

# ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛОТОШИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

## П Р И К А З

от 30.12.2019 № 60 п. Лотошино

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,  
п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области в текущем финансовом году.
2. Настоящий приказ вступает в силу с момента его подписания.
3. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник



В.В. Анисимова

## **Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области в текущем финансовом году**

### **1. Общие положения**

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

1.2. Кассовый план исполнения бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год содержит поквартальную разбивку сумм кассовых поступлений и выплат.

1.3. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в финансовый орган городского округа Лотошино Сведений для составления и ведения кассового плана несут участники процесса прогнозирования.

Ответственным за составление и ведение кассового плана в финансовом органе городского округа Лотошино является Сектор организации бюджетного процесса финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области (далее – сектор).

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Сектором с применением документооборота на бумажных носителях на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

1.5. Сектор осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным разделами 3, 4, 5, 6 настоящего Порядка.

В случае выявления несоответствия, представленных участниками процесса прогнозирования Сведений требованиям настоящего Порядка, Сектор в течение рабочего дня представления Сведений отклоняет документ с указанием перечня выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и повторно представляет Сведения в Сектор.

### **2. Показатели кассового плана**

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

2.2. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лотошино включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления;

доходы от платных услуг.

2.3. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Лотошино включает следующие показатели:

кассовые выплаты из бюджета городского округа Лотошино по перечню главных

распорядителей средств бюджета городского округа Лотошино, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета городского округа Лотошино, утвержденную решением Совета депутатов городского округа Лотошино о бюджете городского округа Лотошино на текущий финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете);

выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино, в том числе:

исполнение муниципальных гарантий городского округа Лотошино 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 бюджетом городского округа Лотошино кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетом городского округа Лотошино кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджета городского округа Лотошино в валюте Российской Федерации.

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

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

решения о бюджете;

решение Совета депутатов городского округа Лотошино о внесении изменений в решение о бюджете;

прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа Лотошино на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Лотошино; прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой в соответствии с приложением к настоящему Порядку.

Формирование показателей по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов прошлых лет осуществляется с учетом информации, отраженной в выписках из лицевых счетов главных администраторов доходов бюджета городского округа Лотошино.

3.2. Главные администраторы доходов бюджета городского округа Лотошино (далее - главные администраторы) в части безвозмездных поступлений, представляют в Сектор прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой по форме согласно приложению к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

3.3. При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа Лотошино на текущий финансовый год главные администраторы формируют изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой представляются главными администраторами в Сектор по форме согласно приложению к настоящему Порядку в срок до 15 числа последнего месяца отчетного квартала.

3.4. В случае отклонения фактических поступлений по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям в бюджет городского округа Лотошино за отчетный квартал от соответствующего показателя прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главные администраторы представляют в Сектор пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 10 числа текущего месяца.

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

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

сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа Лотошино (далее - главные распорядители), формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляется главными распорядителями в Сектор по форме согласно приложению к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

4.3. При уточнении сведений о поквартальном распределении кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино главные распорядители формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главными распорядителями в Сектор по форме согласно приложению к настоящему Порядку не позднее, чем на 2-й рабочий день квартала, следующего за отчетным.

4.4. В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год за отчетный квартал от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств бюджета городского округа Лотошино представляет в Сектор пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 10 числа первого месяца квартала, следующего за отчетным.

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

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

решения о бюджете;

решение Совета депутатов городского округа Лотошино о внесении изменений в решение о бюджете;



прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

5.2. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино, формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год, за исключением кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Лотошино в валюте Российской Федерации, с поквартальной детализацией и представляют их в Сектор не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

5.3. При уточнении сведений о поквартальном распределении источников финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета) формируют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

Изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в Сектор не позднее 5 дней до окончания текущего квартала.

5.4. В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год за отчетный квартал от соответствующего показателя прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино с поквартальной детализацией на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор источников финансирования дефицита бюджета представляет в Сектор пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 10 числа первого месяца квартала, следующего за отчетным.

## 6. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета городского округа Лотошино

6.1. Сектор не позднее двадцать второго рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете формирует проект кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

6.2. Проект кассового плана направляется Сектором на утверждение руководителю финансового органа (уполномоченного лица) городского округа Лотошино на бумажном носителе.

Кассовый план утверждается руководителем финансового органа (уполномоченным лицом) городского округа Лотошино.

После утверждения кассового плана Сектор формирует выписки из кассового плана по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей.

6.3. Сектор осуществляет внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании изменений в прогноз кассовых поступлений по доходам, изменений в прогноз кассовых выплат по расходам, изменений в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лотошино в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

6.4. Сектор не позднее 28 числа первого месяца квартала, следующего за отчетным,

формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и направляет его на утверждение руководителю финансового органа (уполномоченного лица) городского округа Лотошино на бумажном носителе.

Уточненный кассовый план утверждается руководителем финансового органа (уполномоченным лицом) городского округа Лотошино.

После утверждения уточненного кассового плана Сектор формирует уточненные выписки из кассового плана по расходам бюджета городского округа Лотошино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и доводит в течение одного рабочего дня до главных распорядителей.

Кассовый план  
исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области  
на \_\_\_\_\_ год

№	Наименование	План (бюджет)	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
<b>1.</b>	<b><i>ДОХОДЫ, всего:</i></b>					
1.1	Доходы					
1.2	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
1.3	Доходы от платных услуг					
<b>2.</b>	<b><i>РАСХОДЫ, всего:</i></b>					
2.1	Расходы бюджета					
2.1.1						
2.1.....						
	<b>ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА</b>					
<b>3.</b>	<b><i>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</i></b>					
<b>3.1</b>	<b><i>ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</i></b>					
3.1.1	Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах					
3.1.1.1	(+) привлечение					
3.1.1.2	(-) погашение					
3.1.2	Кредитные соглашения и договоры					
3.1.2.1	(+) получение кредитов					
3.1.2.2	(-) погашение кредитов					
3.1.2.2.1	полученных от бюджетов других уровней					
3.1.2.2.2	полученных от кредитных организаций					
3.1.3	Исполнение государственных и муниципальных гарантий					
3.1.4	Акции и иные формы участия в капитале					
3.1.4.1	(+) продажа акций					
3.1.5	Бюджетные кредиты					
3.1.5.1	(-) предоставление кредитов					
3.1.5.2	(+) погашение кредитов					



3.2	<i>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета</i>					
3.2.1	Увеличение прочих остатков средств бюджетов					
3.2.2	Уменьшение прочих остатков средств бюджетов					