

**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТЕКСТИЛЬЩИКИ
В ГОРОДЕ МОСКВЕ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.04.2023 № 05

**О порядке составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
муниципального округа Текстильщики
в городе Москве**

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации аппарат Совета депутатов муниципального округа Текстильщики в городе Москве постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Текстильщики в городе Москве (приложение).
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник».
3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на руководителя аппарата Совета депутатов муниципального округа Текстильщики в городе Москве Безбабную Ю.А.

**Руководитель аппарата Совета
депутатов муниципального округа
Текстильщики в городе Москве**

Ю.А.Безбабная

Приложение
к постановлению аппарата
Совета депутатов
муниципального
округа Текстильщики в городе
Москве
от 10.04.2023 № 05

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТЕКСТИЛЬЩИКИ В ГОРОДЕ МОСКВЕ

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения Кассового плана исполнения бюджета города Москвы (далее - Порядок) разработан на основании пункта 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает правила формирования и ведения Кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Текстильщики в городе Москве (далее - Кассовый план).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Текстильщики в городе Москве (далее – округ) и кассовых выплат из бюджета округа в текущем финансовом году.

1.3. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета округа, а в составе кассовых выплат - общий объем расходов.

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

1.5. Финансовый орган аппарата Совета депутатов муниципального округа Текстильщики в городе Москве (далее - финансовый орган) составляет и ведет Кассовый план. Утверждение показателей Кассового плана осуществляется путем вынесения соответствующего постановление аппарата.

1.6. Кассовый план включает в себя:

- Кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;
- Кассовый план на очередной месяц с разбивкой по рабочим дням.

1.7. 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 бюджета округа, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период, в разрезе кодов бюджетной классификации;

- поквартальное распределение прогноза поступлений в бюджет округа и выплат из бюджета округа 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. Финансовый орган проводит проверку сбалансированности показателей Кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на едином счете бюджета округа.

2.3.1. Сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года Кассовый план представляется на утверждение главе муниципального округа Текстильщики в городе Москве.

3. Внесение изменений и уточнений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год

3.1. Внесение изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год 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. Уточнения показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета округа за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

3.3. В случае изменения сбалансированности Кассового плана по согласованию с руководителем аппарата муниципального округа 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 финансовым органом с учетом динамических рядов фактических поступлений доходов бюджета округа 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 указанный документ по установленной форме

представляется на утверждение руководителю аппарата муниципального округа Текстильщики в городе Москве.

4.3. Утвержденные показатели Кассового плана на месяц учитываются на лицевых счетах получателей средств бюджета округа, и в случае превышения планируемых выплат по отношению к утвержденным показателям Кассового плана финансовым органом может быть принято решение о временной задержке проведения кассовых выплат.

4.4. Уточнение Кассового плана на месяц осуществляется финансовым органом с учетом остатка средств на счете по исполнению бюджета округа и обеспечения ежедневной сбалансированности его показателей.

4.5. Средства бюджета округа, не использованные в течение месяца, могут включаться в предложения по проведению кассовых выплат следующих месяцев текущего квартала с учетом ожидаемого срока их проведения.

4.8. 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.