



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ДОЛГОПРУДНЫЙ**

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 06.03.2023 № 11

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ДОЛГОПРУДНЫЙ**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный (далее – Порядок).
2. Признать утратившими силу следующие распоряжения Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный:
 - 1) от 19.11.2021 № 33 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный»;
 - 2) от 29.09.2022 № 30 «О внесении изменений в распоряжение Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный от 19.11.2021 № 33 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный»
3. Настоящее распоряжение вступает в силу с момента подписания.
4. Контроль за выполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Начальник управления

М.А. Алексеева

Утвержден распоряжением
Финансового управления
администрации городского
округа Долгопрудный
от _____ № _____

ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ДОЛГОПРУДНЫЙ

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета городского округа Долгопрудный, главными распорядителями средств бюджета городского округа Долгопрудный, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный (далее - участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - сведения).

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

1.3. Ответственным за составление и ведение кассового плана в Финансовом управлении администрации городского округа Долгопрудный (далее - Управление) является Бюджетный отдел.

Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Управление сведений несут участники процесса прогнозирования.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Бюджетным отделом и участниками процесса прогнозирования в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - ГИС РЭБ Московской области) на основании сведений, представляемых в соответствии с разделами 3 - 5 настоящего Порядка, с учетом информации об управлении остатками средств на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный, показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный и кассовом исполнении бюджета городского округа Долгопрудный.

1.5. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов участниками процесса прогнозирования и обмен документами между Бюджетным отделом и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде в ГИС РЭБ Московской области.

При отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением документооборота на бумажных

носителях.

1.6. Бюджетный отдел осуществляет проверку сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным разделами 3 - 5 настоящего Порядка.

В случае выявления несоответствия представленных участниками процесса прогнозирования сведений требованиям к их формированию, установленным разделами 3 - 5 настоящего Порядка, Бюджетный отдел в течение двух рабочих дней представления сведений отклоняет их с указанием перечня выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее второго рабочего дня, следующего за днем отклонения сведений, повторно представляет их в Бюджетный отдел.

2. Показатели кассового плана

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

2.2. При организации исполнения бюджета городского округа Долгопрудный в текущем финансовом году кассовый план составляется в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета городского округа Долгопрудный, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств.

В кассовом плане отражается остаток средств на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный на начало периода, прогноз поступлений в бюджет городского округа Долгопрудный, прогноз перечислений из бюджета городского округа Долгопрудный, остаток на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный на конец периода.

2.3. Прогноз поступлений в бюджет городского округа Долгопрудный включает показатели кассового плана по доходам бюджета городского округа Долгопрудный и показатели плана по поступлениям источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный.

Прогноз перечислений из бюджета городского округа Долгопрудный включает показатели кассового плана по расходам бюджета городского округа Долгопрудный и показатели кассового плана по перечислениям источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный.

2.4. Показатели кассового плана по доходам бюджета городского округа Долгопрудный формируются в разрезе видов доходов бюджета городского округа Долгопрудный по группам доходов:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления.

Показатели кассового плана по расходам бюджета городского округа Долгопрудный формируются в разрезе главных распорядителей средств бюджета городского округа Долгопрудный.

Показатели кассового плана по поступлениям и перечислениям источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный формируются в разрезе видов поступлений и перечислений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный.

2.5. В кассовом плане указываются показатели объема средств бюджета

городского округа Долгопрудный, используемых в целях осуществления операций по управлению остатками на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный.

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по доходам бюджета городского округа Долгопрудный

3.1. Показатели кассового плана по доходам бюджета городского округа Долгопрудный формируются (уточняются) на основании:

решения Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области о бюджете городского округа Долгопрудный на текущий финансовый год и плановый период (далее - Решение);

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

прогнозов (изменений в прогнозы) поступлений по доходам бюджета городского округа Долгопрудный на год по группам доходов с ежемесячной детализацией в соответствии с пунктами 3.2 и 3.3 настоящего Порядка.

3.2. В целях составления кассового плана Бюджетный отдел формирует прогноз поступлений по налоговым доходам бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области не позднее десятого рабочего дня со дня утверждения Решения;

Главные администраторы доходов бюджета городского округа Долгопрудный в части неналоговых доходов и безвозмездных поступлений (далее - главные администраторы поступлений), формируют прогнозы поступлений бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Прогнозы поступлений по доходам бюджета городского округа Долгопрудный на год представляются главными администраторами поступлений в Бюджетный отдел не позднее десятого рабочего дня со дня утверждения Решения.

3.3 В целях ведения кассового плана на год в ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный Бюджетный отдел, главные администраторы поступлений формируют по состоянию на первое число текущего месяца изменения в прогнозы поступлений по доходам бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета городского округа Долгопрудный по доходам не позднее пятого рабочего дня текущего месяца, следующего за отчетным.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по расходам бюджета городского округа Долгопрудный

4.1 Показатели кассового плана по расходам бюджета городского округа Долгопрудный формируются (уточняются) на основании:

показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный по расходам;

прогнозов (изменений в прогнозы) перечислений по расходам бюджета городского округа Долгопрудный на год с ежемесячной детализацией в соответствии с пунктами 4.2 и 4.3 Порядка.

4.2 В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа Долгопрудный (далее - главные распорядители), формируют прогнозы перечислений по расходам бюджета городского округа Долгопрудный на год с ежемесячной детализацией в ГИС РЭБ Московской, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку и представляют их в Бюджетный отдел не позднее десятого рабочего дня со дня утверждения Решения.

4.3 В целях ведения кассового плана на год в ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный главные распорядители формируют по состоянию на первое число текущего месяца изменения в прогнозы перечислений по расходам бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета городского округа Долгопрудный по расходам и представляют их в Бюджетный отдел не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

4.4 В случае внесения изменений в утвержденные показатели сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный по расходам главные распорядители формируют изменения в прогнозы перечислений по расходам бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований по расходам бюджета городского округа Долгопрудный и представляют их в Бюджетный отдел в течение пяти рабочих дней со дня внесения изменений в утвержденные показатели сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный по расходам, но не позднее последнего рабочего дня месяца, в котором были внесены указанные изменения.

5. Порядок составления, уточнения и представления показателей кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный

5.1 Показатели кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный формируются (уточняются) на основании:

показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Долгопрудный по источникам финансирования дефицита бюджета;

прогнозов (изменений в прогнозы) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный на год, представляемых в разрезе источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной детализацией в соответствии с пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Порядка.

5.2 В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный формируют прогнозы поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее десятого рабочего дня со дня утверждения Решения.

5.3 В целях ведения кассового плана на год в ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный формируют изменения в прогнозы поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный на год в ГИС РЭБ Московской области, а при отсутствии у участника процесса прогнозирования технической возможности осуществления информационного обмена в электронном виде, на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку в соответствии с информацией о кассовом исполнении бюджета городского округа Долгопрудный по источникам финансирования дефицита бюджета и представляют их в Бюджетный отдел в срок не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным.

6. Порядок составления и ведения кассового плана

6.1 Кассовый план на год составляется Бюджетным отделом на бумажном носителе по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку не позднее двенадцатого рабочего дня со дня утверждения Решения с поквартальной детализацией и направляет его на утверждение начальнику Управления.

Кассовый план на год утверждается начальником Управления не позднее четырнадцатого рабочего дня со дня утверждения Решения.

6.2 Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на год.

6.3 Бюджетный отдел осуществляет внесение изменений в показатели кассового плана на год на основании уточненных сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования в соответствии с разделами 3 – 5 настоящего Порядка, и информации, полученной в ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный.

6.4 Кассовый план на год уточняется ежеквартально не позднее седьмого рабочего дня текущего квартала по состоянию на первое число текущего квартала в текущем финансовом году.

6.5 Бюджетный отдел формирует проект уточненного кассового плана на год по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку и направляет его на утверждение начальнику Управления на бумажном носителе.

утверждение начальнику Управления на бумажном носителе.

6.6 Уточненный кассовый план утверждается начальником Управления не позднее восьмого рабочего дня текущего квартала.

Прогноз (изменения в прогноз) поступлений по доходам
бюджета городского округа Долгопрудный на 20__ год

Наименование главного администратора доходов
бюджета городского округа Долгопрудный _____

Наименование показателя	План (бюджет)	Прогноз (все по месяцам) (гр. 4 + ... + гр. 15)	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр.2 -гр.3)
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Поступления по доходам, всего из них:															
Налоговые и неналоговые доходы, всего, в том числе:															
Безвозмездные поступления от других бюджетов, всего, в том числе:															
Прочие безвозмездные поступления, всего, в том числе:															
Доходы от возврата автономными и бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет															
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет															

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Исполнитель _____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (номер телефона)

Прогноз (изменения в прогноз) перечислений по расходам
бюджета городского округа Долгопрудный на 20__ год

Наименование главного распорядителя средств
бюджета городского округа Долгопрудный _____

1 Наименование показателя	2 План (бюджет)	3 Прогноз (всего по месяцам) (гр. 4 + ... + гр. 15)	4 в том числе по месяцам:												16 Отклонение (гр.2 -гр.3)		
			4 январь	5 февраль	6 март	7 апрель	8 май	9 июнь	10 июль	11 август	12 сентябрь	13 октябрь	14 ноябрь	15 декабрь			
Перечисления по расходам всего, в том числе:																	
расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями																	
закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд																	
социальное обеспечение и иные выплаты населению																	
капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности																	
межбюджетные трансферты																	
предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям																	
обслуживание муниципального долга																	
иные бюджетные ассигнования																	

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Исполнитель _____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)

Прогноз (изменения в прогноз) поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита
бюджета городского округа Долгопрудный на 20____год

Наименование главного администратора
источников финансирования дефицита бюджета городского
округа Долгопрудный _____

	План (бюджет)	Прогноз (все по месяцам) (гр. 4 + ... + гр. 15)	в том числе по месяцам:												Отклонение (гр.2 - гр.3)
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Наименование показателя															
Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный															
Из них:															
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, всего, в том числе:															
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа, всего, в том числе:															

тыс. руб.

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

Исполнитель _____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения бюджета городского округа Долгопрудный
на 20__ год

тыс. руб.

Наименование показателя	План (бюджет)	Прогноз, всего	в том числе по кварталам:				Отклонение (гр.2 -гр.3)
			I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток средств на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный на 01 января 20__ года							
Поступления по доходам, всего							
из них:							
Налоговые и неналоговые доходы, всего							
в том числе:							
Налог на доходы физических лиц							
Акцизы							
Налог, взимаемый в связи с применением УСН							
Налог, взимаемый в связи с применением ПСН							
Налог на имущество физических лиц							
Земельный налог							
Государственная пошлина							
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки							
Доходы от сдачи в аренду имущества							
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков							
Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий							
Прочие поступления от использования имущества							
Плата за негативное воздействие на окружающую среду							
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства							
Доходы от продажи квартир							
Доходы от реализации имущества							
Доходы от продажи земельных участков							
Штрафы							
Прочие неналоговые доходы							
Безвозмездные поступления от других бюджетов, всего							
Прочие безвозмездные поступления							
Доходы от возврата автономными и бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет							

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет							
Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный							
из них:							
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа в течение финансового года							
получение кредитов в кредитных организациях							
получение бюджетных кредитов							
возврат прочих бюджетных кредитов (ссуд), предоставленных бюджетами городских округов внутри страны							
средства продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов							
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа							
из них:							
погашение кредитов, полученных в кредитных организациях							
погашение бюджетных кредитов							
объем средств, направляемых на исполнение муниципальных гарантий в случае, если исполнение гарантом муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу							
Перечисления по расходам, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств бюджета Московской области							
из них:							
Администрация городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Управление образования администрации городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики городского округа Долгопрудный, всего							

в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Финансовое управление администрации городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Совет депутатов городского округа Долгопрудный Московской области, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Контрольно-счетная палата городского округа Долгопрудный, всего							
в том числе:							
за счет средств бюджета городского округа							
за счет средств других бюджетов							
Дефицит (-), профицит (+)							
Остаток средств на едином счете бюджета городского округа Долгопрудный на конец 20__ года							

Начальник Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный _____