



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ЗАКРЫТОГО АДМИНИСТРАТИВНО-ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ МОЛОДЁЖНЫЙ
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

пос. Молодёжный

РАСПОРЯЖЕНИЕ

«27» 10 2021 г.

№ 300

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области в текущем финансовом году.
2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя Главы по финансовым вопросам Тарасову Л.И.

Глава ЗАТО городской округ Молодёжный
Московской области

В.Ю. Юткин

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный
на текущий финансовый год

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный 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 ЗАТО городской округ Молодёжный (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения). Администрация ЗАТО городской округ Молодёжный является главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета и главным администратором источников финансирования дефицита бюджета в одном лице. Муниципальные учреждения на территории ЗАТО городской округ Молодёжный являются участниками процесса прогнозирования (далее – Участники процесса прогнозирования).
2. Кассовый план включает:
 - кассовый план исполнения бюджета на текущий финансовый год;
 - кассовый план исполнения бюджета на текущий квартал.
3. Ответственным за составление и ведение кассового плана в ЗАТО городской округ Молодёжный является Отдел планирования и исполнения бюджета Администрации ЗАТО Молодёжный. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Отдел планирования и исполнения бюджета Администрации сведений для составления и ведения кассового плана несут Участники процесса прогнозирования.
4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Администрацией ЗАТО городской округ Молодёжный в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области (далее – ГИС РЭБ Московской области) на основании Сведений, представляемых Участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в Отделе планирования и исполнения бюджета информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный.
5. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Отделом планирования и исполнения бюджета и Участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в ГИС РЭБ Московской области с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).
В случае отсутствия соответствующей технической возможности информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.
6. Отдел планирования и исполнения бюджета осуществляет проверку Сведений, представляемых Участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком.
В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования Сведений требованиям настоящего Порядка, Отдел планирования и исполнения бюджета в течение

рабочего дня направляет Участнику процесса прогнозирования протокол, содержащий перечень выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее рабочего дня, следующего за днем направления протокола, повторно представляет Сведения в финансовый отдел.

II. Показатели кассового плана

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

8. Кассовый план отражает остаток на едином счете бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на начало и на конец периода, прогноз кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный, прогноз кассовых выплат из бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный.

9. Прогноз кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный включает следующие показатели

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления;
- поступления от источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный;
- получение кредитов от кредитных организаций бюджетом ЗАТО городской округ Молодёжный в валюте Российской Федерации;
- получение бюджетом ЗАТО городской округ Молодёжный кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;
- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности ЗАТО городской округ Молодёжный;
- увеличение прочих остатков денежных средств бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный.

Доходы бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах.

10. Прогноз кассовых выплат из бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный включает следующие показатели:

- кассовые выплаты из бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный по перечню главных распорядителей средств бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный, утвержденную решением Совета депутатов ЗАТО городской округ Молодёжный о бюджете ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете);

- выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный, в том числе:

исполнение муниципальных гарантий ЗАТО городской округ Молодёжный в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

погашение бюджетом ЗАТО городской округ Молодёжный кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетом ЗАТО городской округ Молодёжный кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

уменьшение прочих остатков средств бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный

11. Показатели для кассового плана по доходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный формируются (уточняются) на основании:

- решения о бюджете;
- решения Совета депутатов ЗАТО городской округ Молодёжный о внесении изменений в решение о бюджете (далее – решение о внесении изменений в решение о бюджете);
- прогноза кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета и прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку.

Формирование показателей по доходам от возврата (по возврату) межбюджетных трансфертов прошлых лет осуществляется с учетом информации, отраженной в выписках из лицевых счетов Администрации ЗАТО городской округ Молодёжный.

12. В целях составления кассового плана Участники процесса прогнозирования представляют в Отдел планирования и исполнения бюджета прогноз кассовых поступлений по налоговым и неналоговым доходам и прогноз безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не позднее пятнадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

13. При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год Администрация ЗАТО городской округ Молодёжный формирует изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

14. Изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются Участниками процесса прогнозирования не позднее пятого рабочего дня текущего месяца, на который формируется кассовый план.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный

15. Показатели для кассового плана по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный формируются (уточняются) на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год;
- прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

16. В целях составления кассового плана Участники процесса прогнозирования (муниципальные учреждения) ЗАТО городской округ Молодёжный, формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год представляется Участниками процесса прогнозирования (муниципальными учреждениями) не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

17. При уточнении Сведений о распределении кассовых выплат по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Участники процесса прогнозирования формируют и представляют в Отдел планирования и исполнения бюджета Администрации изменения в прогноз кассовых выплат

по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год представляются Участниками процесса прогнозирования в Отдел планирования и исполнения бюджета Администрации не позднее 25 числа последнего месяца текущего квартала.

V. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный

18. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный формируются (уточняются) на основании:

- решения о бюджете;
- решение о внесении изменений в решение о бюджете;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

19. В целях составления кассового плана Администрация ЗАТО городской округ Молодёжный формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией согласно приложению № 3 к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

20. При уточнении сведений о поквартальном распределении источников финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Администрация ЗАТО городской округ Молодёжный формирует изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку не позднее 25 числа последнего месяца текущего квартала.

VI. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный

21. Администрация ЗАТО городской округ Молодёжный не позднее 10 декабря отчетного финансового года формирует проект кассового плана на текущий финансовый год.

22. Ответственные исполнители Администрации не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете формируют проект кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку и направляют его на согласование и утверждение начальнику Администрации.

23. Внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам, изменений в прогноз кассовых выплат по расходам, изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета ЗАТО городской округ Молодежный осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

24. Проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку формируется ежеквартально не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом и направляется на согласование и утверждение начальнику Администрации.

25. Согласование и утверждение кассового плана (уточненного кассового плана) начальником Администрации осуществляется в течение одного рабочего дня со дня его формирования.

После утверждения кассового плана (уточненного кассового плана) Администрация в течение одного рабочего дня доводит показатели кассового плана до Участников процесса прогнозирования.

26. Администрация не позднее 5 рабочих дней до окончания квартала, предшествующего кварталу прогнозирования, проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана и расчет остатков средств на едином счете бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого квартала и недостаточности переходящих остатков на едином счете бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный для обеспечения заявленных выплат Администрация осуществляет привлечение свободных остатков средств муниципальных бюджетных учреждений, образовавшихся на лицевых счетах, открытых в Администрации и/или согласовывает предложения по изменению заявленных сроков проведения выплат.

Приложение №1 к порядку
составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета ЗАТО городской
округ Молодёжный
Московской области

Прогноз (изменения в прогноз) кассовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области на
20__ год

Наименование главного
администратора доходов

Докумен
т-
основани
е

Наименование показателей	Код бюджетной классифика ции РФ	Тип средст в	Код цели	План (бюджет)	1 кварта л	2 кварта л	3 кварта л	4 кварта л	Итого
КАССОВЫЕ ПОТУШЕНИЯ, всего:									

Приложение №2 к порядку
составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета ЗАТО
городской округ Молодёжный
Московской области

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к прогнозу массовых поступлений по доходам
бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области
на 20__ г.

Главный администратор доходов бюджета Московской области _____ Единица измерения: тыс. руб.
Январь - ____ 20__ г.

Наименование показателя	(месяц, предшествующий текущему месяцу)			Причины отклонения кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа (более 15% в меньшую или большую стороны)
	прогноз доходов бюджета ЗАТО городской округ Молодёж ный *	массовое исполнение бюджета по доходам	отклонение кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза массовых поступлений в бюджет ЗАТО городской округ Молодёжный (гр. 3 - гр. 2)	
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, всего:			процент отклонения кассового исполнения бюджета по доходам от прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа	
Налоговые и неналоговые доходы				
Безвозмездные поступления, в соответствии с Решением о бюджете ЗАТО городской округ Молодёжный				

Московской области

*Показатели заполняются в соответствии с Прогнозом массовых поступлений по доходам бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области на текущий финансовый год (приложение 1) по состоянию на соответствующую дату.

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель
(должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение №3 к порядку
составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
ЗАТО городской округ Молодёжный
Московской области

Сведения
для составления кассового плана (изменения кассового плана) №
от _____

Дата	
По ОКПО	
Глава по БК	
Л/с ФО	
По ОКТМО	
По ОКЕИ	

Наименование финансового органа

Наименование распорядителя

Наименование бюджета

Единица измерения: руб

Коды классификации			Суммы за год				
Бюджетная классификация	Тип средств	Код цели	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
ИТОГО							

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение №4 к порядку
составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
ЗАТО городской округ Молодёжный

Московской области

Кассовый план исполнения бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный Московской области на
20__год

Единица измерения: руб

Наименование	Сумма, в том числе				
	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
Остаток на едином счете на начало периода					
Кассовые поступления: всего					
Из них:					
Налоговые и неналоговые доходы					
Безвозмездные поступления текущего года					
Операции по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы межбюджетных трансфертов прошлых лет					
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета					
Кассовые выплаты-всего					
Выплаты по расходам					
Главный распорядитель, всего					
В том числе:					

Выплаты за счет средств бюджета ЗАТО городской округ Молодёжный					
Выплаты за счет средств, поступивших от других бюджетов бюджетной системы РФ					
Управление остатками средств на едином счете бюджета					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода (дефицит «-», профицит «+»)					

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)