

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МИТИНО**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

02.10.2020 № 9-ПА

**Об утверждении порядка составления и
ведения кассового плана исполнения
бюджета муниципального округа Митино**

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации аппарат Совета депутатов муниципального округа Митино постановляет:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Митино (приложение).
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник».
3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Митино Кононова И.Г.

Глава муниципального округа Митино

И.Г. Кононов

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МИТИНО

1. Общие положения

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

1.2. Кассовый план составляется:

- на соответствующий финансовый год по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку;
- на месяц по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

1.3 Финансовый орган муниципального округа Митино - аппарат Совета депутатов муниципального округа Митино (далее – аппарат) составляет и ведет кассовый план на основании информации, получаемой от главных администраторов доходов, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета и главных распорядителей бюджетных средств.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется с применением юридически значимого электронного документооборота посредством автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (далее - АСУ ГФ) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи. При отсутствии технической возможности информационного обмена документами в электронном виде, обмен информацией может осуществляться на бумажных носителях. Составление и ведение кассового плана на соответствующий финансовый год осуществляется с распределением по кварталам.

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 местного бюджета на начало финансового года (месяца),

- прогноз кассовых поступлений в местного бюджета,
- прогноз кассовых выплат из местного бюджета;
- управление остатками средств на едином счете местного бюджета, остаток на едином счете местного бюджета на конец финансового года (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 муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период;

- 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 кассового плана бюджета муниципального округа Митино

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

решения о местном бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период (далее – Решение о бюджете);

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

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

сводной бюджетной росписи местного бюджета на соответствующий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам местного бюджета на соответствующий финансовый год с поквартальной детализацией.

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

сводной бюджетной росписи местного бюджета на соответствующий финансовый год;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на соответствующий финансовый год с поквартальной детализацией.

3.4. В целях составления кассового плана аппарат формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на соответствующий финансовый год, за исключением кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местным бюджетом в валюте Российской Федерации, с поквартальной детализацией, не позднее 24 декабря отчетного финансового года.

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

3.6. Перед представлением кассового плана органу, осуществляющему кассовое исполнение бюджета муниципального округа Митино, аппарат проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на счете по исполнению бюджета муниципального округа, и в случае:

1) сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года — Кассовый план представляется на утверждение главе муниципального округа Митино;

2) при выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах финансового года и недостаточности переходящих остатков на едином счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат аппарат осуществляет привлечение свободных остатков средств, и согласовывает с главой муниципального округа Митино предложения по изменению заявленных сроков проведения выплат.

3.7. Аппарат не позднее 10 рабочих дней с даты утверждения сводной бюджетной росписи представляет в Департамент финансов города Москвы (ТФКУ) с применением юридически значимого электронного документооборота посредством автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (далее - АСУ ГФ) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи, по формам согласно приложениям к Приказу Департамента финансов г. Москвы от 22 сентября 2016 г. N 188:

- Кассовый план;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений доходов местного бюджета на 20__ год;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов местного бюджета на 20__ год;
- Сведения о распределении (изменении) кассовых выплат из местного бюджета по дням на _____ месяц 20__ г.

Не позднее 15 рабочих дней с даты утверждения сводной бюджетной росписи

- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей

кассовых выплат из бюджета города Москвы по получателям бюджетных средств на 20__ год.

3.8. Изменения в показатели кассового плана на соответствующий финансовый год вносятся в случаях изменения сводной бюджетной росписи, уточнения поквартального распределения кассового плана по доходам и поступлениям источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа и внесения изменений в утвержденный общий объем доходов бюджета муниципального округа, уточнения поступлений источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа, в том числе на основании п.2 ст.232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, изменения ранее установленных сроков выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа.

3.9. В случае наличия оснований для изменения показателей Кассового плана аппарат формирует уточнения прогнозов по форме приложений 3-6 к настоящему Порядку в течение 10 дней с момента наличия таких оснований в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

3.10. Суммы изменений показателей кассового плана на текущий финансовый год указываются дельтами к ранее представленным сведениям (увеличение "+", уменьшение "-") кассового плана.

3.11. Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета муниципального округа за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана на текущий месяц

4.1. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе сведений, указанных в разделе 2 "Показатели кассового плана" настоящего Порядка, по форме согласно Приложению 2 к настоящему Порядку.

4.2. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на соответствующий финансовый год с учетом внесенных в него изменений на дату прогнозирования.

4.3. Утвержденные показатели кассового плана на месяц учитываются на счете по исполнению бюджета (лицевом счете получателя средств бюджета муниципального округа Митино).

4.4. Внесение изменений в кассовый план на месяц осуществляется с учетом остатка средств на счете по исполнению бюджета и обеспечения ежедневной сбалансированности показателей кассового плана.

4.5. Уточнение кассового плана на месяц осуществляется с предварительным уведомлением органа, осуществляющего кассовое обслуживание бюджета муниципального округа, не позднее чем за 3 рабочих дня до планируемой даты проведения операции. Суммы уточнений отражаются как изменения (увеличение «+», уменьшение «-») ранее утвержденных показателей кассового плана на месяц.

4.6. Средства бюджета муниципального округа, не использованные в течение месяца, подлежат включению в сведения о распределении (изменении) кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого срока их проведения.

4.7. При утверждении кассового плана на месяц аппарат может предусматривать резерв средств на счете по исполнению бюджета муниципального округа для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.

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

УТВЕРЖДАЮ
Глава
муниципального округа Митино

" ___ " _____ 20__ год

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения бюджета муниципального округа Митино на 20__ г.

(руб.)

№ п/п	Наименование показателей	ВСЕГО:	в том числе (в руб.):			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1.	Остаток средств на начало отчетного периода					
2.	Поступления - всего					
	в том числе:					
2.1.	доходы					
2.2.	источники финансирования дефицита бюджета					
	из них:					
2.2.1.	привлечение заемных средств					
2.2.2.	возвраты на счет бюджета					

2.2.3.						
3.	Выплаты - всего					
	в том числе:					
3.1.	расходы бюджета					
3.2.	источники финансирования дефицита бюджета, из них					
3.2.1.						
3.2.2.						
3.2.3.						
4.	Остаток средств на конец отчетного периода					

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

"__" _____ 20__ г.

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального округа Митино

УТВЕРЖДАЮ
Глава
муниципального округа Митино
" __ " _____ 20__ год

Кассовый план на _____ месяц 20__ г.

" __ " _____ 20__ г.

(руб.)

№ п/п	Наименование показателей	Всего (руб)	Дд.мм.гггг	Дд.мм.гггг	Дд.мм.гггг	Дд.мм.гггг
1.	Планируемый остаток средств на начало отчетного периода					
2.	Поступления - всего					
	в том числе:					
2.1.	Доходы					
2.2.	источники финансирования дефицита бюджета					
	из них:					
2.2.1.	привлечение заемных средств					

2.2.2.	возвраты на счет бюджета					
2.2.3.						
3.	Выплаты - всего, в том числе					
3.1.	расходы бюджета					
3.2.	источники финансирования дефицита бюджета					
	из них:					
3.2.1.						
3.2.2.						
3.2.3.						
4.	Планируемый остаток средств на конец отчетного периода					

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

"__" _____ 20__ г.

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

**СВЕДЕНИЯ
(ПРОГНОЗ, УТОЧНЕНИЕ) КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ИЗ БЮДЖЕТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА МИТИНО НА 20____ГОД**

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета:

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета:

Лицевой счет N _____

Единица измерения: тыс. руб.

Раздел II. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Планируемые выплаты из местного бюджета на 20____год	В том числе по кварталам			
		1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал
1	2	3	4	5	6
Итого по главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
В том числе:					
Наименование получателя бюджетных средств, лицевой счет N _____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Наименование получателя бюджетных средств, лицевой счет N _____	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Дата _____

Ответственный исполнитель: _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) _____
(контактный телефон)

Руководитель или иное _____
уполномоченное лицо (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

