



**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ - МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ПРЕОБРАЖЕНСКОЕ В ГОРОДЕ МОСКВЕ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

29.09.2025 № 05-01-02-01

**Об утверждении порядка составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
внутригородского муниципального
образования - муниципального округа
Преображенское в городе Москве**

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, Уставом внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве, Положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании - муниципальном округе Преображенское в городе Москве, утвержденным решением Совета депутатов внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве от 09.09.2025 № 15/05, аппарат Совета депутатов внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве, согласно приложения к настоящему постановлению.

2. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «Московский муниципальный вестник».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главу внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве Виноградову Н.В.

**Глава внутригородского муниципального
образования – муниципального
округа Преображенское в городе Москве**

Н.В. Виноградова

Приложение
к постановлению аппарата Совета
депутатов внутригородского
муниципального образования -
муниципального округа
Преображенское в городе Москве
от 29.09.2025 № 05-01-02-01

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве

1. Общие положения

1.1 Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве (далее – Порядок) разработан в соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве (далее - кассовый план).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве (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 объём временно свободных средств.

1.3. В составе прогноза кассовых 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 объём 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 внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве - аппарат Совета депутатов внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве (далее - аппарат Совета депутатов).

1.6. Кассовый план включает:

- кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;
- кассовый план на очередной месяц.

1.7. При составлении и ведении кассового плана формирование документов и обмен документами (за исключением документов, содержащих сведения, составляющие государственную тайну) между участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в Подсистеме информационного взаимодействия Автоматизированной системы управления городскими финансами Департамента финансов города Москвы (ПИНв АСУ) с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).

В случае отсутствия соответствующей технической возможности информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях

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

2.Порядок составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с распределением по кварталам

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

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

2.1.1. Поквартальное распределение прогноза поступлений доходов местного бюджета, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации.

2.1.2. Поквартальное распределение прогноза поступлений в местный бюджет и выплат из местного бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации.

2.1.3. Распределение годовых показателей, доведенных уведомлениями о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств) в разрезе получателей средств местного бюджета и кодов бюджетной классификации, а также поквартальное распределение прогноза кассовых выплат по получателям средств местного бюджета без расшифровки по кодам бюджетной классификации.

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

2.3. Аппарат Совета депутатов как главный распорядитель средств местного бюджета и главный администратор источников финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Преображенское в городе Москве представляет установленным порядком:

2.3.1. Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) местного бюджета 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.

2.3.2. Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) местного бюджета по получателям бюджетных средств (администраторам источников финансирования дефицита бюджета) на очередной финансовый год не позднее 15 рабочих дней с даты утверждения сводной бюджетной росписи.

2.3.3. Суммы изменений показателей кассового плана на соответствующий финансовый год указываются как дельты к ранее представленным сведениям (увеличение «+», уменьшение «-»).

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 аппаратом Совета депутатов, полномочий по внесению изменений в сводную бюджетную роспись.

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

При внесении изменений в утвержденные решением о местном бюджете 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.

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

4. Составление и ведение кассового плана на очередной месяц

4.1. Кассовый план за месяц составляется аппаратом Совета депутатов ежемесячно по форме, согласно приложению 3 настоящего Порядка, на основании сведений о распределении (изменении) показателей перечислений по расходам (источникам финансирования дефицита) местного бюджета на месяц по дням.

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

4.3. Суммы изменений показателей кассового плана на месяц указываются как дельты к ранее представленным сведениям (увеличение «+», «-»).

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

4.5. Средства местного бюджета, неиспользованные 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 внутригородского муниципального образования -
муниципального округа Преображенское в городе Москве

Кассовый план
бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Преображенское
в городе Москве на 20__ год

Главный администратор доходов бюджета:
Единица измерения: тыс. рублей

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ
в бюджет внутригородского муниципального образования – муниципального округа Преображенское
в городе Москве на 20__ год

Раздел I. Доходы бюджета муниципального округа Преображенское

Код бюджетной классификации	Сумма			
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Ответственный исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Дата формирования

**ПРОГНОЗ (УТОЧНЕНИЕ) КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ
ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА
внутригородского муниципального образования – муниципального округа Преображенское
в городе Москве на 20__ год**

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета

Единица измерения: тыс. рублей

(тыс. руб.

Код бюджетной классификации	Сумма				
	20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	2	3	4	5	6
В том числе:					

Ответственный исполнитель: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Руководитель или иное уполномоченное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Дата формирования

Приложение 2
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета внутригородского муниципального образования -
муниципального округа Преображенское в городе Москве

Сведения

**о поквартальном распределении (изменении) расходов из бюджета внутригородского муниципального образования –
муниципального округа Преображенское в городе Москве на 20__ год**

№ ____

от ____

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального округа:

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального округа:

Лицевой счет № ____

Единица измерения: руб.

Планируемые выплаты на 20__год	в том числе по кварталам			
	1-й квартал	2-й квартал	3-й квартал	4-й квартал

Руководитель или иное уполномоченное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Ответственный исполнитель: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Дата формирования _____

Приложение 3
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета внутригородского муниципального образования -
муниципального округа Преображенское в городе Москве

**Сведения о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета внутригородского муниципального
образования – муниципального округа Преображенское в городе Москве**

по дням на _____ месяц 20__ года

№ _____

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета муниципального округа: _____

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета муниципального округа: _____

Лицевой счет № _____

Единица измерения: руб.

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Дата	Дата	Дата	
				Итого

Ответственный исполнитель: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Руководитель или иное уполномоченное лицо: _____
(должность) (подпись) (расшифровка)

Дата формирования _____