



АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

П Р И К А З

31.12.2019 № 128-осд
г.Ступино

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа Ступино
Московской области

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области (прилагается).
2. Признать утратившим силу приказ финансового управления администрации городского округа Ступино Московской области от 23.01.2018 № 21-осд «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области».
3. Настоящий приказ разместить на официальном сайте администрации в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Настоящий приказ вступает в силу с 01 января 2020 года.
5. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник финансового управления администрации
городского округа Ступино Московской области

В.Н.Кривобоков

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

I. Общие положения

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

2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области (далее – городской округ Ступино) на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета городского округа Ступино на текущий квартал.

3. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в финансовое управление администрации городского округа Ступино (далее – Финансовое управление) Сведений для составления и ведения кассового плана несут участники процесса прогнозирования.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением в государственной информационной системе «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - ГИС РЭБ) в электронном виде на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в Финансовом управлении информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета городского округа Ступино.

Ответственными за составление и ведение кассового плана в Финансовом

управлении являются бюджетный отдел и отдел доходов (далее – ответственные исполнители).

5. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Финансовым управлением и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в ГИС РЭБ с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).

6. Финансовое управление осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным разделами III, IV, V, VI настоящего Порядка.

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

II. Показатели кассового плана

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

8. Кассовый план отражает:

остаток на едином счете бюджета городского округа Ступино на начало периода,

прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино,

прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Ступино,

управление остатками средств на единых счетах бюджетов, остаток на едином счете бюджета городского округа Ступино на конец периода.

9. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления;

поступления от источников финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино, в том числе:

получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации;

получение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

10. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Ступино включает следующие показатели:

кассовые выплаты из бюджета городского округа Ступино по перечню главных распорядителей средств бюджета городского округа Ступино, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета городского округа Ступино, утвержденную решением о бюджете городского округа Ступино на текущий финансовый год и на плановый период;

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

исполнение муниципальных гарантий городского округа Ступино в валюте Российской Федерации, в случае, если исполнение гарантом государственных и муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетами городских округов кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

11. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета городского округа Ступино.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета городского округа Ступино

12. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского округа

Ступино формируются (уточняются) на основании:

решения о бюджете городского округа Ступино на текущий финансовый год и на плановый период (далее – решение о бюджете);

решения о внесении изменений в бюджет на текущий финансовый год и на плановый период;

прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Ступино с поквартальной детализацией в соответствии с приложением 1 к настоящему Порядку;

прогноза безвозмездных поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией в соответствии с приложением 1 к настоящему Порядку.

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

13. В целях составления кассового плана главные администраторы (администраторы) доходов бюджета городского округа Ступино представляют в Финансовое управление прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

14. При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год главные администраторы (администраторы) доходов формируют изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главными администраторами (администраторами) доходов не позднее 25 числа текущего месяца.

15. Главные администраторы (администраторы) доходов в случае внесения изменений в Решение о бюджете представляют в Финансовое управление

изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

16. В случае внесения изменений в состав главных администраторов (администраторов) доходов и (или) в перечень кодов видов доходов бюджетов, закрепленных за ними, главные администраторы (администраторы) доходов в течение десяти рабочих дней с даты внесения указанных изменений представляют в Финансовое управление изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

17. В случае отклонения фактических поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Ступино, безвозмездным поступлениям в текущем финансовом году за отчетный квартал от соответствующего показателя поквартального распределения доходов на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главные администраторы (администраторы) доходов представляют пояснительную записку с отражением причин отклонения по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета городского округа Ступино

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

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

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

19. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа Ступино (далее - главные распорядители), формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

20. При уточнении сведений о поквартальном распределении кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Ступино главные распорядители формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее 25 числа текущего месяца.

21. В случае отклонения фактических кассовых выплат за отчетный квартал от соответствующего показателя кассового плана на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главные распорядители представляют пояснительную записку с отражением причин отклонения по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

V. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино

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

решения о бюджете городского округа Ступино на текущий финансовый год и на плановый период;

решения о внесении изменений в бюджет городского округа Ступино на текущий финансовый год и на плановый период;

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

23. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете.

24. При уточнении сведений о поквартальном распределении источников финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино главные

администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино формируют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку не позднее 25 числа текущего месяца.

VI. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области

25. Участники процесса прогнозирования не позднее 10 декабря отчетного финансового года формируют проект кассового плана на текущий финансовый год и направляют его в Финансовое управление, ответственное за составление и ведение кассового плана.

26. Ответственные исполнители финансового управления на основании полученных от участников процесса прогнозирования проектов кассового плана на текущий финансовый год, не позднее двадцать второго рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете формируют проект кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку и направляют его на согласование и утверждение начальнику Финансового управления.

27. 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 Ступино осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

28. Проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку формируется ежеквартально не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом и направляется на согласование и утверждение начальнику Финансового управления.

29. Согласование и утверждение кассового плана (уточненного кассового плана) начальником финансового управления осуществляется в течение одного рабочего дня со дня его формирования.

После утверждения кассового плана (уточненного кассового плана) финансовое управление в течение одного рабочего дня доводит показатели

кассового плана до участников процесса прогнозирования.

30. Финансовое управление не позднее 5 рабочих дней до окончания квартала, предшествующего кварталу прогнозирования, проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана и расчет остатков средств на едином счете бюджета городского округа Ступино.

При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах прогнозируемого квартала и недостаточности переходящих остатков на едином счете бюджета городского округа Ступино для обеспечения заявленных выплат Финансовое управление осуществляет привлечение свободных остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, образовавшихся на лицевых счетах, открытых в Финансовом управлении, и/или согласовывает с главными распорядителями средств предложения по изменению заявленных сроков проведения выплат.

Операции по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов прошлых лет																								

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель
(должность)

тел.

(подпись)

(расшифровка подписи)

в том числе:										
....										
....										
Безвозмездные поступления (в соответствии с решением о бюджете)										
Операции по доходам от возврата (по возврату) бюджетами бюджетной системы Российской Федерации межбюджетных трансфертов прошлых лет										

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**Сведения
для составления кассового плана (изменения кассового плана) №**

от _____

Наименование
финансового органа _____
Наименование
распорядителя _____

Наименование бюджета _____

Единица измерения: руб.

Дата	
по ОКПО	
Глава по БК	
Л/с ФО	
по ОКТМО	46776000
по ОКЕИ	383

Коды классификации			Суммы на год				
Бюджетная классификация	Тип средств	Код цели	1	2	3 квартал	4 квартал	Итого за год
			квартал	квартал			
1	2	6	10	11	12	13	14
ИТОГО							

Руководитель _____
(должность)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение 4
к порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета
городского округа Ступино
Московской области

**Пояснительная записка к исполнению кассового плана по расходам бюджета
городского округа Ступино Московской области на 20__год**

тыс.руб.

Наименование	ЦСР	План на	Исполнено на	% исполнения	Причины неисполнения
1	2	3	4	5	6

Руководитель

(должность)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

Приложение 5
к порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
городского округа Ступино
Московской области

УТВЕРЖДАЮ
Начальник финансового управления
администрации городского округа Ступино
Московской области

_____ " __ " 20__ г.

**КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
НА 20__ ГОД**

Единица измерения: руб.

Наименование	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					
из них:					
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ текущего года					
ОПЕРАЦИИ ПО ДОХОДАМ ОТ ВОЗВРАТА (ПО ВОЗВРАТУ) БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ ПРОШЛЫХ ЛЕТ					
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО	-	-	-	-	-
ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ	-	-	-	-	-
Главный распорядитель, всего					
в том числе:					
выплаты за счет средств бюджета городского округа Ступино Московской области					
выплаты за счет средств, поступивших от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
УПРАВЛЕНИЕ ОСТАТКАМИ СРЕДСТВ НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ БЮДЖЕТА					
Остаток на едином счете бюджета на конец периода (ДЕФИЦИТ "-", ПРОФИЦИТ "+")					

Исполнитель

(расшифровка подписи)