



**АДМИНИСТРАЦИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ  
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**07 ноября 2023 г. № 17 - ПМЛ**

**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**

## **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 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 определенных при 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
<b>ИТОГО</b>						

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)