

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
АДМИНИСТРАЦИИ ДМИТРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

29.12.2018

№ 91/08

г. Дмитров

Г 7  
Об утверждении Порядка  
составления и ведения кассового  
плана исполнения бюджета  
Дмитровского городского  
округа Московской области  
в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 165 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского городского округа Московской области в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу постановление Администрации Дмитровского муниципального района Московской области от 16.12.2010 N 24/ОС «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского муниципального района Московской области».
3. Бюджетно-аналитическому отделу довести настоящее распоряжение до главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области.
4. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя начальника Финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области Щербакову Е.А.
5. Настоящее распоряжение разместить на официальном сайте администрации Дмитровского городского округа.

Начальник Финансового управления  
Администрации Дмитровского  
муниципального района Московской области

М.В. Гогина

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
Дмитровского городского округа**

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статей 165 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского городского округа (далее – кассовый план), а так же регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Дмитровского городского округа, главными администраторами доходов бюджета Дмитровского городского округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа, сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

В соответствии со ст. 165 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации Дмитровского городского округа (далее – Финансовое управление).

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа и кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год – год, в котором осуществляется ведение кассового плана.

1.3. Ответственные за составление и ведение кассового плана в Финансовом управлении: бюджетно-аналитический отдел.

**2. Показатели кассового плана**

2.1. Показатели кассового плана бюджета Дмитровского городского округа составляются в валюте российской Федерации (рублях).

2.2. Кассовый план содержит следующие показатели: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

В состав показателей кассового плана не включаются:

1) доходы и расходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности до дня вступления в силу Федерального Закона, определяющего особенности использования бюджетными учреждениями средств от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований и средств от иной приносящей доход деятельности;

2) безвозмездные поступления из областного бюджета, за исключением дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городского округа;

2.3. В составе доходов показываются планируемые кассовые поступления в бюджет Дмитровского городского округа в текущем финансовом году.

Доходы группируются по следующим подгруппам:

- налоговые доходы;
- неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

2.4. В составе расходов показываются планируемые кассовые выплаты из бюджета Дмитровского городского округа по перечню главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Дмитровского городского округа, утвержденную решением Совета депутатов Дмитровского городского округа на текущий финансовый год (далее - решение).

2.5. В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета отражаются:

- разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций;
- разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными муниципальному образованию другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета Дмитровского городского округа в течение соответствующего финансового года;
- объем средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий 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.

### 3. Составление кассового плана

3.1. Кассовый план составляется на финансовый год с разбивкой по кварталам.

3.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляет финансовое управление по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку.

3.3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год:

3.3.1. Главные администраторы доходов бюджета Дмитровского городского округа представляют в бюджетно-аналитический отдел Финансового управления прогноз кассовых поступлений с поквартальной разбивкой в течение семи рабочих дней со дня принятия решения о бюджете по форме согласно приложению №2 к настоящему Порядку.

3.3.2. Бюджетно-аналитический отдел Финансового управления на основе прогноза кассовых поступлений, полученного от главных администраторов доходов, в течение 2 рабочих дней со дня получения прогноза, формирует кассовый план по доходам, без учета показателей по источникам финансирования дефицита бюджета.

3.3.3. Бюджетно-аналитический отдел Финансового управления доводит до главных распорядителей бюджетных средств информацию в процентном выражении от общей суммы кассовых поступлений о поквартальном распределении кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа.

3.3.4. Показатели для кассового плана по расходам бюджета Дмитровского городского округа формируются на основе сводной бюджетной росписи по расходам на текущий финансовый год.

Данные, включенные в прогноз кассовых выплат, должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи и доведенного до главного распорядителя бюджетных средств уведомления о бюджетных ассигнованиях.

Главные распорядители бюджетных средств представляют в бюджетно-аналитический отдел Финансового управления прогноз кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа для включения в кассовый план, согласно приложению №3 к

настоящему Порядку и составленный с учетом прогноза кассовых поступлений согласно п. 3.3.3.

3.3.5. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа формируются на основании сводной бюджетной росписи и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа на текущий финансовый год. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа представляют в бюджетный-аналитический отдел Финансового управления прогноз кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа и прогноз кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа для составления кассового плана с поквартальной разбивкой по источникам финансирования дефицита бюджета в течение 30 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете.

3.3.6. Бюджетно-аналитический отдел Финансового управления на основании прогноза кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа на текущий финансовый год и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа формирует кассовый план.

3.3.7. Кассовый план утверждает начальник Финансового управления.

3.4. После утверждения кассового плана бюджетно-аналитический отдел Финансового управления формирует выписки из кассового плана по расходам бюджета Дмитровского городского округа по форме согласно приложению №4 к настоящему Порядку и в течение 2-х рабочих дней доводит до сведения главных распорядителей бюджетных средств.

3.4.1. Сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана направляются в электронном виде для согласования в Финансовое управление с использованием подсистемы исполнения бюджета Московской области, бюджетов муниципальных образований Московской области государственной информационной системы "Региональный электронный бюджет Московской области" (далее - ГИС РЭБ Московской области).

3.4.2. В случае отсутствия замечаний бюджетно-аналитический отдел согласовывает электронный документ и проставляет отметку о принятии указанного электронного документа;

в случае наличия замечаний бюджетно-аналитический отдел отклоняет соответствующий электронный документ в ГИС РЭБ Московской области;

изменения в кассовом плане считаются доведенными до главных распорядителей и (или) главных администраторов источников при проставлении в ГИС РЭБ Московской области отметки о принятии электронных документов.

3.4.3 В случае отсутствия соответствующей технической возможности информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

3.5. На основании полученных выписок из кассового плана по расходам и наличии отметки о принятии указанного электронного документа главные распорядители формируют предельные объемы финансирования в соответствии с Порядком организации исполнения бюджета по расходам в части доведения объемов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

#### 4. Внесение изменений в кассовый план.

4.1. В кассовый план могут вноситься изменения в следующих случаях:

4.1.1. Внесения изменений в Решение Совета депутатов Дмитровского городского округа об утверждении бюджета Дмитровского городского округа на текущий финансовый год.

4.1.2. Изменений в сводную бюджетную роспись на суммы средств резервного фонда администрации Дмитровского городского округа.

4.2. Бюджетно-аналитический отдел в течение 5 рабочих дней с момента наступления случаев по п. 4.1. формирует проект изменений в кассовый план по форме, согласно приложению № 5 к настоящему Порядку.

4.3. При внесении изменений в решение о бюджете главные распорядители бюджетных средств предоставляют в бюджетно-аналитический отдел Финансового управления изменения в прогноз кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа по форма согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

4.4. После утверждения изменений в кассовый план бюджетно-аналитический отдел формирует изменения к выписке из кассового плана по расходам в соответствии с приложением № 6 к настоящему Порядку и доводит в течение 2-х рабочих дней до сведения главных распорядителей бюджетных средств.

4.5. На основании полученных изменений к выписке из кассового плана по расходам и наличии отметки о принятии указанного электронного документа главные распорядители формируют предельные объемы финансирования в соответствии с Порядком организации исполнения бюджета по расходам в части доведения объемов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского городского округа Московской области

УТВЕРЖДАЮ:

Начальник финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области

М.В. Гогина

2019 г.

**КАССОВЫЙ ПЛАН**  
исполнение бюджета Дмитровского городского округа на 2019 год

№ п/п	Наименование	План на год (бюджет)	В том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
1	Доходы - всего					
1.1.	Доходы:					
	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в виде дотаций на выравнивание бюджетной ответственности					
1.2	Расходы - всего					
2	Расходы бюджета (в разрезе главных распорядителей бюджета)					
2.1	Дефицит бюджета					
3	Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета					
3.1	Кредитные соглашения и договоры					
3.1.1	+ (притяжение)					
3.1.1.1	от бюджетов других уровней					
3.1.1.1.1	от кредитных организаций					
3.1.1.1.2	- (погашение)					
3.1.1.2	полученных от бюджетов других уровней					
3.1.1.2.1	полученных от кредитных организаций					
3.1.1.2.2	Бюджетные кредиты					
3.1.2	(-) Предоставление кредитов					
3.1.2.1	(+) Погашение кредитов					
3.1.2.2	Исполнение муниципальных гарантий					
3.1.3	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета					
3.1.4	Увеличение прочих остатков средств бюджета					
3.1.4.1	Уменьшение прочих остатков средств бюджета					
3.1.4.2						

Начальник финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области

М.В. Гогина

Начальник бюджетно-аналитического отдела финансового управления администрации Дмитровского городского округа Московской области

Е.А. Салыкина

**ПРОГНОЗ**  
**кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области**  
**на 2019 год**

(наименование главного администратора доходов)

(руб.)

№ п/п	Наименование	План на год (бюджет)	В том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
	1. Доходы - всего					
	в том числе:					
	Доходы					
	Налог на доходы физических лиц					
	Единый налог на вмененный доход					
	Налог на имущество физических лиц					
	Земельный налог					
	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах с общей юрисдикции					
	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной продукции					
	задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам					
	Доходы от размещения временно свободных средств бюджета					
	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки					
	Доходы от сдачи в аренду имущества					
	Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий					
	Прочие поступления от использования имущества					
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду					
	Доходы от продажи квартир					
	Доходы от реализации имущества					
	Доходы от продажи земельных участков					
	Штрафы					
	Прочие неналоговые доходы					
	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет					

Руководитель главного администратора доходов \_\_\_\_\_







к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета Дмитровского городского округа  
Московской области

УТВЕРЖДАЮ:

Начальник Финансового управления администрации  
Дмитровского городского округа Московской области

\_\_\_\_\_ М.В. Гогина

\_\_\_\_\_ 2019 г.

## ИЗМЕНЕНИЯ

в кассовый план исполнения бюджета Дмитровского городского округа Московской области на 2019 г.

(руб.)

№ п/п	Наименование	Изменения (+,-)				
		План на год (бюджет)	В том числе по кварталам			
			I	II	III	IV
<b>1</b>	<b>Доходы - всего</b>					
1.1.	Доходы					
1.2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
<b>2</b>	<b>Расходы - всего</b>					
2.1	Расходы бюджета (в разрезе главных распорядителей бюджета)					
<b>3</b>	<b>Дефицит бюджета</b>					
3.1	Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета					
3.1.1	Кредитные соглашения и договоры					
3.1.1.1	+ (привлечение)					
3.1.1.1.1	от бюджетов других уровней					
3.1.1.1.2	от кредитных организаций					
3.1.1.2	- (погашение)					
3.1.1.2.1	полученных от бюджетов других уровней					
3.1.2	Бюджетные кредиты					
3.1.2.1	(-) Предоставление кредитов					
3.1.2.2	(+) Погашение кредитов					
3.1.3	Исполнение муниципальных гарантий					
3.1.4	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета					
3.1.4.1	Увеличение прочих остатков средств бюджета					
3.1.4.2	Уменьшение прочих остатков средств бюджета					

Начальник Финансового управления администрации Дмитровского  
городского округа Московской области

\_\_\_\_\_ М.В. Гогина

Начальник бюджетно-аналитического отдела  
Финансового управления администрации  
Дмитровского городского округа Московской области

\_\_\_\_\_ Е.А. Салькина

