Начало приема заключений: 26.10.2023г.

Окончание приема заключений: 03.11.2023г.

Контактная информация:

тел: 8(495)471-34-55

e-mail: losmun@mail.ru

(в теме письма (заключения)

**ПРОЕКТ**

Проект внесен: 25.10.2023г.

***А.А. Федорова*** *–**глава муниципального*

*округа Лосиноостровский*

АДМИНИСТРАЦИЯ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года №\_\_\_\_\_\_\_

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом муниципального округа Лосиноостровский, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Лосиноостровский, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Лосиноостровский от 21 апреля 2021 г. № 5/5:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник» и разместить на официальном сайте муниципального округа Лосиноостровский в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Лосиноостровский Федорову А.А.

**Глава муниципального**

**округа Лосиноостровский А.А. Федорова**

Ознакомлен: **Глава муниципального**

**округа Лосиноостровский                                 А.А. Федорова**

Астафьева Г.В. – главный бухгалтер – начальник

финансово-юридического отдела

(495)471-58-77

Приложение

к постановлению администрации

муниципального округа Лосиноостровский

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

### **Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский (далее - Порядок) разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает правила формирования и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский (далее - кассовый план).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз поступлений в бюджет муниципального округа Лосиноостровский (далее - местный бюджет) и перечислений из местного бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

1.3. В составе прогноза поступлений в местный бюджет отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита местного бюджета, а в составе перечислений из местного бюджета - 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. Составляет и ведет кассовый план финансовый орган муниципального округа Лосиноостровский - администрация муниципального округа Лосиноостровский (далее - администрация).

1.6. Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации в тысячах рублей.

**2. Порядок составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год**

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия Советом депутатов муниципального округа Лосиноостровский решения о бюджете муниципального округа Лосиноостровский по форме согласно Приложению 1 настоящего Порядка.

2.2. При формировании кассового плана на текущий финансовый год администрация основывается на следующих сведениях:

- поквартальное распределение прогноза поступлений доходов в местный бюджет, утвержденных на очередной финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации;

- поквартальное распределение прогноза поступлений в местный бюджет и перечислений из местного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации;

- поквартальное распределение прогноза перечислений из местного бюджета, утвержденных на очередной финансовый год, в разрезе кодов бюджетной классификации.

2.3. Общая сумма прогнозируемых перечислений из местного бюджета должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на очередной финансовый год.

2.4. Администрация муниципального округа Лосиноостровский как главный распорядитель средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский и главный администратор источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Лосиноостровский представляет установленным порядком:

2.4.1. Прогноз (уточнение) поступлений доходов бюджета муниципального округа Лосиноостровский на очередной финансовый год по форме согласно Приложению 2 к настоящему Порядку в срок не позднее 10 рабочих дней с даты утверждения сводной бюджетной росписи.

2.4.2. Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета муниципального округа Лосиноостровский на очередной финансовый год по форме согласно Приложению 3 к настоящему Порядку в срок не позднее 10 рабочих дней с даты утверждения сводной бюджетной росписи. Сведения формируются с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

2.4.3 Суммы изменений показателей кассового плана на соответствующий финансовый год в формах Приложений 2 и 3 настоящего Порядка указываются как дельты к ранее представленным сведениям (увеличение "+", уменьшение "-").

2.5. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями [Бюджетного кодекса](https://municipal.garant.ru/document/redirect/12112604/0) Российской Федерации и в пределах, предоставленных администрации полномочий по внесению изменений в сводную бюджетную роспись.

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

2.7. Изменения в показатели кассового плана в текущем финансовом году вносятся:

- при внесении изменений в утвержденные решением о бюджете муниципального округа Лосиноостровский на очередной финансовый год показатели доходов и расходов местного бюджета;

- при получении уведомления о предоставлении межбюджетного трансферта;

- фактическом поступлении межбюджетных трансфертов в целях корректировки поквартального распределения годовых показателей поступлений доходов местного бюджета в срок не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным кварталом;

- при уточнении поквартального распределения годовых показателей доходов и расходов местного бюджета в пределах их общих объемов.

2.8. Средства бюджета муниципального округа Лосиноостровский, не использованные в течение квартала, могут использоваться в последующих периодах текущего финансового года без внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год.

**3. Составление и ведение кассового плана на месяц**

3.1. Кассовый план на месяц составляется администрацией ежемесячно на основании сведений о распределении (изменении) показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета муниципального округа Лосиноостровский на месяц по дням до 20 числа месяца, предшествующего планируемому, по форме согласно Приложению 4 настоящего Порядка. Сведения формируются с учетом определенныхпри планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

3.2. Кассовый план на месяц составляется не позднее последнего дня месяца, предшествующего планируемому по форме, согласно Приложению 5 настоящего Порядка.

3.3. Суммы изменений показателей кассового плана на месяц в форме Приложения 4 настоящего Порядка указываются как дельты к ранее представленным сведениям (увеличение "+", уменьшение "-").

3.4. Внесение изменений в кассовый план на месяц осуществляется при условии обеспечения ежедневной сбалансированности показателей кассового плана с учетом остатка средств на едином счете бюджета муниципального округа Лосиноостровский.

3.5. Средства бюджета муниципального округа Лосиноостровский, не использованные в течение месяца, при необходимости их дальнейшего использования могут быть включены для проведения перечислений по расходам местного бюджета в следующих месяцах квартала финансового года.

Приложение 1

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский

УТВЕРЖДАЮ

Глава муниципального округа

Лосиноостровский:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Кассовый план**

**исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год**

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Всего** | **В том числе:** | | | |
| **1 квартал** | **2 квартал** | **3 квартал** | **4 квартал** |
| 1 | Кассовые поступления по доходам |  |  |  |  |  |
| 2 | Кассовые выплаты по расходам |  |  |  |  |  |
| 3 | Дефицит (-), профицит (+) |  |  |  |  |  |
| 4 | Источники финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 5 | Остатки денежных средств на едином счете бюджета на начало периода |  |  |  |  |  |
| 6 | Остатки денежных средств на едином счете бюджета на конец периода |  |  |  |  |  |

Ответственный

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Приложение 2

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский

**Прогноз (уточнение) поступлений доходов бюджета**

**муниципального округа Лосиноостровский на \_\_\_\_\_\_ год**

№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел 1. Доходы администрации муниципального округа Лосиноостровский | | | | | | |
| **Код бюджетной классификации** | **Наименование источника дохода** | **Сумма** | | | | |
| **год** | **1 квартал** | **2 квартал** | **3 квартал** | **4 квартал** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **ИТОГО** |  |  |  |  |  |  |

Ответственный

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Руководитель или иное

уполномоченное лицо: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 3

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский

**Сведения**

**о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета муниципального округа Лосиноостровский на 20\_\_\_ год**

№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Лицевой счет № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Планируемые перечисления по расходам (источникам финансирования дефицита) бюджета муниципального округа Лосиноостровский на 20\_\_ год | В том числе по кварталам | | | |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |  |
|  |  |  |  |  |  |

Ответственный

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Руководитель или иное

уполномоченное лицо: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 4

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский

**Сведения**

**о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета муниципального округа Лосиноостровский по дням**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_\_ г.**

№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального округа Лосиноостровский: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Лицевой счет № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств | Дата | | | | Итого |
| дд.мм.гггг | дд.мм.гггг | дд.мм.гггг | дд.мм.гггг |
| Наименование получателя бюджетных средств муниципального округа Лосиноостровский,  лицевой счет  № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |  |  |

Ответственный

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

Руководитель или иное

уполномоченное лицо: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 5

к Порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лосиноостровский

УТВЕРЖДАЮ

Глава муниципального округа

Лосиноостровский:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Кассовый план**

**на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц 20\_\_ года**

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Всего** | **в том числе:** | | | |
| **дд.мм.гггг** | **дд.мм.гггг** | **дд.мм.гггг** | **дд.мм.гггг** |
| 1 | Кассовые поступления по доходам |  |  |  |  |  |
| 2 | Кассовые выплаты по расходам |  |  |  |  |  |
| 3 | Дефицит (-), профицит (+) |  |  |  |  |  |
| 4 | Источники финансирования дефицита бюджета |  |  |  |  |  |
| 5 | Остатки денежных средств на едином счете бюджета на начало периода |  |  |  |  |  |
| 6 | Остатки денежных средств на едином счете бюджета на конец периода |  |  |  |  |  |

Ответственный

исполнитель: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)