АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ -
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО
В ГОРОДЕ МОСКВЕ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

05 ноября 2026 года № 24

О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве в 2027 году и плановом периоде 2028 и 2029 годов

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

аппарат Совета депутатов муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве постановляет:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве в 2027 году и плановом периоде 2028 и 2029 годов согласно приложению к настоящему постановлению.

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

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве Л.П. Абдулину.

Глава муниципального округа
Западное Дегунино в городе Москве **Л.П. Абдулина**

Приложение к постановлению аппарата Совета депутатов муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве от «05» ноября 2026 года № 24

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве в 2027 году и плановом периоде 2028 и 2029 годов

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве (далее по тексту - Порядок) разработан на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе Западное Дегунино в городе Москве и устанавливает правила формирования и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве (далее по тексту - Кассовый план).

1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве (далее - бюджет) и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году. В нем устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

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

1.4. Кассовый план используется для управления ликвидностью единого счета бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

1.5. Составление и ведение Кассового плана осуществляется финансовым органом муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве (далее - финансовый орган).

1.6. Кассовый план включает в себя:

1)кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам;

2) кассовый план на очередной месяц с разбивкой по рабочим дням.

1.7. Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется тысяча рублей.

2. Порядок составления Кассового плана на текущий финансовый год

2.1. Для составления кассового плана на соответствующий финансовый год составляются:

- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений доходов бюджета на 2027 год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22.09.2016г. № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей поступлений в бюджет и выплат из бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета на 2027 год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от N188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов по ведомству на 2027 год по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22.09.2016г. № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведения о поквартальном распределении (изменении) годовых показателей кассовых выплат из бюджета по получателям бюджетных средств на 2027 год по форме,

предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22.09.2016г. № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

- Сведения о поквартальном распределении (изменении) расходов и кассовых выплат формируются с учетом определенных при планировании муниципальных закупок товаров, работ, услуг сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам (соглашениям).

2.2. Финансовый орган обобщает сведения, представленные в соответствии с пунктом 2.1 настоящего Порядка, проверяет их на соответствие закону города Москвы о бюджете города Москвы на соответствующий финансовый год и плановый период, решению о бюджете муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве на соответствующий финансовый год и плановый период, и сводной бюджетной росписи и формирует прогнозы на год:

- кассовых поступлений доходов бюджета;
- кассовых выплат по расходам бюджета;
- кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

2.3. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на очередной финансовый год.

2.4. Перед представлением Кассового плана на утверждение главе муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве (далее - глава муниципального округа) проводится проверка сбалансированности показателей Кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на счете по исполнению бюджета, и в случае:

1) сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года - Кассовый план представляется на утверждение главе муниципального округа;

2) при выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах финансового года и недостаточности переходящих остатков средств на счете по исполнению бюджета для обеспечения заявленных выплат - финансовый орган аппарата Совета депутатов муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве согласовывает с главой муниципального округа изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

2.5. Кассовый план на текущий финансовый год утверждается постановлением аппарата Совета депутатов муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве.

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

3.1. Внесение изменений в показатели Кассового плана производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3.2. Изменения в показатели Кассового плана на текущий финансовый год вносятся в случаях внесения изменений в сводную бюджетную роспись, уточнения поквартального распределения годовых показателей поступлений доходов бюджета, внесения изменений в утвержденный общий объем доходов бюджета на финансовый год, уточнения годовых показателей поступлений источников финансирования дефицита бюджета, в том числе на основании п.2 ст.232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, изменения ранее установленных сроков выплат по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

3.3. Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

3.4. В случае изменения сбалансированности Кассового плана финансовым органом по согласованию с главой муниципального округа принимается решение об изменении графика привлечения заемных средств или сокращении выплат в период возникновения дефицита бюджетных ресурсов.

3.5. В случае отклонения фактических показателей по кассовым поступлениям в бюджет

и кассовым выплатам из бюджета от соответствующих прогнозных показателей Кассового плана более чем на 15 процентов, при предоставлении информации финансовым органом прилагается пояснительная записка к Кассовому плану с объяснением причин указанного отклонения.

4. Составление Кассового плана на очередной месяц

4.1. Кассовый план на очередной месяц составляется с расшифровкой по дням по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от 22.09.2016г. № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.2. Проект кассового плана на месяц формируется финансовым органом на основании:

- Прогноза кассовых поступлений доходов в бюджет на месяц, сформированного на основе прогноза кассовых поступлений в бюджет на соответствующий финансовый год;
- Сведений о распределении (изменении) кассовых выплат из бюджета по дням на месяц 2027г., по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;
- Сведений о распределении (изменении) кассовых поступлений в бюджет по дням на месяц 2027г., по форме, предусмотренной Порядком составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Москвы, утв. Приказом Департамента финансов города Москвы от № 188, для формирования кассового плана исполнения бюджета города Москвы;

4.3. Прогноз поступлений доходов на месяц составляется с учетом динамических рядов фактических поступлений доходов бюджета за аналогичный период предшествующего финансового года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики ежедневных поступлений за прошлые годы.

4.4. После осуществления проверки сбалансированности показателей Кассового плана на месяц указанный документ передается на утверждение главе муниципального округа.

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.

4.5. Утвержденные показатели Кассового плана на месяц учитываются на лицевых счетах получателей средств бюджета и в случае превышения планируемых выплат по отношению к утвержденным показателям Кассового плана аппаратом Совета депутатов муниципального округа Западное Дегунино в городе Москве может быть принято решение о временной задержке проведения кассовых выплат.

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

4.7. Средства бюджета, не использованные в течение месяца, подлежат включению в предложения по проведению кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого срока их проведения. При утверждении Кассового плана на месяц может быть предусмотрен резерв средств на счете по исполнению бюджета для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B00B957274A3F756B9869C9049288F11
Владелец: АППАРАТ СОВЕТА ДЕПУТАТОВ ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ - МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЗАПАДНОЕ ДЕГУНИНО В ГОРОДЕ МОСКВЕ
Действителен: с 12.03.2026 по 05.06.2027