



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

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

27 января 2026 года

№ 07/26

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования — муниципального округа Коммунарка в городе Москве

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом внутригородского муниципального образования муниципального округа Коммунарка в городе Москве, решением Совета депутатов внутригородского муниципального образования — муниципального округа Коммунарка в городе Москве от 31 октября 2024 года № 4/13 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании – муниципальном округе Коммунарка в городе Москве», **аппарат Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве постановляет:**

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве, согласно приложению, к настоящему постановлению.
2. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «Московский муниципальный вестник».
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансово-экономического отдела — главного бухгалтера аппарата Совета депутатов внутригородского муниципального образования — муниципального округа Коммунарка в городе Москве **Илюшину В.Д.**

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



В.М. Долженков

Приложение
к постановлению аппарата Совета
депутатов внутригородского
муниципального образования –
муниципального округа Коммунарка
в городе Москве
от 27 января 2026 № 07/26

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

1. Общие положения

1.1 Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования муниципального округа Коммунарка в городе Москве (далее Кассовый план), а так же сроки представления главным распорядителем средств бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка 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. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

1.3. 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.

1.4. 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.

1.5. 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.

1.6. Составление и ведение Кассового плана осуществляется аппаратом

Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве (далее — аппарат Совета депутатов), осуществляющий полномочия финансового органа внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве.

1.7. При составлении и ведении Кассового плана формирование документов и обмен документов между аппаратом Совета депутатов и территориальным органов 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 Совета депутатов.

2. Составление Кассового плана

2.1. Кассовый план включает:

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

2.2. Показатели кассового плана определяются в валюте Российской Федерации (рублях). В качестве измерения применяется тыс. рублей.

2.3. Кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

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

- показателей, предусмотренных в решении о бюджете внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на очередной финансовый год (далее — решение о местном бюджете);
- прогноза (уточнение) поступлений доходов бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;
- прогноза (уточнение) кассовых выплат по расходам бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку;
- прогноз (уточнение) кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве 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.

2.3.3. 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.

2.3.4. Аппарат Совета депутатов на основании показателей и прогноза, указанных в подпункте 2.3.1 настоящего Порядка, формирует Кассовый план в течение двадцати рабочих дней со дня принятия решений о местном бюджете на очередной финансовый год, но не позднее 31 декабря текущего года.

2.3.5. Кассовый план на текущий финансовый год утверждается главой муниципального округа.

2.4. Кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий месяц составляется по форме согласно приложению 5 к настоящему порядку.

2.4.1. 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;

2.4.2. Показатели Кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям Кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений в ходе ведения Кассового плана.

2.4.3. Аппарат Совета депутатов на основании сведений, указанных в пункте 2.4.1. настоящего Порядка, формирует Кассовый план:

- на январь текущего финансового года не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия решений о местном бюджете;
- на февраль — декабрь текущего финансового года не позднее восьмого рабочего дня месяца, на который формируется Кассовый план на текущий месяц.

2.4.4. Кассовый план на текущий месяц утверждается главой муниципального округа.

3. Ведение Кассового плана

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

3.2. Внесение изменений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год и Кассового плана на текущий месяц осуществляется аппаратом Совета депутатов внутригородского муниципального образования —

муниципального округа Коммунарка в городе Москве в случаях внесения изменений:

- в решение о местном бюджете;
- в сводную бюджетную роспись местного бюджета.

3.3. Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении местного бюджета за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода, указанных в подпункте 2.3.1. настоящего Порядка.

3.4. Кассовый план на текущий финансовый год и Кассовый план на текущий месяц уточняются в следующие сроки:

- не позднее трех рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений в решение о местном бюджете на текущий финансовый год;
- в ходе исполнения местного бюджета под поступлениями доходов и/или при наличии неиспользованных остатков бюджетных средств по итогам квартала до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

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

ФОРМА

Кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий финансовый _____ год

Единица измерения: тыс. руб.

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		

Дата формирования _____

Ответственный исполнитель: _____
(Должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)

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

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

ФОРМА

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

Код главного администратора доходов бюджета: _____

Главный администратор доходов бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование источников доходов	Сумма				
		20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Дата формирования _____

Ответственный исполнитель: _____
(Должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)

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 Коммунарка в городе
Москве

ФОРМА

**Прогноз (уточнение) кассовых выплат по расходам бюджета внутригородского муниципального образования –
муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий финансовый 20__ год**

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета: _____

Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета: _____

Лицевой счет № _____

Единица измерения: тыс. руб.

Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств	Планируемые выплаты из бюджета на 20 __ год	В том числе по квартал			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Итого по главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств					
В том числе:					
- лицевой счет №					
Всего, из них:					
- лицевой счет №					

Дата формирования _____

Ответственный исполнитель: _____

(Должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)

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 Коммунарка в городе
Москве

ФОРМА

Прогноз (уточнение) кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета
внутригородского муниципального образования – муниципального округа Коммунарка в городе Москве
на текущий финансовый 20__ год

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета: _____

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма				
		20__ год	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Дата формирования _____

Ответственный исполнитель: _____
(Должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)

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

**Кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования –
муниципального округа Коммунарка в городе Москве на текущий месяц финансового _____ года**

[illegible]

6	Остатки денежных средств на едином счете бюджета на конец периода																
7	Временно свободные средства																

Дата формирования _____

Ответственный исполнитель: _____
(Должность) (подпись) (расшифровка подписи) (контактный телефон)

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