**УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО**

**ОБРАЗОВАНИЯ «КИЗНЕРСКИЙ РАЙОН»**

**(УФ АДМИНИСТРАЦИИ КИЗНЕРСКОГО РАЙОНА)**

# П Р И К А З

от 30 декабря 2020 г**.** № 62

п. Кизнер

|  |  |
| --- | --- |
| О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», составе и сроках представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |  |

В соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» № 19/3 от 27.03.2015г. «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кизнерский район» (в ред. Решений от 16.02.2017г. № 4/9, от 29.08.2019г. № 19/10) и в целях повышения эффективности организации бюджетного процесса по исполнению бюджета муниципального образования «Кизнерский район» **приказываю**:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», составе и сроках представления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» в соответствии с приложением к настоящему приказу.
2. Признать утратившим силу приказ Управления финансов Администрации муниципального образования «Кизнерский район» от 30 декабря 2011 года № 59 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район».
3. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.
4. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя начальника – начальника бюджетного отдела Шурмину И.В.

Начальник Управления финансов Л.А. Ушакова

Утвержден приказом

Управления финансов

Администрации

МО «Кизнерский район

от 30.12.2020 г. № 62

**Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район»**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» № 19/3 от 27.03.2015г. «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кизнерский район» (в ред. Решений от 16.02.2017г. № 4/9, от 29.08.2019г. № 19/10) в целях реализации решения Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» о бюджете муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год, и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» (далее – кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район» (далее – главные распорядители), главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район».

2. Кассовый план утверждается начальником Управления финансов Администрации муниципального образования «Кизнерский район» (далее - Управление финансов) и включает в себя:

кассовый план на текущий финансовый год в соответствии с утвержденным решением Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» о бюджете муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год согласно приложению №1 к настоящему Порядку;

кассовый план на планируемый месяц текущего финансового года по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Кизнерский район» и кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на соответствующий период.

В прогноз кассовых поступлений по доходам в бюджет муниципального образования «Кизнерский район» на планируемый месяц не включаются безвозмездные поступления, за исключением дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

При формировании прогноза кассовых выплат по расходам из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на планируемый месяц не учитываются расходы, производимые за счет целевых безвозмездных поступлений.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Управлением финансов на основании:

прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета муниципального образования «Кизнерский район» и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» о бюджете муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год;

прогноза кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Кизнерский район», определяемых на основании сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год, утвержденной начальником Управления финансов.

**II. Составление и ведение кассового плана, состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район»** **сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана**

4. Прогноз кассовых поступлений по доходам и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» формируются в соответствии с показателями, утвержденными решением Совета депутатов муниципального образования «Кизнерский район» о бюджете муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год.

Показатели представляются главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район» и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» в Управление финансов после принятия Советом депутатов муниципального образования «Кизнерский район» решения о бюджете муниципального образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год по форме согласно приложению 3 на бумажном носителе и в электронном виде.

Главные администраторы доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район» и главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» представляют в Управление финансов аналитические материалы по исполнению прогнозов кассовых поступлений по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета ежеквартально.

5. Сектор прогнозирования и исполнения доходов Управления финансов с учетом представленных главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район» прогнозов поступлений доходов составляет сведения о кассовых поступлениях по доходам на планируемый месяц текущего финансового года в срок до 27 числа месяца, предшествующего планируемому периоду.

6. Бюджетный отдел Управления финансов формирует прогноз кассовых выплат из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на планируемый месяц исходя из прогноза кассовых поступлений по доходам и источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на указанный месяц на основании сводной бюджетной росписи на текущий финансовый год, с учетом заявок на финансирование главных распорядителей.

Заявки на финансирование главных распорядителей на планируемый месяц представляются главными распорядителями в бюджетный отдел Управления финансов с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд муниципального образования «Кизнерский район» сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам, в порядке, установленном Управлением финансов.

Планирование кассовых выплат по бюджетным ассигнованиям из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» осуществляется с учетом обеспечения расходов социального характера.

Расходы бюджета муниципального образования «Кизнерский район», осуществляемые на условиях софинансирования из бюджета Удмуртской Республики, финансируются пропорционально средствам, поступившим из бюджета Удмуртской Республики на указанные цели.

7. На основе показателей кассового плана на очередной месяц рассчитываются предельные объемы финансирования расходов из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» по главным распорядителям.

8. Предельные объемы финансирования расходов из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на планируемый месяц доводятся бюджетным отделом Управления финансов до главных распорядителей и сектора казначейского исполнения бюджета в порядке, установленном Управлением финансов.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 1  К Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», составу и срокам представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |
|  | УТВЕРЖДАЮ  Начальник Управления финансов Администрации муниципального образования «Кизнерский район»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.А. Ушакова  « » 20 года |

Кассовый план исполнения бюджета муниципального

образования «Кизнерский район» на текущий финансовый год

(в соответствии с Решением Совета депутатов о бюджете

муниципального образования «Кизнерский район»)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | | | Сумма, тыс. руб**.** |
| Остатки средств на счете бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на 1 января текущего финансового года | | |  |
| Всего кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Кизнерский район» | | |  |
| Доходы | | |  |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» | | |  |
| Всего кассовые выплат из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» | | |  |
| Расходы | | |  |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» | | |  |
| Сальдо операций по поступлениям и выплатам | | |  |
| Остатки на счете бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на 31 декабря текущего финансового года | | |  |
|  |  |  | |
| Начальник бюджетного отдела  Главный специалист-эксперт |  |  | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Приложение 2  К Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», составу и срокам представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |  |
|  | УТВЕРЖДАЮ  Начальник Управления финансов Администрации муниципального образования «Кизнерский район»  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.А. Ушакова  « » 20 года |  |

Кассовый план бюджета муниципального образования «Кизнерский район»

на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ месяц текущего финансового года

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателей | Сумма,  тыс. рублей |
|
| Остатки средств на счете бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на начало месяца |  |
| Всего кассовых поступлений в бюджет муниципального образования «Кизнерский район» |  |
| Доходы |  |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |  |
| Всего кассовые выплат из бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |  |
| Расходы |  |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |  |
| Сальдо операций по поступлениям и выплатам |  |
| Остатки на счете бюджета муниципального образования «Кизнерский район» на конец месяца |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Начальник бюджетного отдела  Главный специалист-эксперт |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение 2  К Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район», составу и срокам представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами доходов бюджета муниципального образования «Кизнерский район», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район» сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования «Кизнерский район» |

Прогноз кассовых поступлений

по доходам и по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район»

на текущий финансовый год

(наименование главного администратора доходов и (или) главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Кизнерский район»)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации | Наименование доходов и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | Сумма, тыс. руб. | | | | |
| Всего на год | 1  квартал | 2  квартал | 3  квартал | 4  квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Главный администратор доходов и (или)

главный администратор источников

внутреннего финансирования дефицита

бюджета муниципального образования

«Кизнерский район»