

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ РУЗСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ПРИКАЗ

от 15 апреля 2022 года

№ 97

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году

В соответствии с пунктом 2 статьи 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, в целях своевременного и качественного исполнения бюджета Рузского городского округа:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году.

2. Признать утратившим силу приказ начальника Финансового управления Администрации Рузского городского округа от 29.12.2018 №211.

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения, возникающие в связи с исполнением бюджета Рузского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы.

4. Бюджетному отделу Финансового управления Администрации Рузского городского округа довести настоящий приказ до главных администраторов доходов бюджета Рузского городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа, главных распорядителей средств бюджета Рузского городского округа.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Финансового управления
Администрации Рузского городского округа



В.Б. Буздина

Утвержден
приказом Начальника Финансового
управления Администрации
Рузского городского округа
№ 97 от «15» апреля 2022 года

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Рузского городского округа Московской области
в текущем финансовом году**

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области (далее – бюджет Рузского городского округа) в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета Рузского городского округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа, главными распорядителями средств бюджета Рузского городского округа (далее – главные администраторы бюджетных средств) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под кассовым планом понимается прогноз поступлений в бюджет и перечислений из бюджета в текущем финансовом году в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется исполнение бюджета Рузского городского округа.

3. Иные понятия и термины, используемые в целях настоящего приказа, применяются в значениях, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Федерации.

4. Кассовый план включает:

а) кассовый план исполнения бюджета Рузского городского округа на текущий финансовый год;

б) кассовый план исполнения бюджета Рузского городского округа на текущий месяц.

5. Ответственность за несвоевременность и недостоверность предоставляемых в Финансовое управление Администрации Рузского городского округа (далее – Финансовое управление) сведений несут все главные администраторы бюджетных средств, задействованные в процессе прогнозирования показателей кассового плана.

6. Ответственным за составление и ведение кассового плана является бюджетный отдел Финансового управления.

7. Составление и ведения кассового плана осуществляется бюджетным отделом Финансового управления в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее – ГИС РЭБ МО) с применением методов экспертной оценки сведений, предоставляемых администраторами бюджетных средств.

8. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Финансовым управлением и главными администраторами бюджетных средств осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в ГИС РЭБ МО с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).

При отсутствии технической возможности информационного обмена в ГИС РЭБ МО обмен информацией осуществляется с применением документооборота посредством использования межведомственной системы электронного документооборота (далее – МСЭД).

9. Бюджетный отдел Финансового управления осуществляет проверку сведений, предоставляемых главными администраторами бюджетных средств, на соответствие требованиям, установленных настоящим Порядком.

В случае выявления несоответствия предоставленных главными администраторами бюджетных средств сведений требованиям к их формированию (либо выявления факта их недостоверности), бюджетный отдел в течение одного

рабочего дня, следующего за днем предоставления указанных сведений, отклоняет их с указанием конкретных причин. Главный администратор бюджетных средств устраняет выявленные несоответствия и не позднее одного рабочего дня, следующего за днем отклонения сведений, повторно предоставляет их в бюджетный отдел Финансового управления.

2. Показатели кассового плана

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

11. При организации исполнения бюджета Рузского городского округа в текущем финансовом году кассовый план составляется в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета Рузского городского округа, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

Кассовый план отражает прогноз кассовых поступлений в бюджет Рузского городского округа и кассовых выплат из бюджета Рузского городского округа.

В состав показателей кассового плана не включаются доходы и расходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности;

В кассовом плане отражается остаток средств на едином счете бюджета Рузского городского округа на начало периода, прогноз поступлений в бюджет Рузского городского округа, прогноз перечислений из бюджета Рузского городского округа, остаток средств на едином счете бюджета Рузского городского округа на конец периода.

12. Прогноз поступлений в бюджет Рузского городского округа включает следующие показатели:

- а) налоговые и неналоговые доходы;
- б) безвозмездные поступления
- в) поступления от источников финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа.

13. Прогноз перечислений из бюджета Рузского городского округа включает показатели кассового плана по расходам бюджета Рузского городского округа и показатели кассового плана по перечислениям источников финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа.

14. Показатели кассового плана по доходам формируются в разрезе видов доходов бюджета Рузского городского округа и по группам доходов: видам

доходов в соответствии с актуальным Решением о бюджете Рузского городского округа на текущий финансовый год.

- а) ~~налоговые и неналоговые доходы;~~
- б) ~~безвозмездные поступления.~~

Показатели кассового плана по расходам бюджета Рузского городского округа формируются в разрезе главных распорядителей средств бюджета Рузского городского округа.

Показатели кассового плана по поступлениям и перечислениям источников финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа формируются в разрезе видов поступлений и перечислений по внутренним источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа.

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета Рузского городского округа

15. Кассовый план по доходам бюджета Рузского городского округа формируется (уточняется) отделом исполнения Финансового управления на основании:

а) решения о бюджете Рузского городского округа на текущий финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете) (с учетом изменений);

б) прогнозов (изменений прогнозов) поступлений доходов в бюджет Рузского городского округа на год, предоставляемых главными администраторами доходов бюджета Рузского городского округа в соответствии с настоящим Порядком, в разрезе видов доходов бюджета Рузского городского округа по группам доходов с ежемесячной детализацией;

в) сведений о внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Рузского городского округа на сумму межбюджетных трансфертов, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджету Рузского городского округа.

Кассовый план по доходам бюджета Рузского городского округа составляется на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам.

16. Главные администраторы доходов бюджета Рузского городского округа (в части налоговых и неналоговых доходов бюджета) формируют прогноз налоговых и неналоговых доходов бюджета Рузского городского округа на год по

форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

17. Отраслевые (функциональные) управления (отделы) Администрации Рузского городского округа, наделенные функциями и полномочиями главного распорядителя средств бюджета Рузского городского округа в части межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Рузского городского округа из федерального бюджета и бюджета Московской области, формируют прогноз поступлений межбюджетных трансфертов в доход бюджета Рузского городского округа на год по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку. При этом дополнительно к прогнозным показателям по поступлению доходов по межбюджетным трансфертам текущего года учитываются доходы от возврата межбюджетных трансфертов прошлых лет.

18. Финансовое управление в рамках полномочий, установленных статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, имеет право запрашивать иную дополнительную информацию по доходам, необходимую для формирования кассового плана.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета Рузского городского округа

19. Показатели кассового плана по расходам бюджета Рузского городского округа формируются (уточняются) бюджетным отделом Финансового управления на основании показателей сводной бюджетной росписи бюджета Рузского городского округа по расходам.

Кассовый план по расходам бюджета Рузского городского округа составляется на текущий финансовый год с разбивкой по месяцам.

20. В целях составления кассового плана:

- а) начальники отраслевых (функциональных) управлений (отделов) Администрации Рузского городского округа направляют в Финансовое управление информацию о лице, ответственном в управлении (отделе) за формирование и ведение кассового плана, включая расходы в отношении подведомственных муниципальных учреждений по отраслевой принадлежности;
- б) ответственные лица обеспечивают формирование прогнозов перечислений по расходам по форме бюджетной росписи, генерируемой в системе ГИС РЭБ Московской области (далее – заявки на кассовый план);

в) при каждом внесении изменений в бюджетную роспись главного распорядителя средств бюджета Рузского городского округа ответственные лица обеспечивают формирования соответствующих изменений в заявке на кассовый план.

21. Заявка на кассовый план в ГИС РЭБ Московской области направляется на согласование в Финансовое управление. Заявка на кассовый план считается принятой в ГИС РЭБ Московской области в случае присвоения ей статуса «Принят».

22. Финансовое управление в рамках полномочий, установленных статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, имеет право запрашивать иную дополнительную информацию по расходам, необходимую для формирования кассового плана.

5. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа

23. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа формируются (уточняются) бюджетным отделом Финансового управления на основании:

а) показателей сводной бюджетной росписи бюджета Рузского городского округа по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа;

б) прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

24. Отдел бухгалтерского учета и отчетности Финансового управления, обеспечивающий ведение долговой книги муниципального образования «Рузский городской округ Московской области», предоставляет в бюджетный отдел Финансового управления прогноз (изменения в прогноз) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа по форме, согласно приложению №3 к настоящему Порядку

25. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа формируются посредством заполнения

экранных форм в системе ГИС РЭБ Московской области.

6. Сроки составления, уточнения и представления показателей кассового плана бюджета Рузского городского округа

26. Первоначальные показатели кассового плана по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа формируются в системе ГИС РЭБ Московской области на основании решения Совета депутатов Рузского городского округа Московской области о бюджете Рузского городского округа Московской области на очередной финансовый год и плановый период не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

27. Финансовое управление в рамках полномочий, установленных статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, имеет право устанавливать иные сроки предоставления данных, необходимых для формирования и ведения кассового плана.

Приложение № 1 к Порядку Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году

Прогноз (изменения в прогноз) поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Рузского городского округа Московской области на 20__ год

Наименование главного администратора доходов

Бюджета Рузского городского округа _____

Код главного администратора доходов

Бюджета Рузского городского округа _____

Документ-основание _____

Ед. измерения: рублей

Наименование показателя	План (по решению о бюджете)	Прогноз – всего:	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр. 2 – гр.3)*
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Поступления по доходам – всего:															
Налоговые доходы – всего:															
Неналоговые доходы – всего:															

Примечание:

* в случае заполнения графы 16 указываются конкретные причины прогнозируемого отклонения плановых назначений от прогнозных.

Руководитель _____ / _____ (тел.: _____)
 Исполнитель _____ / _____ (тел.: _____)

Приложение № 2 к Порядку Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году

Прогноз (изменения в прогноз) поступлений по межбюджетным трансфертам в доход бюджета Рузского городского округа Московской области на 20__ год

Наименование главного администратора доходов

Бюджета Рузского городского округа _____

Код главного администратора доходов

Бюджета Рузского городского округа _____

Документ-основание _____

Ед. измерения: рублей

Наименование показателя	План (по решению о бюджете)	Прогноз – всего:	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр. 2 – гр.3)*	
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Безвозмездные поступления всего:																
Дотации																
Субсидии																

Субвенции																

Иные межбюджетные трансферты																

Возврат остатков МБТ прошлых лет																

Примечание:

* в случае заполнения графы 16 указываются конкретные причины прогнозируемого отклонения плановых назначений от прогнозных.

Руководитель _____ / _____ (тел.: _____)
 Исполнитель _____ / _____ (тел.: _____)

Приложение № 3 к Порядку Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Рузского городского округа Московской области в текущем финансовом году

Прогноз (изменения в прогноз) поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа Московской области

на 20__ год

Наименование главного администратора источников финансирования дефицита Бюджета Рузского городского округа _____

Код главного администратора источников финансирования дефицита _____

Бюджета Рузского городского округа _____

Документ-основание _____

Ед. измерения: рублей _____

Наименование показателя / код источника	План (по решению о бюджете) 2	Прогноз – всего: 3	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр. 2 – гр.3)*				
			январь 4	февраль 5	март 6	апрель 7	май 8	июнь 9	июль 10	август 11	сентябрь 12	октябрь 13	ноябрь 14	декабрь 15					
Источники финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа – всего.																		16	
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета Рузского городского округа- всего:																			
в том числе:																			
Перечисления по источникам финансирования дефицита																			

Наименование показателя / код источника	План (по решению о бюджете)	Прогноз – всего:	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр. 2 – гр.3)*	
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
бюджета Рузского городского округа – всего:																
в том числе:																

Примечание:

* в случае заполнения графы 16 указываются конкретные причины прогнозируемого отклонения плановых назначений от прогнозных.

Исполнитель _____ / _____

тел.: _____