

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
СЕРЕБРЯНЫЕ ПРУДЫ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 20.12.2024 г. № 40

**Об утверждении Порядка составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета муниципального округа
Серебряные Пруды Московской области**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

2. Признать утратившим силу распоряжение Финансового управления администрации городского округа Серебряные Пруды Московской области от 07.11.2023г. №30 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Серебряные Пруды Московской области».

3. Бюджетному отделу финансового управления администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области довести настоящее распоряжение до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, главных администраторов доходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

4. Настоящее распоряжение вступает в силу с 01.01.2025 года и распространяется на правоотношения, возникающие при составлении и ведении кассовых планов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Заместитель главы администрации
городского округа –
начальник финансового управления



Н.Ф. Демченко

Утвержден
распоряжением финансового
управления администрации
городского округа Серебряные Пруды
Московской области
от 20.12.2024 г. № 40

**Порядок составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального округа
Серебряные Пруды Московской области**

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области (далее – кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, главными администраторами доходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Кассовый план исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области составляется на текущий финансовый год.

1.3. Ответственным за составление и ведение кассового плана в финансовом управлении администрации муниципального округа Серебряные Пруды Московской области (далее – финансовое управление) является бюджетный отдел.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - ГИС РЭБ) в электронном виде на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в финансовом управлении информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

1.5. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между финансовым управлением и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в ГИС РЭБ с применением 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.

II. Показатели кассового плана

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

2.2. Кассовый план отражает:

остаток на едином счете бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на начало периода,

прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области,

прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области,

управление остатками средств на единых счетах бюджетов, остаток на едином счете бюджета на конец периода.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления;

поступления от источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, в том числе:

получение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных округов в валюте Российской Федерации;

получение бюджетами муниципальных округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

2.4. Прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области включает следующие показатели:

кассовые выплаты из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области по перечню главных распорядителей средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, включенных в ведомственную структуру расходов, утвержденную решением о бюджете муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на текущий финансовый год и на плановый период;

выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, в том числе:

исполнение муниципальных гарантий муниципальных округов 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 бюджетами муниципальных округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетами муниципальных округов кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области

3.1. Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области формируются (уточняются) на основании:

решения о бюджете муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете);

решения о внесении изменений в бюджет на текущий финансовый год и на плановый период;

прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды с ежемесячной детализацией;

прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

Формирование показателей по доходам от возврата (по возврату) межбюджетных трансфертов прошлых лет осуществляется с учетом информации, отраженной в выписках из лицевых счетов главных администраторов (администраторов) доходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды.

3.2. В целях составления прогноза кассовых поступлений на текущий финансовый год главные администраторы (администраторы) доходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды представляют в бюджетный отдел прогноз кассовых поступлений по администрируемым доходам с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в течение 2 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете.

3.3. При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на текущий финансовый год, а также в случае внесения изменений в решение о бюджете, главные администраторы (администраторы) доходов формируют изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией и представляют в бюджетный отдел по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в течение 2 рабочих дней с даты принятия изменений.

3.4. В случае внесения изменений в состав главных администраторов (администраторов) доходов и (или) в перечень кодов видов доходов бюджетов, закрепленных за ними, главные администраторы (администраторы) доходов в течение 10 рабочих дней с даты внесения указанных изменений представляют в бюджетный отдел изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам

бюджета муниципального округа Серебряные Пруды

4.1. Показатели для кассового плана по расходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды формируются (уточняются) на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области (далее-ГРБС) представляют в бюджетный отдел прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в течение 2 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете.

4.3. Ежемесячное распределение расходов за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Московской области и федерального бюджета планируется в суммах, не превышающих прогноз поступлений межбюджетных трансфертов нарастающим итогом с начала года.

Данные, включенные в прогноз кассовых выплат должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи.

4.4. При уточнении сведений о ежемесячном распределении кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на текущий финансовый год, а также в случае внесения изменений в решение о бюджете ГРБС формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией и представляют в бюджетный отдел по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в течение 2 рабочих дней с даты принятия изменений.

V. Порядок составления и уточнения показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды

5.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды формируются (уточняются) на основании:

решения о бюджете на текущий финансовый год и на плановый период;

решения о внесении изменений в на текущий финансовый год и на плановый период;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией.

5.2. Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды формируются (уточняются) с ежемесячной детализацией по форме согласно приложению 3 к

настоящему порядку.

VI. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области

6.1. Участники процесса прогнозирования в течение 2 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете формируют проект кассового плана на текущий финансовый год и направляют его в бюджетный отдел.

6.2. На основании представленного прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области бюджетный отдел осуществляет корректировку кассовых выплат по расходам в сторону уменьшения по каждому главному распорядителю в соответствии с возможным ежемесячным объемом привлечения источников финансирования дефицита бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

6.3. Бюджетный отдел составляет проект кассового плана по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку, который передается на утверждение начальнику финансового управления.

6.4. После получения из Управления федерального казначейства по Московской области подтверждения фактического остатка средств на едином счете бюджета кассовый план подлежит корректировке на фактический остаток средств, сложившийся на 01 января текущего года.

6.5. Внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной 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 муниципального округа Серебряные Пруды осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

6.5.1. В случае изменения ежемесячного распределения расходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, утвержденных кассовым планом главный распорядитель направляет письмо (служебную записку) на имя начальника финансового управления, в котором указываются основания для внесения изменений в кассовый план, с приложением справки об изменении прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, сформированной по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку;

6.5.2. Главные администраторы доходов, с учетом исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, направляют в бюджетный отдел справку (уточненную) об изменении прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку.

6.5.3. Бюджетный отдел с учетом заявок главных распорядителей и главных администраторов доходов, принимает соответствующее решение.

6.5.4. В случае невозможности изменения ежемесячного распределения расходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, справка об изменении прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области, с сопроводительным письмом (служебной запиской), подготовленным

бюджетным отделом, возвращается главному распорядителю средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области.

6.6. Кассовый план (уточненный кассовый план) утверждается начальником финансового управления. На очередной финансовый год кассовый план утверждается в течение 5 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете.

6.7. Финансовое управление в течение 1 рабочего дня доводит показатели утвержденного кассового плана до участников процесса прогнозирования. Кассовый план (уточненный кассовый план) считается доведенным до ГРБС при проставлении в ГИС РЭБ отметки о принятии электронного документа.

6.8. Неиспользованный остаток предельных объемов финансирования текущего месяца используется получателями средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области в следующем месяце текущего финансового года.

Приложение № 1 к Порядку составления и
 ведения кассового плана исполнения бюджета
 муниципального округа Серебряные Пруды
 Московской области

**Прогноз (изменение в прогноз) кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на
 20__ год**

Наименование главного администратора доходов бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской
 области _____

Наименование показателя	Лицево й счет	Код бюдже тной классиф икации	Тип средств	Код цели	План (бюдже т)	рублей																
						январ ь	февра ль	мар т	1 кварт ал	апрел ь	май	июн ь	2 квар тал	июл ь	авгу ст	сент ябрь	3 квар тал	окт ябрь	ноя брь	декаб рь	4 квар тал	
Кассовые поступления, всего:																						
налоговые																						
неналоговые																						
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																						
Операции по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов прошлых лет																						

Руководитель (уполномоченное
лицо)

_____ (должность)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (расшифровка подписи)

(телефон)

Дата

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

Наименование бюджета _____
 Наименование финансового органа _____
 Кому _____
 Единица измерения: руб. _____
 Основание _____
 Тип документа _____
 Тип БК _____

Дата _____
 по ОКТО _____
 Глава по БК _____
 Л/с ФО _____
 по ОКТМО _____
 по ОКЕИ _____ 383

Коды классификации										Суммы на год													
Бюджетная классификация	Тип средства	Мероприятие	Направление	Код субсидии	Код цели	Объект	КРКС	Код РО	Вид работ	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого за год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Код главы РзПз 0000000000 000																							
Код главы РзПз 0000000000 000																							
ИТОГО по КРКС																							
ИТОГО по Типу средств																							
ИТОГО																							

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель _____ (должность) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации																		
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета в валюте Российской Федерации																		
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности																		
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета																		
Погашение бюджетом кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации																		
Погашение бюджетом кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации																		

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

УТВЕРЖДЕНО:

Заместитель главы городского округа -

начальник финансового управления
администрации муниципального округа
Серебряные Пруды Московской области

(расшифровка
подписи)

Кассовый план
исполнения бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области
на 20__ год

Наименование финансового органа:

(руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	В том числе на											
											12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Главный распорядитель (главный администратор) бюджета	Коды бюджетной классификации	Мероприятия	Направления	Тип средств	Код цели	Код РО	КРКС	Код субсидии	Объект	Сумма на год всего	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь
Остатки средств на начало года, в том числе:	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Федеральные целевые	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Нецелевые	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Всего прогноз поступлений доходов в бюджет:																						
Итого по главному распорядителю(главному администратору):																						
Итого по главному распорядителю(главному администратору):																						
ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ:																						
Всего прогноз кассовых выплат из бюджета:																						
Итого по главному распорядителю(главному администратору):																						
Итого по главному распорядителю(главному администратору):																						
Итого по главному распорядителю(главному администратору):																						
ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ:																						
Направление остатков на покрытие временного кассового разрыва											X											
Сальдо операции по поступлениям и выплатам											X											
Сальдо операции по поступлениям и выплатам с учетом остатка на начало года											X											

Дата

Приложение № 5 к Порядку
составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета муниципального округа
Серебряные Пруды Московской области

Справка № _____

об изменении прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального округа Серебряные Пруды Московской области
на 20__ год
от "___" _____ 20__ г.

Главный распорядитель средств бюджета муниципального округа Серебряные Пруды
Московской области _____

Вид изменения _____

Основание для внесения изменения _____
(закон, решение, постановление, письмо)

Единица измерения: руб.

Коды классификации										Суммы на год														
Бюджетная классификация	Тип средств	Мероприятие	Направление	Код субсидии	Код цели	Объект	КРКС	Код РО	Вид работ	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого за год		
										Код главы РзПз 000000000 0 000														
ИТОГО																								

Руководитель _____
(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Справка № _____
(уточненная)

об изменении прогноза кассовых поступлений в бюджет муниципального округа Серебряные Пруды Московской области на
20__ год
от "___" _____ 20__ г.

Основание для
внесения изменения _____

(закон, решение, постановление, письмо)

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Сумма изменений на год (+; -)																
	всего	в том числе на															
		1 квартал январь	февраль	март	2 квартал апрель	май	июнь	3 квартал июль	август	сентябрь	4 квартал октябрь	ноябрь	декабрь				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ДОХОДЫ																	
В том числе:																	
налоговые																	
неналоговые																	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																	

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель: