

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

31.12.2019

№ 105/ОС

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 Распоряжение Финансового управления администрации Дмитровского муниципального района Московской области от 16.12.2010 №24/ОС «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского муниципального района Московской области» и Распоряжение Финансового управления администрации Дмитровского муниципального района Московской области от 29.12.2018 №91/ОС «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского городского округа 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 Теплову Е.Н.
5. Настоящее распоряжение разместить на официальном сайте администрации Дмитровского городского округа.

Начальник Финансового управления
администрации Дмитровского
городского округа Московской области



М.В. Гогина

Утвержден
Распоряжением
Начальника финансового управления
Администрации Дмитровского
муниципального района Московской
области
от 31.12. 2019 г. № 105/РС

**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 Московской области (далее – кассовый план), а так же регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главными администраторами доходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области (далее участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее Сведения).

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 Московской области в текущем финансовом году.

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

1.3. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Финансовое управление Сведений для составления и ведения кассового плана несут участники процесса прогнозирования.

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

1.4 Финансовый орган устанавливает состав и сроки представления главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.5 При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в подсистеме исполнения бюджета Московской области, бюджетов муниципальных образований Московской области государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - 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 участниками процесса осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях.

2. Показатели кассового плана.

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

2.2. Кассовый план отражает остаток на едином счете бюджета Дмитровского городского округа Московской области на начало периода, прогноз кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области, прогноз кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области, остаток на едином счете бюджета Дмитровского городского округа на конец периода.

2.3 Прогноз кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

поступления от источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области, в том числе:

получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета Дмитровского городского округа Московской области в валюте Российской Федерации.

2.4. Прогноз кассовых выплат из бюджета Дмитровского городского округа Московской области включает следующие показатели:

кассовые выплаты из бюджета Дмитровского городского округа Московской области по перечню главных распорядителей средств бюджета Дмитровского городского округа Московской области, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета Дмитровского городского округа Московской области, утвержденную решением Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области о бюджете Дмитровского городского округа Московской области на текущий финансовый год и на плановый период (далее - Решение);

выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области, в том числе:

исполнение муниципальных гарантий 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 кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

3. Составление и утверждения 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 формируются следующие показатели:

3.3.1 Показатели по доходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области формируются (уточняются) на основании:

Решения;

решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области о внесении изменений в Решение;

прогноза кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области с поквартальной детализацией в соответствии с приложением №2 к настоящему Порядку.

Формирование показателей по доходам от возврата субсидий на иные цели прошлых лет осуществляется с учетом информации, отраженной в выписках из лицевых счетов муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений Дмитровского городского округа Московской области.

Бюджетно-аналитический отдел Финансового управления, на основании сформированного кассового плана по доходам - по налоговым и неналоговым доходам с поквартальной детализацией на текущий финансовый год, доводит до главных распорядителей бюджетных средств в течении 10 рабочих дней со дня принятия решения, информацию в процентном выражении от общей суммы кассовых поступлений о поквартальном распределении кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области.

3.3.2 Показатели для кассового плана по расходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области формируются (уточняются) на основании:

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. 3.3.1.

3.3.3 Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа формируются (уточняются) на основании:

Решения;

решения Совета депутатов Дмитровского городского округа Московской области о внесении изменений в решение;

сводной бюджетной росписи, прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа на текущий финансовый год.

Финансовое управление, как Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области, на основании прогноза кассовых выплат и прогноза кассовых поступлений из бюджета Дмитровского

городского округа Московской области на текущий финансовый год, формирует прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Дмитровского городского округа Московской области.

3.4. Бюджетно-аналитический отдел формирует кассовый план. Кассовый план утверждает начальник Финансового управления.

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

3.5.1. Сведения, необходимые для составления и ведения кассового плана направляются главными распорядителями бюджетных средств в электронном виде для согласования в Финансовое управление с использованием ГИС РЭБ Московской области.

3.5.2. 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;

в течении одного рабочего дня главный распорядитель бюджетных средств вносит изменения в сведения в соответствии с выпиской из кассового плана и направляет повторно на согласование в Финансовое управление.

3.6. 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 предельных объемов финансирования.

4. Внесение изменений в кассовый план.

4.1. При уточнении Сведений о распределении кассовых выплат по расходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области главные распорядители бюджетных средств формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению №3 к настоящему Порядку.

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 форме 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.

УТВЕРЖДАЮ:
Начальник Финансового управления
администрации Дмитровского городского
округа Московской области

_____ (ФИО)
_____ 20__ г.

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнение бюджета Дмитровского городского округа на ____ год

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Сумма, в том числе:				
	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого на год
Остаток на едином счете на начало периода					
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ					
Администрация Дмитровского городского округа Московской области					
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление по развитию культуры и туризма администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление по делам молодежи, физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области					
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ					
ВЫПЛАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода					

Руководитель

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(расшифровка подписи)

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

Единица измерения: руб.

Коды бюджетной классификации	Сумма, в том числе:				
	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого на год
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					

Руководитель

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(расшифровка подписи)

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

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

Наименование финансового органа

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Кому

(наименование распорядителя)

Наименование бюджета

Дмитровский городской округ Московской области

Единица измерения: руб.

Дата

по ОКПО

Глава по БК

Л/с ФО

по ОКТМО

по ОКЕИ

Коды классификации								Суммы на год				
Бюджетная классификация	Тип средств	Мероприятие	Направление	Код субсидии	Код цели	СубКОСГУ	Бюджет трансферта	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Итого за год
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14
ИТОГО												

Руководитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

по

(руб.)

[illegible]

(ФНО)

(ФНО)

УТВЕРЖДАЮ:
Начальник Финансового управления
администрации Дмитровского городского
округа Московской области

_____(ФИО)
____ 20__ г.

КАССОВЫЙ ПЛАН (С УЧЕТОМ ИЗМЕНЕНИЙ)
исполнение бюджета Дмитровского городского округа на ____ год

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Сумма, в том числе:				
	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV	Итого на год
Остаток на едином счете на начало периода					
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ					
Администрация Дмитровского городского округа Московской области					
Комитет по управлению имуществом администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление по развитию культуры и туризма администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление по делам молодежи, физической культуры и спорта администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Финансовое управление администрации Дмитровского городского округа Московской области					
Управление образования администрации Дмитровского городского округа Московской области					
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ДМИТРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ					
ВЫПЛАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода					

Руководитель

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(расшифровка подписи)

ИЗМЕНЕНИЯ
к выписке из кассового плана на 2019 год

по

(наименование главного распорядителя бюджетных средств)

(руб.)

[illegible]

Начальник Финансового управления администрации Дмитровского
городского округа Московской области

(ФНО)

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

(ФНО)