



**АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ –
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ДОНСКОЙ В ГОРОДЕ МОСКВЕ
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

19.09.2025 № Дд-03-27

**Об утверждении Порядка
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета
внутригородского муниципального
образования – муниципального
округа Донской в городе Москве**

В соответствии со статьями 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании – муниципальном округе Донской в городе Москве

**аппарат Совета депутатов внутригородского муниципального
образования – муниципального округа Донской в городе Москве
постановляет:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве согласно приложению.

2. Признать утратившим силу постановление аппарата Совета депутатов муниципального округа Донской от 22 октября 2013 года № ПА-03-08 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета муниципального округа Донской».

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

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве **Кабанову Т.В.**

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

Т.В. Кabanова

Приложение
к постановлению аппарата Совета
депутатов внутригородского
муниципального образования –
муниципального округа Донской в
городе Москве
от 29.03.2025 № ДПД - 03-27

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета внутригородского муниципального образования –
муниципального округа Донской в городе Москве**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве (далее – Порядок) определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве (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. Понятия и термины, применяемые в настоящем Порядке, соответствуют содержанию понятий и терминов, применяемых в Бюджетном кодексе Российской Федерации.

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

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.

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 осуществляет аппарат Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве (далее – аппарат Совета депутатов), осуществляющий полномочия финансового органа внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве (далее – муниципальный округ Донской).

1.8. При составлении и ведении кассового плана формирование документов и обмен документами между аппаратом Совета депутатов 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.

2. Порядок составления кассового плана на текущий финансовый год

2.1. Кассовый план включает:

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

- кассовый план на очередной месяц с разбивкой по дням.

2.2. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях). В качестве единицы измерения применяется тысяча рублей.

2.3. Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку с признаком 0 (первичный):

2.3.1. Кассовый план на текущий финансовый год составляется на основе:

- показателей, предусмотренных в решении Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее – решение о местном бюджете);

- прогноза (уточнения) поступлений доходов местного бюджета на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;

- сведений о поквартальном распределении (изменении) кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку;

- прогноза (уточнения) кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

2.3.2. Показатели кассового плана по доходам должны соответствовать утвержденным показателям местного бюджета на соответствующий финансовый год. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна

соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.

2.3.4. Прогноз перечислений из местного бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется 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. Аппарат Совета депутатов на основании показателей и прогнозов, указанных в подпункте 2.3.1. настоящего Порядка, формирует кассовый план в течение двадцати рабочих дней со дня принятия решения о местном бюджете на очередной финансовый год, но не позднее последнего рабочего отчетного финансового года.

2.4. Кассовый план на текущий месяц с распределением (изменениям) по дням составляется по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

2.5. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе:

- 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.

3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год осуществляется аппаратом Совета депутатов в случаях внесения изменений:

- в решение о бюджете на текущий финансовый год;
- в сводную бюджетную роспись бюджета.

3.3. Кассовый план уточняется в срок не позднее трёх рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений в решение о местном бюджете на текущий финансовый год.

3.4. В целях уточнения показателей кассового плана формируются уточненные сведения о квартальном и помесечном распределении по форме согласно приложению 1 с признаком 1 (уточненный).

Приложение 1
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета внутригородского муниципального
образования – муниципального округа Донской в городе
Москве

**Кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального
округа Донской в городе Москве на _____ год**

Единица измерения: тыс.рублей

п/п	Наименование показателя	Утверждено решением о местном бюджете	Прогноз исполнения				Прогноз исполнения бюджета на год	Отклонение от утвержденного бюджета
			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							

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

**Прогноз (уточнение) поступлений доходов бюджета внутригородского муниципального образования –
муниципального округа Донской в городе Москве на текущий финансовый _____ год**

Код главного администратора доходов бюджета: _____

Главный администратор доходов бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Сумма				
Итого: 20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

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

Дата формирования _____

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

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

**Сведения о поквартальном распределении (изменении) кассовых выплат по расходам бюджета
внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве на текущий
финансовый _____ год**

Код главного распорядителя средств бюджета: _____

Главный распорядитель средств бюджета: _____

Лицевой счет: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Планируемые выплаты из бюджета на текущий финансовый год	В том числе по кварталам			
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

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

Дата формирования _____

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

Приложение 4

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета внутригородского муниципального
образования – муниципального округа Донской в городе
Москве

**Прогноз (уточнение) кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования
дефицита бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе
Москве на текущий финансовый _____ год**

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета: _____

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Сумма				
20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Ответственный исполнитель: _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Дата формирования _____

Руководитель или иное

уполномоченное лицо: _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение 5
к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета внутригородского муниципального
образования – муниципального округа Донской в городе
Москве

Сведения о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Донской в городе Москве по дням на _____ месяц _____ года

Код главного распорядителя средств бюджета: _____

Главный распорядитель средств бюджета: _____

Лицевой счет: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Лицевой счет получателей бюджетных средств	Дата			
	Дд.мм.гг	Дд.мм.гг	Дд.мм.гг	Итого

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

Дата формирования _____

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