



**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СЕВЕРНОЕ БУТОВО  
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

1 августа 2024 года № 27-П

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 16 Устава муниципального округа Северное Бутово, аппарат Совета депутатов муниципального округа Северное Бутово постановил:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Северное Бутово (приложение).
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник», сетевом издании «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте муниципального округа Северное Бутово в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

**Глава муниципального округа  
Северное Бутово**

**А.А. Курбатов**

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета муниципального округа Северное Бутово**

**1. Общие положения**

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

1.2. Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год с распределением по кварталам и месяцам;
- кассовый план исполнения местного бюджета на текущий месяц.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется аппаратом Совета депутатов муниципального округа Северное Бутово (далее – аппарат СД МО). Непосредственное составление и ведение кассового плана осуществляется отделом бухгалтерского учета, отчетности и планирования (далее – бухгалтерский отдел) на основании Сведений и с учетом имеющейся в бухгалтерском отделе информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета, о кассовом исполнении местного бюджета и показателей сводной бюджетной росписи местного бюджета.

1.4. При составлении и ведении Кассового плана формирование документов и обмен документов между аппаратом СД МО и территориальным органом Федерального казначейства осуществляется с использованием подсистемы информационного взаимодействия автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (ПИБ АСУ) в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченных лиц аппарата СД МО.

**2. Порядок составления, уточнения и утверждения  
показателей для кассового плана исполнения  
бюджета муниципального округа Северное Бутово**

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку на основе следующих Сведений:

– показателей, предусмотренных (учтенных при формировании) в решении о бюджете муниципального округа Северное Бутово на очередной финансовый год и на плановый период (далее – Решение о местном бюджете);

– прогноза поступлений по доходам местного бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

– прогноза перечислений по расходам местного бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку;

– прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет включает следующие показатели:

– налоговые и неналоговые доходы;

– безвозмездные поступления;

– поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета.

Показатели кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании Решения о местном бюджете.

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 решением Совета депутатов муниципального округа Северное Бутово о местном бюджете на текущий финансовый год и плановый период;

– выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

Показатели кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год.

2.5. В целях составления кассового плана бухгалтерский отдел составляет прогноз кассовых поступлений, кассовых выплат по расходам и кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

2.6. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет, кассовых выплат по расходам местного бюджета и источников финансирования дефицита местного бюджета бухгалтерский отдел формирует изменения в прогноз кассовых поступлений, кассовых выплат по расходам

и кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

2.7. Бухгалтерский отдел в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый года представляет изменения в прогноз кассовых поступлений, кассовых выплат по расходам и кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

2.8. В случае отклонения фактических поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета, безвозмездным поступлениям в текущем финансовом году за отчетный месяц, кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц, кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц от соответствующего показателя прогноза кассовых поступлений, кассовых выплат по расходам и кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер представляет главе муниципального округа Северное Бутово пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

2.9. Кассовый план на текущий месяц составляется по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

2.10. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе:

- прогноза кассовых поступлений по доходам местного бюджета на текущий месяц;
- прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий месяц;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых перечислений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий месяц.

2.11. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений на дату прогнозирования.

### **3. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Северное Бутово**

3.1. Бухгалтерский отдел не позднее 26 декабря отчетного финансового года формирует проект кассового плана на текущий финансовый год без учета кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местному бюджету в валюте Российской Федерации с квартальной и помесечной детализацией и направляет его на рассмотрение и утверждение главе муниципального округа Северное Бутово.

3.2. Кассовый план утверждается главой муниципального округа Северное Бутово.

3.3. Бухгалтерский отдел осуществляет внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год на основании изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам, изменений в прогноз кассовых выплат по расходам, изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

3.4. Бухгалтерский отдел не позднее 28 числа текущего месяца формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год и направляет его на утверждение главе муниципального округа Северное Бутово на бумажном носителе.

3.5. Бухгалтерский отдел не позднее 28 числа месяца, предшествующего месяцу прогнозирования, формирует прогноз кассового плана на следующий месяц и проводит проверку сбалансированности ежедневных показателей кассового плана и расчет остатков средств на едином счете местного бюджета.

3.6. При сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатков средств на начало прогнозируемого месяца кассовый план направляется на утверждение главе муниципального округа Северное Бутово.

3.7. При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат бухгалтерский отдел согласовывает с главой муниципального округа Северное Бутово изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

#### **4. Порядок ведения кассового плана**

4.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год и Кассового плана на текущий месяц.

4.2. Кассовый план на текущий финансовый год представляется в Федеральное казначейство не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия Решения о местном бюджете.

4.3. Кассовый план на текущий месяц представляется в Федеральное казначейство:

- на январь текущего финансового года не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия Решения о местном бюджете;

- на февраль - декабрь текущего финансового года не позднее восьмого рабочего дня месяца, на который формируется Кассовый план на текущий месяц.



4	Источники финансирования дефицита бюджета									
4.1	Поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета									
4.2	Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета									
5	Остатки денежных средств на едином счете бюджета на начало периода									
6	Остатки денежных средств на едином счете бюджета на конец периода									

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

(телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.





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

**Прогноз (уточнение) поступлений доходов  
бюджета муниципального округа Северное Бутово  
на текущий финансовый \_\_\_\_\_ год**

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

Наименование показателя	Код по БК	Прогноз доходов местного бюджета, учтенных в Решении о местном бюджете	Сумма всего на 20__год	в том числе							
				январь	февраль	Март	Итого за 1 квартал	апрель	май	июнь	Итого за 1 полугодие
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Наименование показателя	Код по БК	Прогноз доходов местного бюджета, учтенных в Решении о местном бюджете	Сумма всего на 20__год	в том числе							
				июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	13	14	15	16	17	18	19	20

Исполнитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Наименование показателя	Прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета, учтенных в Решении о местном бюджете	Сумма всего на 20__год	в том числе							
			июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	3	4	13	14	15	16	17	18	19	20
межбюджетные трансферты (по ВР 500)										
закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд										
иные бюджетные ассигнования										

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (телефон)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

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

**Прогноз (уточнение) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита  
бюджета муниципального округа Северное Бутово  
на текущий финансовый \_\_\_\_\_ год**

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

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма всего на 20__год	в том числе							Итого за 1 полугодие
			январь	февраль	Март	Итого за 1 квартал	апрель	май	июнь	
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма всего на 20__год	в том числе						Итого за год	
			июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь		декабрь
1	3	4	13	14	15	16	17	18	19	20

Исполнитель \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



	ассигнования								
3	Дефицит (-), профицит (+)								
4	Источники финансирования дефицита бюджета								
4.1	Поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета								
4.2	Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета								

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

(телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.