



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 13.04.2022

№ 29

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа Московской области 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 Московской области в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу приказ Финансово-казначейского управления администрации Можайского городского округа от 25.12.2018 № 94 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Можайского городского округа 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 Московской области, начиная с бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.
4. Начальнику бюджетно-аналитического отдела (В.С. Шмелеву) довести настоящий приказ до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области.
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**



И.В. Кушнер

Приложение
к Приказу начальника
Финансово-казначейского
управления администрации
Можайского городского
округа
от 13.04.2022 № 29

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

1. Общие положения

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

1.2. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Финансово-казначейское управление администрации Можайского городского округа (далее - Финансово-казначейское управление) сведений несут участники процесса прогнозирования.

Ответственными за составлением и ведением кассового плана в Финансово-казначейском управлении являются бюджетно-аналитический отдел и отдел прогнозирования доходов.

1.3. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов участниками процесса прогнозирования и обмен документами между Финансово-казначейским управлением и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - ГИС РЭБ Московской области) с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).

Документы, предусмотренные настоящим Порядком, формируются участниками процесса прогнозирования посредством ГИС РЭБ Московской области в форме электронных документов в структурированном виде путем заполнения экранных форм ГИС РЭБ Московской области.

В случае отсутствия технической возможности информационного обмена в электронном виде в ГИС РЭБ Московской области обмен информацией осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

2. Показатели кассового плана

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

2.2. Прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа Московской области 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 Московской области в валюте Российской Федерации;

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

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

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

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

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

3. Составление и ведение кассового плана

3.1. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на текущий финансовый год составляется Финансово-казначейским управлением 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 Московской области на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета Можайского городского округа Московской области и прогноза по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

Главные администраторы доходов бюджета Можайского городского округа Московской области – органы местного самоуправления Можайского городского округа (далее – главные администраторы доходов) представляют в Финансово-казначейское управление прогноз поступлений по доходам бюджета Можайского городского округа Московской области на очередной финансовый год с ежемесячной детализацией, согласно приложению 2 к настоящему Порядку, в срок не позднее одного рабочего дня со дня утверждения Решения на очередной финансовый год и плановый период.

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

В случае изменения ежемесячной детализации прогноза поступлений по доходам бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год предложения по внесению изменений представляются главными администраторами доходов в Финансово-казначейское управление с приложением обоснований.

Отдел прогнозирования доходов рассматривает предложения главных администраторов доходов и формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией не позднее трех рабочих дней со дня поступления предложений главных администраторов доходов.

При утверждении решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение в части изменения прогнозируемых поступлений в бюджет Можайского городского округа Московской области главные администраторы доходов направляют сведения об изменении ежемесячной детализации поступлений доходов в бюджет Можайского городского округа Московской области по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку не позднее одного дня со дня утверждения решения Совета депутатов Можайского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение.

Отдел прогнозирования доходов формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией. Изменения представляются 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 Московской области формируются (уточняются) на основании:

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

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

Главные распорядители средств бюджета Можайского городского округа Московской области представляют в бюджетно-аналитический отдел прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год с помесечной детализацией, согласно приложению 3 к настоящему Порядку:

- на январь текущего финансового года не позднее третьего рабочего дня текущего месяца;

- на февраль - декабрь в срок не позднее 28 числа месяца, предшествующего предстоящему месяцу.

В случае изменения прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год главными распорядителями средств бюджета Можайского городского округа Московской области предложения по внесению изменений с приложением обоснований представляются в Финансово-казначейское управление посредством ГИС РЭБ Московской области.

3.4. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита 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 и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год с помесечной 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 месяц - во второй рабочий день текущего месяца.

Кассовый план на бумажном носителе утверждается начальником Финансово-казначейского управления 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 Московской области на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области.

4.3. После утверждения уточненного кассового плана бюджетно-аналитический отдел формирует уточненную выписку из кассового плана по расходам бюджета Можайского городского округа Московской области на текущий финансовый год с помесечной детализацией по форме согласно приложению 4 к настоящему порядку и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей средств бюджета Можайского городского округа Московской области.

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

Неиспользованный остаток предельных объемов финансирования текущего месяца используется получателями средств бюджета Можайского городского округа Московской области в следующем месяце текущего финансового года.

КАССОВЫЙ ПЛАН НА 20__ ГОД
НА ____ 20__ г.

Периодичность: _____ ежемесячная
Единица измерения: _____ тыс. руб.

Наименование показателя	Решение о бюджете	Всего	в том числе:															
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Остаток средств на начало периода																		
Всего кассовых поступлений																		
из них:																		
I. ДОХОДЫ																		
II. Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета																		
Всего кассовых выплат																		
из них:																		
I. РАСХОДЫ																		
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	Суммы на год												Итого	Примечание	(в руб.)		
		январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь					

Должность _____
(подпись) _____ (Ф.И.О.)

« » _____ 20 _____ год

Приложение 3
к Порядку составления и
ведения кассового плана
бюджета Можайского
городского округа

Сведения
для составления кассового плана (изменения кассового плана)
№ _____ от _____ 20__ г.

Наименование финансового органа _____
 Коду _____
 (наименование получателя бюджетных средств)
 Можайский городской округ, Московская область

Наименование бюджета _____
 Единица измерения: руб.
 Основание _____
 Примечание _____

Дата _____
 Лицевой счет _____
 ОКЕИ/ 383

Бюджетная классификация	Тип средств	КОСГУ	СубКОСГУ	Код субсидии	Код цели	Коды классификации		Код РО	Направление	Мероприятие	Январь	Февраль	Март	Итог квартал I	Апрель	Май	Июнь	Июль	Итог квартал II	Август	Сентябрь	Итог квартал III	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итог квартал IV	На год				
						КРКС	Код цели																								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27					
ИТОГО																															

Руководитель (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон) _____

Исполнитель (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____

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

Наименование ГРБС	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	руб
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1 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													
Всего расходы:													

Должность

" " 20__ год

(подпись)

(Ф.И.О.)