**АДМИНИСТРАЦИЯ**
**ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ -**
**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ**
**В ГОРОДЕ МОСКВЕ**

# ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**12 ноября 2026 г. № 28-ПМЛ**

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Лосиноостровский, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Лосиноостровский от 21 апреля 2021 года № 5/5-СД, администрация внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве постановляет**:**

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

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

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на главу внутригородского муниципального образования – муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве Федорову А.А.

**Глава внутригородского муниципального образования – муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве** **А.А. Федорова**

Приложение
к постановлению администрации
внутригородского муниципального образования
- муниципального округа Лосиноостровский
в городе Москве
от 12 ноября 2026 г. № 28-ПМЛ

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

## 1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский 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 администрацией внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве (далее – администрация), осуществляющей полномочия финансового органа внутригородского муниципального образования - муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве (далее – муниципальный округ Лосиноостровский в городе Москве).

1.7. При составлении и ведении кассового плана формирование документов и обмен документами между администрацией и территориальным органом казначейства осуществляется с использованием подсистемы информационного

взаимодействия автоматизированной системы управления городскими финансами города Москвы (далее – ПИВ АСУ ГФ) в форме электронных документов с удостоверением усиленной квалифицированной электронной подписью уполномоченных лиц.

1.8. При отсутствии технической возможности информационного обмена документами в электронном виде, обмен информации может осуществляться на бумажных носителях.

## 2. Составление кассового плана

2.1.Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год;
- кассовый план исполнения местного бюджета на текущий месяц.

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

2.3. Кассовый план исполнения местного бюджета на текущий финансовый год (далее - Кассовый план 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 следующих Сведений, предоставляемых участниками процесса прогнозирования:

- показателей, предусмотренных в решении о бюджете муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве на очередной финансовый год и плановый период (далее – решение о местном бюджете);
- прогноза поступлений доходов бюджета муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку;
- прогноза кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве на текущий финансовый год, составленного по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Лосиноостровский 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. Администрация 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 и плановый период, но не позднее 28 декабря

текущего года.

2.4. Кассовый план исполнения местного бюджета на текущий месяц (далее - Кассовый план на текущий месяц) составляется по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

2.4.1. Кассовый план на текущий месяц составляется с учетом следующих Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования:

- 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. Администрация 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 решения о местном бюджете;

- на февраль - декабрь текущего финансового года не позднее восьмого рабочего дня месяца, на который формируется Кассовый план на текущий месяц.

## 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 администрацией на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения местного бюджета на текущий финансовый год, в том числе с учетом показателей о внесении 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 и плановый период;

- в ходе исполнения местного бюджета по поступлениям 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 Лосиноостровский в городе Москве

УТВЕРЖДАЮ
Глава администрации внутригородского муниципального образования – муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве
_____/_____/
«__»_____год

**КАССОВЫЙ ПЛАН**
**ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ В ГОРОДЕ МОСКВЕ НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ _____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 | | | | | | | |
| 5. | Остатки денежных средств на едином счете бюджета на начало периода | | | | | | | |

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

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

**Прогноз (уточнение)**
**поступлений доходов бюджета муниципального округа**
**Лосиноостровский в городе Москве на текущий финансовый**
**20_____год**

Код главного администратора доходов бюджета: _____
Главный администратор доходов бюджета: _____

Единица измерения: тыс. рублей

| Код бюджетной классификации | Наименование источника доходов | Сумма | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 20__год | 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

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

Дата формирования _____

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

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

**Прогноз (уточнение)**
**кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа**
**Лосиноостровский в городе Москве на текущий финансовый 20____год**

Код главного распорядителя (распорядителя) средств бюджета:_____
Главный распорядитель (распорядитель) средств бюджета:_____
Лицевой счет № _____.
Единица измерения: тыс. рублей.

| **Реквизиты лицевых счетов получателей бюджетных средств** | **Планируемые выплаты из бюджета на 20_год** | **В том числе по кварталам** | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **1 квартал** | **2 квартал** | **3 квартал** | **4 квартал** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Итого по главному распорядителю (распорядителю) бюджетных средств | | | | | |
| В том числе: | | | | | |
| - лицевой счет № | | | | | |
| Всего, из них: | | | | | |
| - лицевой счет № | | | | | |

Дата _____

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

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

Приложение 4
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве

**Прогноз (уточнение)**
**кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Лосиноостровский 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 | 1квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Ответственный исполнитель: _____
(должность) (подпись) (ФИО) (контактный телефон)

Дата формирования _____
Руководитель или иное
уполномоченное лицо: _____
(должность) (подпись) (ФИО)

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

УТВЕРЖДАЮ
Глава администрации внутригородского муниципального образования – муниципального округа Лосиноостровский в городе Москве
_____/_____/
«__»_____год

**КАССОВЫЙ ПЛАН**
**ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ В ГОРОДЕ МОСКВЕ НА ТЕКУЩИЙ МЕСЯЦ ФИНАНСОВОГО ___ГОДА**

Единица измерения: тыс. рублей

| п/п | Наименование показателя | 1 квартал | | | Всего за 1 квартал | 2 квартал | | | Всего за 2 квартал | 3 квартал | | | Всего за 3 квартал | 4 квартал | | | Всего за 4 квартал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | | апрель | май | июнь | | июль | август | сентябрь | | октябрь | ноябрь | декабрь | |
| 1 | Кассовые поступления | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Кассовые выплаты, в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | Расходы за счет средств местного бюджета | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Расходы за счет межбюджетных трансфертов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | Временно свободные средства бюджета | | | | | | | | | | | | | | | | |

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0089218722864C31E6E6E4937E0980C570
Владелец: АДМИНИСТРАЦИЯ ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ - МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОСИНООСТРОВСКИЙ В ГОРОДЕ МОСКВЕ
Действителен: с 22.12.2025 по 17.03.2027