

Финансовое управление

П Р И К А З

25.01.2022 № 4-д

г. Волоколамск

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

2. Признать утратившим силу приказ Финансового управления администрации Волоколамского муниципального района Московской области от 23.08.2021 № 57-д «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Волоколамского муниципального района Московской области».

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания.

4. Начальнику бюджетного отдела (О.В.Смирнова) довести настоящий приказ до главных распорядителей средств бюджета Волоколамского городского округа Московской области.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник Управления



Н.М. Дмитриева

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Волоколамского городского округа в текущем финансовом году

1. Общие положения

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

1.2. 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.

1.3. Организация исполнения бюджета возлагается на Финансовое управление администрации Волоколамского городского округа Московской области.

1.4. Ответственными за составлением и ведением кассового плана в Финансовом управлении администрации Волоколамского городского округа являются бюджетный отдел и отдел планирования 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 Волоколамского 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 Волоколамского городского округа Московской области в валюте Российской Федерации;

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

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

кассовые выплаты из бюджета Волоколамского городского округа Московской области по перечню главных распорядителей средств бюджета Волоколамского городского округа Московской области, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Волоколамского городского округа Московской области, утвержденную решением Совета депутатов Волоколамского городского округа

Московской области о бюджете Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год и на плановый период (далее – Решение) (за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации);

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

погашение бюджетом Волоколамского городского округа Московской области 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 Финансовым управлением администрации Волоколамского городского округа Московской области по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

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

решение Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области о бюджете Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год и на плановый период;

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

прогноза кассовых поступлений в бюджет Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета Волоколамского 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 поквартальной детализацией.

В целях составления кассового плана отдел планирования доходов представляет в бюджетный отдел прогноз кассовых поступлений в бюджет Волоколамского городского округа Московской области 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 Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год отдел планирования доходов формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год с поквартальной детализацией. Изменения направляются в бюджетный отдел по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку не позднее трех рабочих дней со дня утверждения решения Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение.

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

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

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

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год с поквартальной детализацией

представляется главными распорядителями средств бюджета Волоколамского городского округа Московской области в бюджетный отдел в срок не позднее 28 числа месяца, предшествующего предстоящему кварталу.

В случае изменения прогноза кассовых выплат по расходам бюджета Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год главными распорядителями средств бюджета Волоколамского городского округа Московской области предложения по внесению изменений с приложением обоснований представляются в бюджетный отдел.

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

решение Совета депутатов Волоколамского городского округа Московской области о бюджете Волоколамского городского округа Московской области на текущий финансовый год и на плановый период;

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

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

4. Формирование и утверждение кассового плана

4.1. Бюджетный отдел формирует проект кассового плана в следующие сроки:
на текущий финансовый год - в пятый рабочий день 1-го месяца текущего финансового года.

на текущий квартал – в пятый рабочий день текущего квартала.

Кассовый план утверждается начальником Финансового управления администрации Волоколамского городского округа на бумажном носителе или лицом, исполняющим его обязанности.

4.2. После утверждения кассового плана бюджетный отдел формирует выписку из кассового плана по расходам бюджета Волоколамского городского округа Московской области 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 Волоколамского городского округа Московской области .

4.3. После утверждения уточненного кассового плана бюджетный отдел формирует уточненную выписку из кассового плана по расходам бюджета Волоколамского городского округа Московской области 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 Волоколамского городского округа Московской области.

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

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

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
Волоколамского городского округа
Московской области

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения бюджета Волоколамского городского округа Московской области на
20____год

Единица измерения: тыс. рублей

Наименование показателей	Сумма, в том числе:				
	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого на год
Кассовые поступления, всего					
налоговые и неналоговые доходы					
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности					
Кассовые выплаты, всего (за счет средств бюджета городского округа):					
Администрация Волоколамского городского округа Московской области					
Управление системой образования администрации Волоколамского городского округа					
Финансовое управление администрации Волоколамского городского округа					
Совет депутатов Волоколамского городского округа Московской области					
Учреждение "Контрольно-счетный орган Волоколамского городского округа Московской области"					
Дефицит бюджета (-) / Профицит бюджета (+)					
Источники финансирования дефицита бюджета					
ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ					
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации					

Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации					
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета					
Увеличение остатков средств бюджетов					
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов					
Уменьшение остатков средств бюджетов					
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов					
Начальник Финансового управления администрации Волоколамского городского округа					Ф.И.О.
					(_____)
					подпись

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
Волоколамского городского округа
Московской области

Информация о доходах (изменении доходов) бюджета Волоколамского городского округа на
____ год в соответствии с Решением Совета депутатов Волоколамского городского округа
Московской области от _____ № _____

тыс. рублей

Наименование	КБК	Сумма на I квартал	Сумма на II квартал	Сумма на III квартал	Сумма на IV квартал	Итого	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8

Начальник Финансового
управления администрации
Волоколамского городского
округа

(подпись)

(Ф.И.О.)

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана бюджета
Волоколамского городского округа
Московской области

Выписка из кассового плана по расходам бюджета Волоколамского городского округа
Московской области на 20__ год

тыс. рублей

Наименование ГРБС	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	3	4	5	6
Администрация Волоколамского городского округа Московской области				
Управление системой образования администрации Волоколамского городского округа				
Финансовое управление администрации Волоколамского городского округа				
Контрольно-счетный орган Волоколамского городского округа Московской области				
Совет депутатов Волоколамского городского округа Московской области				
Всего расходов:				

Начальник Финансового
управления администрации
Волоколамского городского
округа

(подпись)

(Ф.И.О.)

"__" _____ 20 год