



АДМИНИСТРАЦИЯ
внутригородского муниципального образования -
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ХАМОВНИКИ
в городе Москве

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

5 ноября 2025 года № 34

**Об утверждении порядка составления и
ведения кассового плана исполнения
бюджета внутригородского
муниципального образования –
муниципального округа Хамовники
в городе Москве**

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании – муниципальном округе Хамовники в городе Москве, утвержденного решением Совета депутатов о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании – муниципальном округе Хамовники в городе Москве от 3 февраля 2025 года № 2/2, администрация внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве постановляет:

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

2. Признать утратившим силу постановление администрации муниципального округа Хамовники от 10 апреля 2023 года № 16 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Хамовники».

3. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «Московский муниципальный вестник» и разместить в информационно-

телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте муниципального округа Хамовники www.mo-hamovniki.ru.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на главу внутригородского муниципального образования - муниципального округа Хамовники в городе Москве.

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



А.А. Васильев

Приложение
к постановлению администрации
внутригородского муниципального
образования – муниципального
округа Хамовники в городе Москве
от 5 ноября 2025 года № 34

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

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве (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 внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве на текущий финансовый год;
- кассовый план исполнения бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве на текущий месяц.

1.3. Ответственным за составление и ведение кассового плана в администрации муниципального округа Хамовники является отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства администрации (далее - отдел бухгалтерского учета).

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется отделом бухгалтерского учета с использованием программных комплексов АСУ ГФ и ПИВ АСУ ГФ с учетом имеющейся у отдела бухгалтерского учета информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве.

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 внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве на начало месяца,

- прогноз кассовых поступлений в бюджет внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве,

- прогноз кассовых выплат из бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве,

- управление остатками средств на едином счете местного бюджета,

- остаток на едином счете бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве 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 решение Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве о местном бюджете на текущий финансовый год и на 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 внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве

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

- решения Совета депутатов внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве о местном бюджете на текущий финансовый год и на 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 с ежемесячной детализацией.

3.2. В целях составления кассового плана отдел бухгалтерского учета составляет прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с ежемесячной 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 отдел бухгалтерского учета формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

3.4. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства в случае внесения изменений в Решение о местном бюджете вносит изменения в прогноз кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

3.5. В случае внесения изменений в перечень кодов видов доходов местного бюджета отдел бухгалтерского учета вносит изменения в местный бюджет на текущий финансовый год с ежемесячной 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 ежемесячного распределения доходов на величину более чем 25 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер-начальник отдела представляет главе внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве пояснительную записку с отражением причин отклонения.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве

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 отдел бухгалтерского учета 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 отдел бухгалтерского учета формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.4. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год вносят изменения в прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.5. В случае изменения полномочий (функций) администрации внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве, отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства, в течение десяти рабочих дней с даты внесения указанных изменений вносит изменения в прогноз кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

4.6. 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 25 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер-начальник отдела представляет главе внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

5. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве

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 отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства 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 отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства формируют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

5.4. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на текущий финансовый год представляют 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 25 процентов от указанного показателя, главный бухгалтер – начальник отдела бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства (лицо его замещающее) представляет главе внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения.

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

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 внутригородского
муниципального образования – муниципального округа Хамовники в
городе Москве**

7.1. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства не позднее 30 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 на утверждение главе внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве.

Кассовый план утверждается главой внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве.

7.2. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства 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. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства не позднее 28 числа текущего месяца формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией и направляет его на утверждение главе внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве на бумажном носителе.

Уточненный кассовый план утверждается главой внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве.

7.4. Отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства 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 внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого месяца и недостаточности переходящих остатков на счете местного бюджета для обеспечения заявленных выплат отдел бухгалтерского учета, финансового обеспечения и кадрового делопроизводства согласовывает с главой внутригородского муниципального образования – муниципального округа Хамовники в городе Москве изменение заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.