

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

РАСПОРЯЖЕНИЕ

31.12.2019

№ 105/02

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 Финансового управления
администрации Дмитровского городского
округа Московской области
от 31.12.2019 г. № 105/ОС

Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета
Дмитровского городского округа в текущем финансовом году

(в ред. от 17.02.2020 № 20/ОС, 01.04.2022 № 37/ОС, от 30.12.2022 № 165/ОС, от 26.12.2023 № 146/ОС, от 22.02.2024 № 33/ОС)

1.1. Настоящий Порядок разработан на основании статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Дмитровского городского округа Московской области в текущем финансовом году (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 ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

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

(в ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

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 участниками процесса прогнозирования и обмен документами между Финансовым управлением и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде 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).

Документы, предусмотренные настоящим Порядком, формируются участниками процесса прогнозирования посредством ГИС РЭБ Московской области в форме электронных документов в структурированном виде путем заполнения экранных форм ГИС РЭБ Московской области.

При отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления взаимодействия в электронном виде формирование документов участником процесса прогнозирования и обмен документами между Финансовым управлением и участником процесса прогнозирования в соответствии с настоящим Порядком осуществляется на бумажном носителе по формам согласно настоящему Порядку.

(в ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

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;

безвозмездные поступления;

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

привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

привлечение 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.

(в ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

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 или с ежемесячной детализацией. Решение о детализации принимается Финансовым управлением.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

3.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляет Финансовое управление по форме согласно приложению №1 к настоящему Порядку или в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, по форме, согласно приложению №1.1 к настоящему Порядку.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 и прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в соответствии с приложением №2 к настоящему Порядку или в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией в соответствии с приложением №2.1 к настоящему Порядку.

Формирование показателей по доходам от возврата (по возврату) 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 с поквартальной или ежемесячной детализацией на текущий финансовый год, доводит до главных распорядителей бюджетных средств в течение 10 рабочих дней со дня принятия Решения, информацию в процентном выражении от общей суммы кассовых поступлений о поквартальном или ежемесячном распределении кассовых поступлений в бюджет Дмитровского городского округа Московской области.

Сведения для включения в кассовый план, не представленные главными администраторами доходов в установленные Финансовым управлением сроки, отражаются в кассовом плане (кассовом плане с учетом изменений) в четвертом квартале или в декабре, в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, текущего финансового года, и в ходе исполнения бюджета, по мере их фактического поступления на единый счет бюджета, в прогноз кассовых поступлений и кассовый план вносятся изменения путем уменьшения плановых значений четвертого квартала или декабря, в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, и увеличения плановых значений того квартала или месяца, в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, в котором средства фактически поступили.

В целях ведения кассового плана в ходе исполнения бюджета Дмитровского городского округа Московской области бюджетно-аналитический отдел ежемесячно формирует по состоянию на первое число текущего месяца изменения в прогнозы поступлений по доходам на текущий финансовый год в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета Дмитровского городского округа Московской области по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в случае ведения кассового плана с поквартальной детализацией, по форме согласно приложению 2.1 к настоящему Порядку в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь.

(в ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

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;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета Дмитровского городского округа Московской области на текущий финансовый год с поквартальной (ежемесячной) детализацией.

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 Московской области для включения в кассовый план, согласно приложению № 3 к настоящему Порядку или в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, по форме согласно приложению № 3.1 к настоящему Порядку и составленный, в том числе с учетом прогноза кассовых поступлений согласно пп. 3.3.1.

(в ред. от 26.12.2023 № 146/ОС)

Поквартальное или помесечное распределение расходов за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы, по которым предоставлен прогноз безвозмездных поступлений на текущий финансовый год, планируется в суммах, не превышающих прогноз безвозмездных поступлений на текущий финансовый год.

При отсутствии поквартальной (помесечной) детализации прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год, расходы планируются на четвертый квартал или на декабрь, в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, текущего года, и в ходе исполнения бюджета, по мере их фактического поступления на единый счет бюджета, в прогноз кассовых выплат и кассовый план вносятся изменения путем уменьшения плановых значений четвертого квартала или в декабря, в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, и увеличения плановых значений того квартала или месяца, в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, в котором средства фактически поступили.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 либо уполномоченное им лицо.

(в ред. от 22.02.2024 № 33/ОС)

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 или в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, по форме согласно приложению № 4.1 к настоящему Порядку и в течение 2-х рабочих дней доводит до сведения главных распорядителей бюджетных средств.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 или в случае ведения кассового плана с помесечной детализацией, по форме согласно приложению №3.1 к настоящему Порядку.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 или в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, по форме согласно приложению № 5.1 к настоящему Порядку.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 или в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, по форме согласно приложению № 3.1 к настоящему Порядку.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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 или в случае ведения кассового плана с ежемесячной детализацией, по форме согласно приложению №6.1 к настоящему Порядку и доводит в течение 2-х рабочих дней до сведения главных распорядителей бюджетных средств.

(в ред. от 01.04.2022 № 37/ОС)

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.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового
плана исполнения бюджета Дмитровского
городского округа Московской области
(в ред. распоряжений от 17.02.2020 № 20/ОС, от
01.04.2022 № 37/ОС, от 22.02.2024 № 33/ОС)

УТВЕРЖДАЮ
Начальник Финансового управления
администрации Дмитровского городского округа
Московской области
(уполномоченное лицо)

_____ (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 за год
Остаток на едином счете на начало периода					
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ					
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ					
ВЫПЛАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода					

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

Исполнитель _____ (расшифровка подписи)
(должность) (подпись)

Приложение № 1.1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
Дмитровского городского округа
Московской области

(в ред. распоряжения от 22.02.2024 № 33/ОС)

УТВЕРЖДАЮ:

Начальник Финансового управления
администрации Дмитровского
городского округа Московской области
(уполномоченное лицо)

_____(ФИО)
_____ 20__ г.

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнение бюджета Дмитровского городского округа на ____ год

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Сумма, в том числе:												
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого на год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Остаток на одном счете на начало периода													
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО													
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ													
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ													
БЮДЖЕТА													
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО													
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ													
БЮДЖЕТА													
Остаток на одном счете бюджета на конец периода													

Руководитель (уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (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					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ					

Руководитель _____ (должностное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

Единица измерения: руб.

Коды бюджетной классификации	Сумма, в том числе:												
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь	Итого на год
КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ - ВСЕГО													
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ													
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ													

Руководитель
(должностное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (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 _____
 Кому _____
 (наименование распорядителя)
 Наименование бюджета _____
 Единица измерения: руб. _____
 Дмитровский городской округ Московской области

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)

к Порядку составления и ведения кассового
 плана исполнения бюджета Дмитровского
 городского округа Московской области
 (в ред. распоряжений от 01.04.2022 № 37/ОС, от
 22.02.2024 № 33/ОС)

УТВЕРЖДАЮ:
 Начальник Финансового управления
 администрации Дмитровского городского
 округа Московской области
 (уполномоченное лицо)

_____ (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					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ					
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ					
ВЫПЛАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода					

Руководитель (уполномоченное лицо) _____
 (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
 (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

