

Финансовый отдел администрации МР «Мосальский район»

Форма по ОКУД

(наименование организации)

Номер документа	Дата составления
16	12.03.2024

ПРИКАЗ
(распоряжение)

**О ПОРЯДКЕ СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ
КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТОВ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ
МР "МОСАЛЬСКИЙ РАЙОН"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджетов муниципальных образований МР "Мосальский район" в текущем финансовом году (прилагается).

2. Признать утратившими силу приказ финансового отдела администрации МР «Мосальский район» от 11.01.2018 года № 2 "О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджетов муниципальных образований МР «Мосальский район» в текущем финансовом году".

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя заведующего финансовым отделом администрации МР «Мосальский район» Кузенкова М.Г.

Заведующая финансовым отделом
МР «Мосальский район»



Т.И. Шишкова

Ознакомлен  /Кузенков М.Г./

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТОВ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ МР "МОСАЛЬСКИЙ РАЙОН"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджетов муниципальных образований МР "Мосальский район" (далее – муниципальные образования) в текущем финансовом году (далее - кассовый план).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым отделом администрации муниципального района «Мосальский район» (далее – финансовый отдел) на основании:

- показателей для составления кассового плана по доходам бюджетов муниципальных образований, составляемых в порядке, предусмотренном разделом II настоящего Порядка;
- показателей для составления кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований, составляемых в порядке, предусмотренном разделом III настоящего Порядка;
- показателей для составления кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований, составляемых в порядке, предусмотренном разделом IV настоящего Порядка;
- иных необходимых показателей.

II. Порядок составления и уточнения кассового плана
по доходам бюджетов муниципальных образований

2.1. Кассовый план по доходам бюджетов муниципальных образований включает:

- распределение налоговых и неналоговых доходов на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и ежемесячной детализацией;
- распределение безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и ежемесячной детализацией.

2.2. Показатели для кассового плана по доходам бюджетов муниципальных образований формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в бюджеты муниципальных образований на текущий финансовый год по кодам классификации доходов бюджетов Российской Федерации;
- сведений о поквартальном распределении с ежемесячной детализацией поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджеты муниципальных образований на текущий финансовый год;

- сведений о поквартальном распределении с ежемесячной детализацией безвозмездных поступлений на текущий финансовый год.

2.3. В целях составления кассового плана по доходам бюджетов муниципальных образований:

- главные администраторы доходов бюджетов муниципальных образований в течение 2-х недель после принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период представляют в финансовый отдел поквартальное распределение администрируемых доходов в разрезе кодов бюджетной классификации на очередной финансовый год с ежемесячной разбивкой по форме в соответствии с приложением N 1 к настоящему Порядку;

- финансовый отдел в недельный срок после представления сведений главными администраторами доходов бюджетов муниципальных образований формирует кассовый план по доходам в части налоговых и неналоговых доходов в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом" по форме в соответствии с приложением N 1 к настоящему Порядку;

2.4. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджетов муниципальных образований формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых доходов и безвозмездных поступлений по форме в соответствии с приложением N 1 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджеты муниципальных образований на текущий финансовый год указываются фактические поступления доходов бюджетов муниципальных образований за отчетный период.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов представляются главными администраторами доходов муниципальных образований в финансовый отдел ежеквартально не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

В случае внесения изменений в решение о бюджете муниципального образования на текущий финансовый год и плановый период, главные администраторы доходов бюджетов муниципальных образований в недельный срок после принятия указанного решения представляют в финансовый отдел ежемесячное распределение уточненных доходов на текущий финансовый год.

Финансовый отдел в недельный срок после представления главными администраторами доходов бюджетов муниципальных образований уточненных сведений о ежемесячном распределении доходов осуществляет распределение уточненных доходов в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом".

III. Порядок составления и уточнения кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований

3.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований формируются финансовым отделом на основании прогноза поступлений и прогноза выплат по видам источников внутреннего финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований на очередной финансовый год по форме в соответствии с приложением N 2 к настоящему Порядку.

3.2. В целях составления кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований:

- главные администраторы источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных

образований в течение 2-х недель после принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период представляют в финансовый отдел поквартальное распределение по администрируемым источникам финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год с ежемесячной разбивкой по форме в соответствии с приложением N 2 к настоящему Порядку;

- финансовый отдел в недельный срок после предоставления сведений главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета формирует кассовый план по источникам финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом" по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

3.3. В целях ведения кассового плана по видам источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований главные администраторы источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований формирует уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений и выплат по видам источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год по форме N 2 к настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений и выплат по видам источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год указываются фактические поступления и выплаты источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований за отчетный период.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений и выплат по видам источников финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год представляются главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований в финансовый отдел ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным.

IV. Порядок составления и уточнения кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований

4.1. Показатели для кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований формируется на основании росписи расходов бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год и лимитов бюджетных обязательств, утвержденных заведующей финансовым отделом администрации муниципального района «Мосальский район».

4.2. В целях составления кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований:

- главные распорядители средств бюджетов муниципальных образований в недельный срок после принятия решения о бюджете муниципального образования на очередной финансовый год и плановый период представляют в финансовый отдел администрации муниципального района «Мосальский район» распределение расходов бюджета муниципального образования на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией в соответствии с приложением № 3 к настоящему Порядку;

- финансовый отдел администрации муниципального района «Мосальский район» в недельный срок после получения сведений от главных распорядителей средств бюджетов муниципальных образований формирует кассовый план по расходам бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год с поквартальным распределением и ежемесячной детализацией в соответствии с приложением № 3 настоящему Порядку.

4.3. В целях ведения кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований главные распорядители средств бюджетов муниципальных образований формируют уточненные сведения о поквартальном распределении с ежемесячной разбивкой распределения расходов бюджетов на текущий финансовый год по формам в соответствии с приложением № 3 к

настоящему Порядку.

При уточнении сведений о ежемесячном распределении расходов бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год указывается кассовое исполнение расходов бюджетов муниципальных образований за отчетный период, и уточняются показатели периода, следующего за отчетным периодом.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении расходов формируются главными распорядителями средств бюджетов муниципальных образований в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом" с ежемесячной детализацией не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным.

Финансовый отдел администрации муниципального района «Мосальский район» на основе полученных уточненных сведений формируют кассовый план по расходам бюджетов муниципальных образований на текущий финансовый год с поквартальным распределением и ежемесячной детализацией в соответствии с приложением № 3 к настоящему Порядку.

V. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджетов муниципальных образований в текущем финансовом году

5.1. На основе кассового плана по доходам бюджетов муниципальных образований, кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований и кассового плана по расходам бюджетов муниципальных образований сформированных в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом", финансовый отдел формирует кассовый план исполнения бюджетов муниципальных образований в текущем финансовом году и утверждает по форме в соответствии с приложением N 4 к настоящему Порядку до начала очередного финансового года.

Кассовый план утверждается заведующей финансовым отделом администрации муниципального района «Мосальский район» не позднее последнего рабочего дня отчетного финансового года.

Финансовый отдел ежемесячно не позднее первого рабочего дня очередного месяца формирует в программном продукте "Автоматизированная система управления бюджетным процессом" уточненный кассовый план на текущий финансовый год в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Уточненный кассовый план утверждается заведующей финансовым отделом администрации муниципального района «Мосальский район» не позднее второго рабочего дня очередного месяца.

Приложение N 2
к Порядку
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджетов муниципальных образований
в текущем финансовом году

**КАССОВЫЙ ПЛАН
ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА «_____»
НА _____ ГОД**

Наименование источников финансирования дефицита бюджета	Код главного администратора источника финансирования дефицита бюджета	источника финансирования дефицита бюджета	Сумма на год	В том числе												(рублей)			
				I квартал	II квартал			III квартал			IV квартал			В том числе					
				Январь	Февраль	Март	II квартал			III квартал			IV квартал			В том числе			
				Июль	Август	Сентябрь	Апрель	Май	Июнь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	В том числе						
Прогноз поступлений, всего																			
В том числе:																			
Прогноз выплат, всего																			
В том числе:																			

Исполнитель
" ___ " _____ 20__ г.

Приложение N 3
к Порядку
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджетов муниципальных образований
в текущем финансовом году

_____ (наименование главного распорядителя
средств бюджета муниципального образования)

КАССОВЫЙ ПЛАН
ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА « _____ » НА _____ ГОД

(рублей)

Вид расходов (группа, подгруппа, элемент)	Сумма на											
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
Итого по главному распорядителю средств бюджета												

Руководитель _____

