

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА НИЖЕГОРОДСКИЙ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

09.12.2024 № 16п

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, подпунктом 2 статьи 15 Устава муниципального округа Нижегородский, аппарат Совета депутатов муниципального округа Нижегородский постановил:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана бюджета муниципального округа Нижегородский (приложение).

2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник», сетевом издании «Московский муниципальный вестник, разместить на официальном сайте органов местного самоуправления муниципального округа Нижегородский www.mun-nizh.ru.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на **руководителя аппарата Совета депутатов муниципального округа Нижегородский Викулову Н.В.**

**Руководитель аппарата
Совета депутатов**

Н.В. Викулова

ПОРЯДОК **составления и ведения кассового плана** **бюджета муниципального округа Нижегородский**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Нижегородский в текущем финансовом году (далее - Кассовый план), а также состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета муниципального округа Нижегородский (далее - местный бюджет), главным администратором доходов местного бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения Кассового плана (далее - сведения).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

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

1.4. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита местного бюджета, 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.

1.5. Составление и ведение Кассового плана осуществляется на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на счетах местного бюджета, о кассовом исполнении местного бюджета и показателях сводной бюджетной росписи местного бюджета.

1.6. При организации исполнения местного бюджета в текущем финансовом году Кассовый план определяет прогнозное состояние единого казначейского счета местного бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.7. Составление и ведение Кассового плана осуществляется аппаратом Совета депутатов муниципального округа Нижегородский (далее - аппарат), осуществляющим полномочия финансового органа муниципального округа Нижегородский.

1.8. При составлении и ведении Кассового плана формирование

документов и обмен документов между аппаратом и территориальным органом Федерального казначейства осуществляется с использованием подсистемы информационного взаимодействия автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (ПИБ АСУ ГФ) в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченных лиц аппарата.

1.9. Кассовый план составляется и ведётся бухгалтером-советником аппарата.

1.10. 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).

1.11. Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации.

2. Порядок составления Кассового плана на текущий финансовый год

2.1. При формировании Кассового плана на текущий финансовый год и плановый период финансовый орган основывается на следующих сведениях:

- поквартальное распределение прогноза поступлений доходов местного бюджета, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период, в разрезе кодов бюджетной классификации;

- поквартальное распределение прогноза поступлений в местный бюджет и выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных законом о бюджете города Москвы 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 получателей бюджетных средств и кодов бюджетной классификации, а также поквартальное распределение прогноза кассовых выплат по получателям бюджетных средств без расшифровки по кодам бюджетной классификации.

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

2.3. Бухгалтер-советник аппарата проводит проверку сбалансированности показателей Кассового плана в каждом квартале и расчёт остатков средств на счете местного бюджета.

2.3.1. В случае сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года Кассовый план представляется на утверждение руководителю аппарата Совета депутатов муниципального округа Нижегородский (далее – руководитель аппарата).

2.3.2. При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах финансового года и недостаточности переходящих остатков средств на счете по исполнению местного бюджета для обеспечения заявленных выплат — согласовывает с руководителем аппарата предложения по изменению заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

3. 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 выделенных бюджетных средств местному бюджету.

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

3.3. В случае изменения сбалансированности Кассового плана по согласованию с руководителем аппарата финансовым органом принимается решение об изменении сроков поступлений/выплат по источникам финансирования дефицита бюджета или сокращении выплат в период возникновения дефицита бюджетных ресурсов.

4. Составление Кассового плана на очередной месяц

4.1. Прогноз поступления доходов на месяц составляется аппаратом 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.

4.2. После осуществления проверки сбалансированности показателей Кассового плана на месяц сведения для составления кассового плана на очередной месяц представляются на утверждение руководителю аппарата, после направляются в ТФКУ № 3 Департамента финансов города Москвы.

4.3. Уточнение показателей Кассового плана на месяц осуществляется аппаратом с учётом остатка средств на счёте по исполнению местного бюджета и обеспечения ежедневной сбалансированности его показателей.

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

4.5. При утверждении Кассового плана на месяц финансовый орган может предусматривать резерв средств на счете по исполнению бюджета округа для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.

4.6. Кассовый план на месяц составляется не позднее последнего дня месяца, предшествующего планируемому.

Кассовый план на ____ год

1. Прогноз поступлений доходов бюджета муниципального округа Нижегородский:

Код главного администратора доходов бюджета:

Главный администратор доходов бюджета:

Единица измерения: 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 Нижегородский:

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета:

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета:

Лицевой счет №

Единица измерения: 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 Нижегородский:

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета:

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета:

Единица измерения: 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
муниципального округа
Нижегородский

Кассовый план на месяц 20__ года

дата _____

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

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета города
Москвы: _____

Лицевой счет №

Единица измерения: руб.

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

Руководитель или иное уполномоченное лицо

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)