

**АДМИНИСТРАЦИЯ  
муниципального округа  
ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ  
в городе Москве  
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**02.04.2024 №06**

**Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана исполнения  
бюджета муниципального округа  
Хорошево-Мневники**

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в муниципальном округе Хорошево-Мневники, утвержденным решением Совета депутатов муниципального округа Хорошево-Мневники от 29.10.2019 г. № 10-1/62 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном округе Хорошево-Мневники», администрация муниципального округа Хорошево-Мневники в городе Москве ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники (приложение).
2. Опубликовать настоящее постановление в бюллетене «Московский муниципальный вестник» и разместить в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте муниципального округа Хорошево-Мневники [www.mun-hormn.mos.ru](http://www.mun-hormn.mos.ru).
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента официального опубликования в бюллетене «Московский муниципальный вестник».
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главу муниципального округа Хорошево-Мневники Попкова М.А.

**Глава муниципального округа**

**М.А.Попков**

Приложение  
к постановлению администрации  
муниципального округа  
Хорошево-Мневники в городе  
Москве  
от «02» апреля 2024 г. № 06

## **ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ В ГОРОДЕ МОСКВЕ**

### 1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники (далее – местный бюджет) в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

1.2. Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники на текущий финансовый год;
- кассовый план исполнения бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники на текущий месяц.

1.3. Ответственным за составление кассового плана в администрации муниципального округа Хорошево-Мневники в городе Москве является сектор бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Ответственным за ведение кассового плана в администрации муниципального округа Хорошево-Мневники в городе Москве является сектор бухгалтерского учета и отчетности.

1.5. Составление и ведение кассового плана осуществляется с использованием программного комплекса ПИВ АСУ ГФ, с учетом имеющейся у сектора бухгалтерского учета и отчетности информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники.

### 2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях).

2.2. Кассовый план отражает:

- остаток на едином счете бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники на начало месяца;

- прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Хорошево-Мневники;
- прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники;
- управление остатками средств на едином счете местного бюджета;
- остаток на едином счете бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники на конец месяца.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет включает следующие показатели:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления;
- поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета.

2.4. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета включает следующие показатели:

- кассовые выплаты из местного бюджета по перечню главных распорядителей средств местного бюджета, включенных в ведомственную структуру расходов местного бюджета, утвержденную решением Совета депутатов муниципального округа Хорошево-Мневники о местном бюджете на текущий финансовый год и плановый период;
- выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета.

2.5. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета.

### 3. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники

3.1. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании:

- решения Совета депутатов муниципального округа Хорошево-Мневники о местном бюджете на текущий год и плановый период (далее – Решение о бюджете);
- прогноза кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета и прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год и ежемесячной детализацией.

3.2. В целях составления кассового плана сектор бухгалтерского учета и отчетности составляет прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с квартальной детализацией не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

3.3. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год сектор бухгалтерского

учета и отчетности формирует прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

3.4. Сектор бухгалтерского учета и отчетности в случае внесения изменений в Решение о местном бюджете вносит изменения в прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

3.5. В случае внесения изменений в перечень кодов видов доходов местного бюджета сектор бухгалтерского учета и отчетности вносит изменения в местный бюджет на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

3.6. В случае отклонения фактических поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета, безвозмездным поступлениям в текущем финансовом году за отчетный месяц от соответствующего показателя помесечного распределения доходов на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер представляет главе муниципального округа пояснительную записку с отражением причин отклонения.

#### 4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники

4.1. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год;

- прогнозов кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.2. В целях составления кассового плана сектор бухгалтерского учета и отчетности формирует прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.3. При уточнении сведений о помесечном распределении кассовых выплат по расходам местного бюджета сектор бухгалтерского учета и отчетности формирует изменения в прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.4. Сектор бухгалтерского учета и отчетности в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год вносит изменения в прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.5. В случае отклонения кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер представляет главе муниципального округа пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

## 5. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники

5.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи местного бюджета на текущий финансовый год;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

5.2. В целях составления кассового плана сектор бухгалтерского учета и отчетности формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год, за исключением кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местным бюджетом в валюте Российской Федерации, с помесечной детализацией не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

5.3. При уточнении сведений о помесечном распределении источников финансирования дефицита местного бюджета сектор бухгалтерского учета и отчетности формирует изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

5.4. Сектор бухгалтерского учета и отчетности в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый года представляет изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

5.5. В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год за отчетный месяц от соответствующего показателя прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета с помесечной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер представляет главе муниципального округа пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

## 6. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана на текущий год

6.1. Кассовый план на текущий месяц составляется на основе сведений, указанных в разделе 2 «Показатели кассового плана» настоящего Порядка.

6.2. Показатели кассового плана на текущий месяц должны соответствовать показателям кассового плана на текущий финансовый год по текущему месяцу с учетом внесенных в него изменений на дату прогнозирования.

## 7. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Хорошево-Мневники

7.1. Сектор бухгалтерского учета и отчетности не позднее 26 декабря отчетного финансового года формирует проект кассового плана на текущий финансовый год без учета кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций местному бюджету в валюте Российской Федерации с помесечной детализацией и направляет его на рассмотрение и утверждение главе муниципального округа Хорошево-Мневники.

Кассовый план утверждается главой муниципального округа Хорошево-Мневники.

7.2. Сектор бухгалтерского учета и отчетности осуществляет внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам, изменений в прогноз кассовых выплат по расходам, изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

7.3. Сектор бухгалтерского учета и отчетности не позднее 28 числа текущего месяца формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией и направляет его на утверждение главе муниципального округа Хорошево-Мневники на бумажном носителе.

7.4. Сектор бухгалтерского учета и отчетности не позднее 28 числа месяца, предшествующего месяцу прогнозирования, формирует прогноз кассового плана на текущий месяц и проводит проверку сбалансированности ежедневных показателей кассового плана и расчет остатков средств на едином счете местного бюджета.

При сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатков средств на начало прогнозируемого месяца кассовый план направляется на утверждение главе муниципального округа Хорошево-Мневники.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат сектор бухгалтерского учета и отчетности согласовывает с главой муниципального округа Хорошево-Мневники изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.