетных средств.

3.4. Главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета и главные распорядители бюджетных средств представляют информацию по уточнению прогноза поступлений и кассовых выплат из бюджета муниципального округа – не более одного раза в квартал до 3 числа месяца, следующего за отчетным. Уточнение показателей осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета города Москвы за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

3.6. В случае отклонения фактических показателей по кассовым поступлениям в бюджет муниципального округа и кассовым выплатам из бюджета города Москвы от соответствующих прогнозных показателей Кассового плана более чем на 15 процентов, главный администратор доходов бюджета и/или источников финансирования дефицита бюджета, а также главный распорядитель бюджетных средств не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляет в Департамент финансов города Москвы пояснительную записку с объяснением причин указанного отклонения.

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального округа
Можайский

**ПРОГНОЗ (УТОЧНЕНИЕ) ПОСТУПЛЕНИЙ
ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МОЖАЙСКИЙ
НА 20__ ГОД***

Главный администратор доходов бюджета: аппарат Совета депутатов муниципального округа
Можайский
Единица измерения: тыс. рублей

Раздел I. Доходы бюджета муниципального округа Можайский

Код бюджетной классификации	Наименование источника дохода	Сумма				
		20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Ответственный исполнитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка
подписи)
Руководитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка
подписи)

Дата формирования _____

* Документ заполняется как для первоначального прогноза на год, так и для его изменений.
Суммы изменений указываются дельтами, к ранее доведенным первоначальным суммам (в
случае уменьшения первоначальной суммы, дельта указывается со знаком минус)

ПРОГНОЗ (УТОЧНЕНИЕ) КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ
И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ
ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА
НА 20__ ГОД*

Главный администратор источников
финансирования дефицита бюджета: аппарат Совета депутатов муниципального округа
Можайский
Единица измерения: тыс. рублей

Раздел III. Привлечение и выбытие средств из источников внутреннего финансирования
дефицита местного бюджета

Код бюджетной классификации	Наименование показателя	Сумма				
		20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
	Справочно**:					

Ответственный исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка
подписи)
Руководитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка
подписи)
Дата формирования _____

* Документ заполняется как для первоначального прогноза на год, так и для его изменений.
Суммы изменений указываются дельтами, к ранее доведенным первоначальным суммам (в
случае уменьшения первоначальной суммы, дельта указывается со знаком минус)

** Справочно указывается прогнозируемый курс иностранной валюты, по которому
произведен перерасчет.

**ПРОГНОЗ (УТОЧНЕНИЕ)
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ИЗ БЮДЖЕТА ГОРОДА МОСКВЫ
НА 20__ ГОД***

Главный распорядитель (распорядитель) средств местного бюджета: аппарат Совета депутатов
муниципального округа Можайский

Лицевой счет №0390030569680005
Единица измерения: тыс. рублей

Раздел II. Расходы бюджета города Москвы

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Планиру емые выплаты из местного бюджета на 20__ год	в том числе по кварталам			
		1	2-й	3-	4-
		-	ква	й	й
		й	рта	к	к
		к	л	ва	ва
		в		рт	рт
		а		ал	а
		р			л
		т			
		а			
		л			
1	2	3	4	5	6
Итого по Главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств:					
- лицевой счет № 0390030569680005					

Ответственный исполнитель _____
(должность) _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(должность) _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Дата формирования _____

* Документ заполняется как для первоначального прогноза на год, так и для его изменений.
Суммы изменений указываются дельтами, к ранее доведенным первоначальным суммам (в
случае уменьшения первоначальной суммы, дельта указывается со знаком минус)

х – в ячейках, помеченных знаком «х», суммы не проставляются.

0,00 - в ячейках, помеченных знаком «0,00» проставляются соответствующие суммы в тыс.
руб.

Приложение 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального округа Можайский

Сведения
о распределении (изменении) кассовых выплат
из бюджета города Москвы по дням на _____месяц 20___ г.

№ _____

от _____

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета города Москвы:
900

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета города Москвы:
аппарат Совета депутатов муниципального округа Можайский

Лицевой счет №0390030569680005
Единица измерения: тыс. рублей

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Дата	ИТОГО
1	2	2
Итого по Главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств:		
- лицевой счет № 0390030569680005		

Ответственный исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка

подписи)

Руководитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка

подписи)

Дата формирования _____

Приложение 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального округа Можайский

Сведения

о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей перечислений
по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета города Москвы

по получателям бюджетных средств(администраторам источников финансирования дефицита бюджета) города Москвы на 20__ год

№

от « » _____ 20__ г.

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета города Москвы (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета города Москвы): 900

Наименование главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета города Москвы (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета города Москвы): аппарат Совета депутатов муниципального округа Можайский

Лицевой счет № **01 900 30 569 68 0005**

Единица измерения: руб.

Наименование получателя бюджетных средств (администратора источников финансирования дефицита бюджета) города Москвы и реквизиты лицевого счета	Планируемые перечисления по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета города Москвы на 20__ год	В том числе по кварталам:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6
Наименование получателя бюджетных средств(администратора источников финансирования дефицита бюджета) города Москвы, лицевой счет № 03 900 30 569 68 0005					

Ответственный исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Руководитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Дата формирования
