



**АДМИНИСТРАЦИЯ МОЖАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
ФИНАНСОВО-КАЗНАЧЕЙСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

143200, Московская область, г. Можайск, ул. Московская, д.15, этаж 3, пом. 28 Тел. 8 (49638) 24733 факс 8 (49638) 22901

**ПРИКАЗ**

от 25.12.2018

№ 94

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Можайского городского округа в текущем  
финансовом году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа в текущем финансовом году.

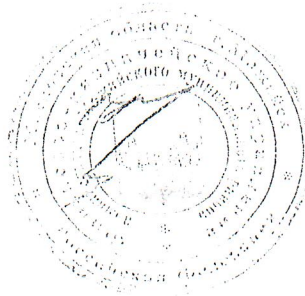
2. Признать утратившим силу приказ Финансово-казначейского управления администрации Можайского муниципального района от 03.06.2010 № 28 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского муниципального района в текущем финансовом году».

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания и распространения на правоотношения, возникающие в связи с исполнением бюджета Можайского городского округа, начиная с бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов.

4. Начальнику бюджетно-аналитического отдела (С.А. Пискарева) довести настоящий приказ до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителей начальника Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа Фунтикову Г.А. и Соловьеву Л.Ф.

**Начальник Финансово-казначейского  
управления администрации  
Можайского городского округа**



**Т.А. Космачева**



Приложение  
к Приказу начальника  
Финансово-казначейского  
управления администрации  
Можайского городского  
округа  
от 25.12.2018 № 94

**ПОРЯДОК  
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА  
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА  
МОЖАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Можайского городского округа, главными администраторами доходов бюджета Можайского городского округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.3. Ответственными за составлением и ведением кассового плана в Финансово-казначейском управлении администрации Можайского городского округа являются бюджетно-аналитический отдел и отдел прогнозирования доходов.

**2. Показатели кассового плана**

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

2.2. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

получение кредитов от кредитных организаций бюджетом Можайского городского округа в валюте Российской Федерации;

получение бюджетом Можайского городского округа кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

2.3. Прогноз кассовых выплат из бюджета Можайского городского округа включает следующие показатели:

кассовые выплаты из бюджета Можайского городского округа по перечню главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Можайского городского округа, утвержденную решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о бюджете Можайского городского округа на текущий финансовый год и на плановый период (далее – Решение);

погашение бюджетом Можайского городского округа кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетом Можайского городского округа кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

### **3. Составление кассового плана**

3.1. Кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на текущий финансовый год составляется Финансово-казначейским управлением администрации Можайского городского округа по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

3.2. Показатели для кассового плана по доходам бюджета Можайского городского округа Московской области формируются (уточняются) на основании: Решения;

решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение;

прогноза кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета Можайского городского округа и прогноза по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

В целях составления кассового плана отдел прогнозирования доходов представляет в бюджетно-аналитический отдел прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа по налоговым и неналоговым доходам с поквартальной детализацией на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку не позднее трех рабочих дней со дня утверждения Решения.

При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет Можайского городского округа на текущий финансовый год отдел прогнозирования доходов формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией. Изменения направляются в бюджетно-аналитический отдел по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку не позднее трех рабочих дней со дня утверждения решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение.

3.3. Показатели для кассового плана по расходам бюджета Можайского городского округа формируются (уточняются) на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляется главными распорядителями средств бюджета Можайского городского округа в бюджетно-аналитический отдел в срок не позднее 28 числа месяца, предшествующего предстоящему кварталу.

В случае изменения прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год главными распорядителями средств бюджета Можайского городского округа предложения по внесению изменений с приложением обоснований представляются в бюджетно-аналитический отдел.

3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа формируются (уточняются) на основании:

Решения;

решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

#### **4. Формирование и утверждение кассового плана**

4.1. Бюджетно-аналитический отдел формирует проект кассового плана в следующие сроки:

на текущий финансовый год - во второй рабочий день 1-го месяца текущего финансового года.

на текущий квартал - во второй рабочий день текущего квартала.

Кассовый план утверждается начальником Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа на бумажном носителе или лицом, исполняющим его обязанности.

4.2. После утверждения кассового плана бюджетно-аналитический отдел формирует выписку из кассового плана по расходам бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3 к настоящему порядку и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа.

4.3. После утверждения уточненного кассового плана бюджетно-аналитический отдел формирует уточненную выписку из кассового плана по расходам бюджета Можайского городского округа на текущий финансовый год с

поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3 к настоящему порядку и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа.

4.4. На основании выписки из кассового плана главные распорядители средств бюджета Можайского городского округа формируют уведомления об открытии предельных объемов финансирования на текущий квартал в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Можайского городского округа и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа.

Неиспользованный остаток предельных объемов финансирования текущего квартала используется получателями средств бюджета Можайского городского округа в следующем квартале текущего финансового года.

Приложение 1  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
бюджета Можайского  
городского округа

**КАССОВЫЙ ПЛАН НА 20\_\_ГОД**  
**НА \_\_ \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.**

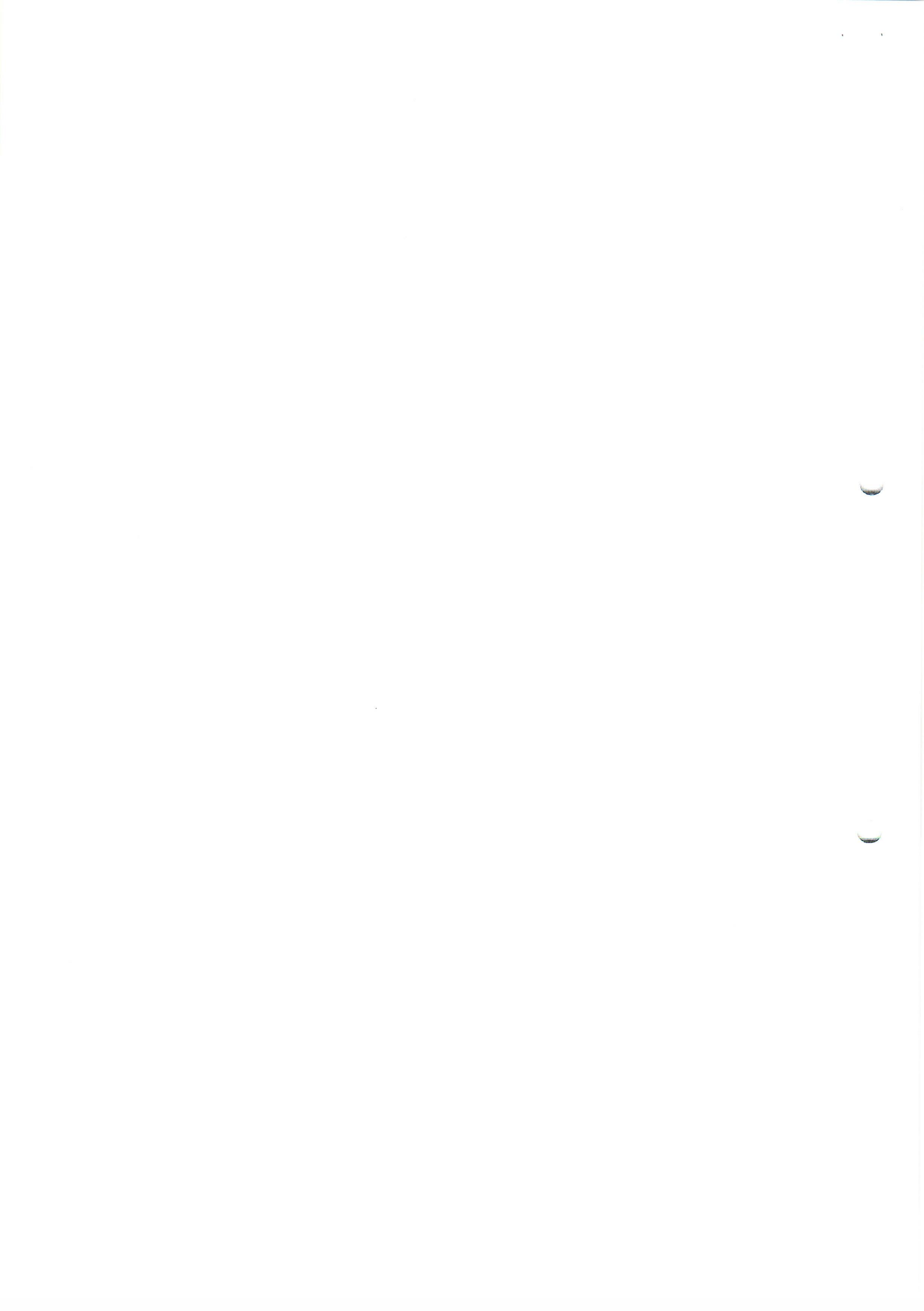
Периодичность: ежеквартальная  
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете	Всего	в том числе:			
			I	II	III	IV
Остаток средств на начало периода						
<b>Всего кассовых поступлений</b>						
из них:						
<b>I. ДОХОДЫ</b>						
II. Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета						
<b>Всего кассовых выплат</b>						
из них:						
<b>I. РАСХОДЫ</b>						
II. Выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета						
Остаток средств на конец периода						

**Начальник Финансово-  
казначейского управления  
администрации Можайского  
городского округа**

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(дата)





Приложение 2  
к Порядку составления и  
ведения кассового плана  
бюджета Можайского  
городского округа

Информация о доходах (изменении доходов) бюджета Можайского городского округа на \_\_\_\_\_ год в соответствии с Решением Совета депутатов Можайского городского округа Московской области от \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

КБК	Наименование	Сумма на				Итого	Примечание
		квартал	квартал	квартал	квартал		

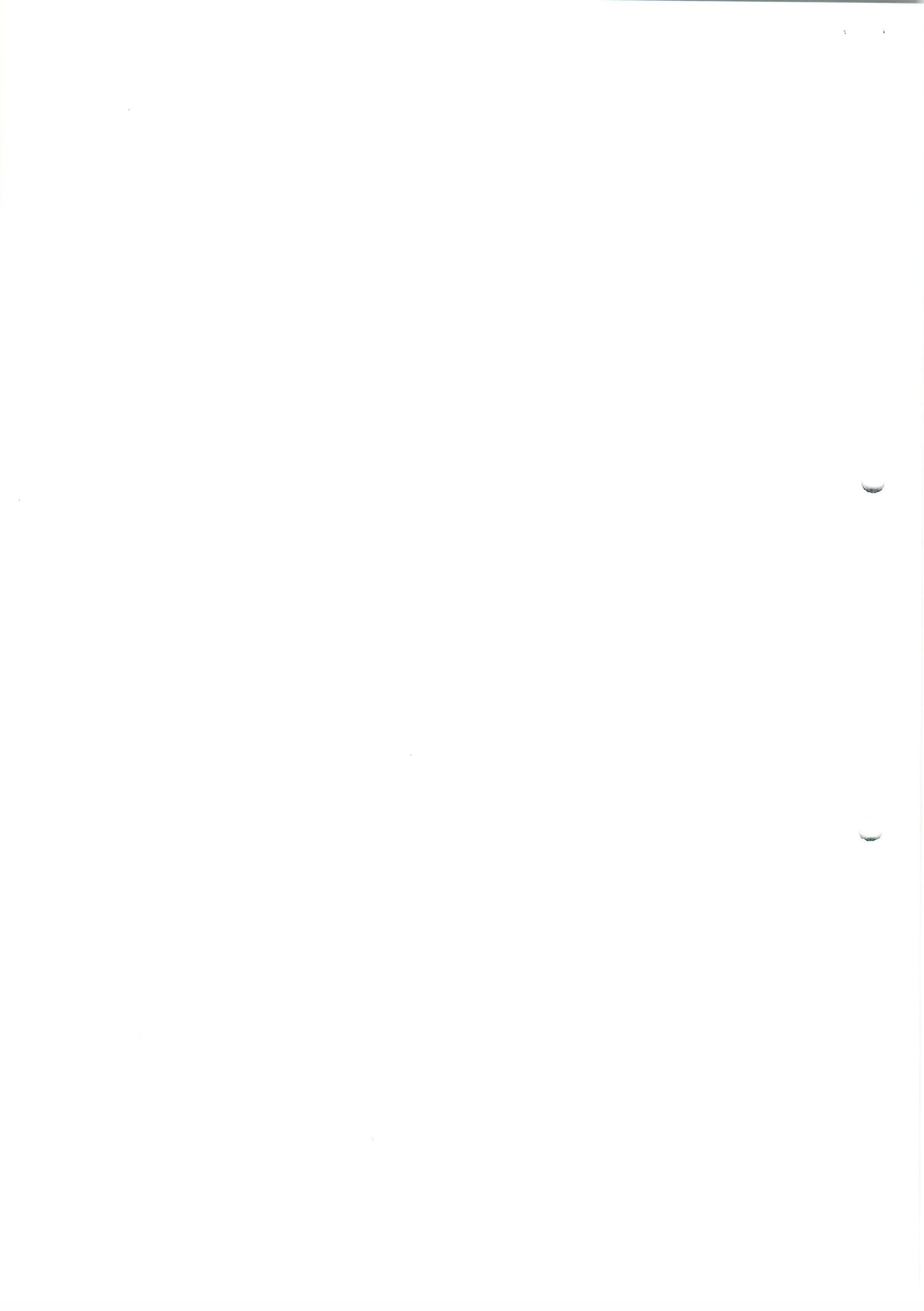
(в руб.)

Должность \_\_\_\_\_

(Ф.И.О.) \_\_\_\_\_

(подпись)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2019 год



Прилож  
 к Порядку составления и  
 ведения кассового плана  
 бюджета Можайского  
 городского округа

Выписка из кассового плана по расходам бюджета Можайского городского округа на 20\_\_ год

Наименование ГРБС	руб.			
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	3	4	5	6
Администрация Можайского городского округа				
Комитет по управлению имуществом администрации Можайского городского округа (без учета дорожного фонда)				
Контрольно-счетная палата Можайского городского округа				
Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа				
Совет депутатов Можайского городского округа				
Управление образования и отраслей социальной сферы администрации Можайского городского округа				
<b>Всего расходы:</b>				

(Ф.И.О.)

(подпись)

" " 2019 год

