

АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ  
муниципального округа  
ЧЕРТАНОВО ЮЖНОЕ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.10.2023 № 02-01-05-11

**Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана бюджета  
муниципального округа Чертаново  
Южное**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, аппарат Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное постановил:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального округа Чертаново Южное согласно приложению.
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник» и сетевом издании «Московский муниципальный вестник»
3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Чертаново Южное Новикова А.А.

**Глава муниципального округа  
Чертаново Южное**

**А.А. Новиков**

Приложение к постановлению  
аппарата Совета депутатов  
муниципального округа Чертаново  
Южное от 10 октября 2023 года  
№ 02-01-05-11

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана бюджета муниципального**  
**округа Чертаново Южное**

Настоящий порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях организации исполнения местного бюджета муниципального округа Чертаново Южное и определяет правила составления и ведения кассового плана бюджета муниципального округа Чертаново Южное.

Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Чертаново Южное и кассовых выплат из бюджета муниципального округа Чертаново Южное в текущем финансовом году.

В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов и поступлений, а в составе прогноза кассовых выплат – общий объем расходов и бюджетные ассигнования, утвержденные решением о местном бюджете на текущий финансовый год, с учетом изменений, вносимых в процессе его исполнения.

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

Кассовый план включает в себя:

— кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам (приложение № 1);

— кассовый план на очередной месяц с разбивкой по рабочим дням (приложение № 2). Уточнение показателей кассового плана на месяц осуществляется не позднее, чем за 3 дня до начала планируемого месяца.

Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется тысяча рублей. Поступления и выплаты, планируемые в иностранной валюте, включаются в кассовый план с пересчетом в валюту Российской Федерации по прогнозируемому курсу на дату совершения операции.

Кассовый план составляется и ведется главным бухгалтером аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное.

Кассовый план на текущий финансовый год утверждается постановлением аппарата Совета депутатов муниципального округа Чертаново Южное.

Кассовый план используется для управления доходами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

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

Бюджетные средства бюджета муниципального округа Чертаново Южное, неиспользованные в течение месяца подлежат включению в предложения по проведению кассовых выплат следующего периода.

### **Порядок составления кассового плана на текущий финансовый год**

При формировании кассового плана на текущий финансовый год главный бухгалтер основывается на следующих сведениях:

— поквартальное распределение прогноза поступлений доходов бюджета муниципального округа Чертаново Южное, утвержденных на очередной финансовый год или на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации;

— поквартальное распределение прогноза поступлений в бюджет муниципального округа Чертаново Южное и выплат из бюджета муниципального округа Чертаново Южное по источникам финансирования

дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год или на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации;

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

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

Главный бухгалтер проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на счете по исполнению бюджета муниципального округа Чертаново Южное, 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 Чертаново Южное.
2. При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах финансового года и недостаточности переходящих остатков средств на счете по исполнению бюджета муниципального округа Чертаново Южное для обеспечения заявленных выплат — согласовывает с главой муниципального округа Чертаново Южное предложения по изменению заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

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

Внесение изменений в показатели кассового плана производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями

Бюджетного кодекса Российской Федерации и в пределах выделенных бюджетных средств бюджету муниципального округа Чертаново Южное.

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

В случае изменения сбалансированности кассового плана по согласованию с главой муниципального округа Чертаново Южное принимается решение об изменении графика привлечения заемных средств или сокращении выплат в период возникновения дефицита бюджетных ресурсов.

В случае отклонения фактических показателей по кассовым поступлениям в бюджет муниципального округа Чертаново Южное и кассовым выплатам из бюджета муниципального округа Чертаново Южное от соответствующих прогнозных показателей кассового плана более чем на 15 процентов, к Кассовому плану прилагается пояснительная записка с объяснением причин указанного отклонения.

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

Прогноз поступлений доходов на месяц составляет с учетом поступлений доходов бюджета муниципального округа Чертаново Южное за аналогичный период прошедшего финансового года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики ежедневных поступлений за прошлые годы.

После осуществления проверки сбалансированности показателей кассового плана на месяц сведения для составления кассового плана на очередной месяц утверждаются главой муниципального округа Чертаново Южное и представляются в Финансово-казначейское управление №4 по городу Москве.

Уточнение показателей кассового плана на месяц осуществляется с учетом остатка средств на счете по исполнению бюджета муниципального

округа Чертаново Южное и обеспечения ежедневной сбалансированности его показателей.

Средства бюджета муниципального округа Чертаново Южное, неиспользованные в течение месяца, подлежат включению в предложения по проведению кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого срока их проведения.

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

Приложение № 1 к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана бюджета

Кассовый план на \_\_\_\_\_ год

**1. Прогноз поступлений доходов бюджета муниципального округа Чертаново Южное:**

Код главного администратора доходов бюджета: \_\_\_\_\_

Главный администратор доходов бюджета: \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс.руб.

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма				
		20__год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

**2. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального округа Чертаново Южное:**

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета: \_\_\_\_\_

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета: \_\_\_\_\_

Лицевой счет № \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс.руб.

Главный распорядитель бюджетных средств	Код бюджетной классификации	Планируемые выплаты в 20__году	Сумма			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого						

**3. Прогноз кассовых поступлений и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Чертаново Южное:**

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета: \_\_\_\_\_

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс.руб.

Код бюджетной классификации	Наименование показателя	Сумма				
		20__год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Приложение № 2 к Порядку  
составления и ведения кассового  
плана бюджета

с «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. по «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета города Москвы \_\_\_\_\_  
Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета города Москвы: \_\_\_\_\_  
Лицевой счет № \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс.руб.

Лицевой счет получателя бюджетных средств	Дд.мм.гггг.	Дд.мм.гггг.	Дд.мм.гггг.	Итого

Дата \_\_\_\_\_

Руководитель или  
иное уполномоченное лицо \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственный  
Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)