Утвержден

распоряжением

начальника Финансового управления

города Лыткарино Московской области

от 11.12.2017 N 24

ПОРЯДОК

СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЛЫТКАРИНО

В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ

1. Общие положения

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

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджетагородского округа Лыткарино на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета городского округа Лыткаринона текущий квартал.

Текущий финансовый год - год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета города Лыткарино.

1.3. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в Финансовое управление города Лыткарино (далее – Финансовое управление) Сведений для составления и ведения кассового плана несут участники процесса прогнозирования.

Ответственным за составление и ведение кассового плана в Финансовом управлении города Лыткарино является Бюджетный отдел.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Бюджетным отделом в автоматизированной информационной системе финансовых расчетов «Бюджет муниципального образования» (далее - АИС «ФИНАНСЫ-БЮДЖЕТ МО») на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся информации об операциях по управлению остатками средств на едином счете бюджета городского округа Лыткарино.

1.5. При составлении и ведении кассового плана в соответствии с настоящим Порядком формирование документов и обмен документами между Бюджетным отделом и участниками процесса прогнозирования осуществляется в электронном виде путем заполнения экранных форм в АИС «ФИНАНСЫ-БЮДЖЕТ МО» с применением квалифицированных электронных подписей руководителей (уполномоченных лиц).

В случае отсутствия соответствующей технической возможности 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](#Par67), [4](#Par91), [5](#Par111) настоящего Порядка.

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

2. Показатели кассового плана

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

2.2. Кассовый план отражает:

остаток на едином счете бюджета городского округа Лыткарино на начало квартала,

прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лыткарино,

прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Лыткарино,

управление остатками средств на едином счете городского округа Лыткарино на конец квартала.

2.3. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет включает следующие показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления;

поступления от источников финансирования дефицита местного бюджета.

2.4. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Лыткарино включает следующие показатели:

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

выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино.

2.5. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета.

3. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по доходам бюджета

3.1. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского округа Лыткарино формируются на основании:

Решения о бюджете городского округа Лыткарино на текущий финансовый год и на плановый период;

прогноза кассовых поступлений в бюджет городского округа Лыткарино на текущий финансовый год по доходам бюджета городского округа Лыткарино.

3.2. В целях составления кассового плана по налоговым доходам Бюджетный отдел формирует налоговые доходы с поквартальной детализацией с учетом сроков уплаты налоговых платежей, анализа динамики фактических поступлений доходов в бюджет городского округа Лыткарино в предшествующие годы.

по неналоговым доходам и безвозмездным поступлениям в бюджет городского округа Лыткарино главные администраторы доходов бюджета городского округа Лыткарино (далее - главные администраторы доходов), представляют в Бюджетный отдел прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению 1](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916381V0L3H) к настоящему Порядку в течение семи рабочих дней со дня принятия Решения о бюджете.

показатели по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Лыткарино в соответствии с Решением о бюджете на текущий финансовый год учитываются в полном объеме в четвертом квартале кассового плана с последующим уточнением по кварталам на основании Уведомлений главного распорядителя средств областного бюджета по межбюджетным трансфертам.

3.3. Главные администраторы неналоговых доходов в случае внесения изменений в Решение о бюджете представляют в Бюджетный отдел Финансового управления изменения кассовых поступлений доходов в бюджет городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 3](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916684V0L6H) к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главными администраторами неналоговых доходов в течение пяти рабочих дней со дня принятия Решения об уточнении бюджета.

3.4. В случае внесения изменений в состав главных администраторов доходов и (или) в перечень кодов видов доходов бюджетов, закрепленных за ними, главные администраторы доходов в течение десяти рабочих дней с даты внесения указанных изменений представляют в Бюджетный отдел изменения в прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 3](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916684V0L6H) к настоящему Порядку.

3.5. В случае отклонения фактических поступлений по неналоговым доходам бюджета городского округа Лыткарино, безвозмездным поступлениям в текущем финансовом году за отчетный квартал от соответствующего показателя квартального распределения доходов на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, главные администраторы неналоговых доходов представляют пояснительную записку с отражением причин отклонения по форме согласно [приложению N 5](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916583V0L0H) к настоящему Порядку не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

4. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по расходам бюджета

4.1. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год (далее-сводная бюджетная роспись);

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

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа Лыткарино (далее - главные распорядители), формируют прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным муниципальным контрактам, иным договорам на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 6](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916685V0L7H) к настоящему Порядку.

Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляется главными распорядителями в Бюджетный отдел по форме согласно [приложению N 6](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916685V0L7H) к настоящему Порядку не позднее пяти рабочих дней со дня доведения Бюджетным отделом показателей сводной бюджетной росписи до главных распорядителей.

4.3. При уточнении Сведений о поквартальном распределении кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лыткарино главные распорядители формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 11](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916685V0L7H) к настоящему Порядку и представляют в Бюджетный отдел не позднее 25 числа последнего месяца текущего квартала.

4.4. Главные распорядители в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись на текущий финансовый год представляют в Бюджетный отдел изменения в прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 11](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916685V0L7H) к настоящему Порядку не позднее пяти рабочих дней со дня доведения Бюджетным отделом уведомлений об изменении бюджетных ассигнований по расходам до главных распорядителей.

4.5. В случае изменения состава или полномочий (функций) главных распорядителей, главные распорядители, в течение десяти рабочих дней с даты внесения указанных изменений представляют в Бюджетный отдел изменения в прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 11](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916685V0L7H) к настоящему Порядку.

5. Порядок составления, уточнения и представления

показателей для кассового плана по источникам

финансирования дефицита бюджета

5.1. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино формируются на основании:

сводной бюджетной росписи;

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

5.2. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино (далее-главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета), формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией и представляют их в Бюджетный отдел по форме согласно [приложению N 7](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916686V0L4H) к настоящему Порядку не позднее пяти рабочих дней со дня доведения Бюджетным отделом показателей сводной бюджетной росписи до главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

5.3. Бюджетный отдел на основании полученного от главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета проекта кассового плана определяет необходимый поквартальный объем получения кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Лыткарино в валюте Российской Федерации для включения в кассовый план.

5.4. При уточнении сведений о поквартальном распределении источников финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета, формируют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 12](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916686V0L4H) к настоящему Порядку.

Изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией представляются главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в Бюджетный отдел по форме согласно [приложению N 12](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916686V0L4H) к настоящему Порядку не позднее 25 числа последнего месяца текущего квартала.

5.5. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись на текущий финансовый год представляют в Бюджетный отдел изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 12](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916686V0L4H) к настоящему Порядку не позднее пяти рабочих дней со дня доведения Бюджетным отделом Уведомлений об изменении плановых показателей по источникам финансирования дефицита бюджета.

6. Порядок составления, уточнения и утверждения

кассового плана исполнения бюджета

6.1. Бюджетный отдел в течение пяти рабочих дней со дня получения Сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана, прогноза кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Лыткарино за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Лыткарино, формирует проект кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 8](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916680V0L7H) к настоящему Порядку и направляет его на утверждение начальнику Финансового управления на бумажном носителе.

Кассовый план утверждается начальником Финансового управления в течение одного рабочего дня со дня представления проекта кассового плана на текущий финансовый год.

После утверждения кассового плана Бюджетный отдел формирует выписки из кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по доходам бюджета городского округа Лыткарино по форме согласно [приложению N 2](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916387V0L1H) , по расходам бюджета городского округа Лыткарино по форме согласно [приложению N 9](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916387V0L1H), по источникам финансирования дефицита бюджета согласно приложению N 10 к настоящему Порядку и доводит в течение трех рабочих дней до главных администраторов доходов, главных распорядителей и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

6.2. Бюджетный отдел 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 в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

6.3. Бюджетный отдел в течение пяти рабочих дней со дня получения 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 в соответствии с требованиями настоящего Порядка формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 8](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916680V0L7H) к настоящему Порядку и направляет его на утверждение начальнику Финансового управления на бумажном носителе.

Уточненный кассовый план утверждается начальником Финансового управления в течение одного рабочего дня со дня представления проекта уточненного кассового плана на текущий финансовый год.

После утверждения уточненного кассового плана Бюджетный отдел в течение трех рабочих дней формирует и доводит до участников процесса прогнозирования Уведомления об изменении кассовых поступлений по доходам по форме согласно [приложению N 4](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916387V0L1H), Уведомления об изменении в прогноз кассовых выплат по расходам городского округа Лыткарино по форме согласно [приложению N 13](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916387V0L1H), Уведомления об изменении в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией по форме согласно [приложению N 14](consultantplus://offline/ref=5B6E8C9956CF1669F07BDE1125BE0B962E8EFCB18F7D91F308A70F83BC690CC273E27B4262916387V0L1H) к настоящему Порядку.