11.5.30

ГЛАВА
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

20.03.2019 № 423/3

г. Зарайск

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

П О С Т А Н О В Л Я Ю

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области (далее - Порядок) (прилагается).

2. Главным распорядителям средств бюджета городского округа Зарайск Московской области, главным администраторам доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области, главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск Московской области обеспечить предоставление в финансовое управление администрации городского округа Зарайск Московской области показателей, необходимых для составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области, в соответствии с Порядком, утвержденным пунктом 1 настоящего постановления.

3. Постановление главы Зарайского муниципального района №1315/12 от 19.12.2007 года «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Зарайского муниципального района Московской области» признать утратившим силу.

4. Настоящее постановление опубликовать и разместить на официальном Интернет-сайте администрации городского округа Зарайск.

5. Настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и распространяется на правоотношения с 1 января 2019 года

Глава городского округа В.А. Петрущенко

Верно:

Начальник общего отдела Л.Б. Ивлева

20.03.2019

001885

Утвержден
постановлением главы
городского округа Зарайск
Московской области
от 20.03.2019 №423/3

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

1. Общие положения

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

2. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году.

Текущий финансовый год- год, в котором осуществляется ведение кассового плана исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области.

3. Кассовый план составляется в поквартальной разбивке, используется для управления средствами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств, в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств и является инструментом прогнозирования временных кассовых разрывов бюджета городского округа Зарайск.

4. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением администрации городского округа Зарайск Московской области (далее – Финансовое управление).

2. Показатели кассового плана

1. Кассовый план содержит показатели:

доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета.

В состав доходов включены следующие планируемые кассовые поступления в бюджет городского округа Зарайск в текущем финансовом году:

- налоговые и неналоговые доходы;
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск, в том числе:
- получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации;
- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов;

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа.

2. В составе расходов включены планируемые кассовые выплаты из бюджета городского округа Зарайск :

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

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

- погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;
- погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- исполнение муниципальных гарантий городского округа в валюте Российской Федерации, в случае, если исполнение гарантом гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту бенефициара к принципалу;
- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета городского округа.

Составление и утверждение кассового плана, внесение изменений в кассовый план

1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам в тыс. руб.

2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и утверждается начальником Финансового управления.

3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета городского округа Зарайск (далее - главные администраторы),главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета, главные распорядители средств бюджета городского округа Зарайск, представляют в финансовое управление сведения о доходах в бюджет городского округа Зарайск на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации, прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа, не позднее 30 рабочих дней со дня утверждения бюджета городского округа Зарайск по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

4. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Зарайск формируется на основе сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета **поквартально** в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации исходя из сроков уплаты налоговых платежей, анализа и динамики начислений и с учетом фактического поступления доходов.

Безвозмездные поступления из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на текущий финансовый год формируется финансовым органом в соответствии с решением о бюджете на текущий год и заявками главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств о потребности в субвенциях, субсидиях, дотации и их последующим уточнением в соответствии с фактическим поступлением из бюджетов других уровней.

5. Показатели кассового плана по расходам бюджета городского округа Зарайск формируются **поквартально** на основании сводной бюджетной росписи по расходам бюджета городского округа Зарайск на текущий финансовый год и прогноза кассовых выплат из бюджета округа на текущий финансовый год на основе сведений главных распорядителей (распорядителей).

6. Ежеквартально, не позднее 30 числа последнего месяца квартала, главные администраторы бюджетных средств представляют в финансовое управление уточненный прогноз кассовых поступлений согласно приложению № 2, в течение 5-ти рабочих дней квартала, следующего за отчетным, главные распорядители (распорядители) бюджетных средств представляют прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Зарайск, согласно приложению №3, для составления уточненного кассового плана городского округа Зарайск.

Уточнение безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ производится на основании полученных уведомлений от центральных органов исполнительной власти Московской области.

7. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета городского округа по источникам финансирования дефицита бюджета и прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета округа на текущий финансовый год.

Главные администраторы источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета) представляют в финансовое управление прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа и прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа для составления кассового плана с поквартальной разбивкой согласно приложению № 4 в течение 30 рабочих дней со дня утверждения бюджета городского округа Зарайск Московской области. Прогноз кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета формируется исходя из сроков погашения долговых обязательств, а также прогнозируемого кассового разрыва.

В случае ожидаемого изменения в поквартальном распределении кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Зарайск, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета формируют уточненный план кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа и представляют его в Финансовое управление в срок не позднее 30 числа последнего месяца квартала.

Приложение № 1
к Порядку

Утверждаю
Начальник Финансового управления
городского округа Зарайск

_____

"_____"_____20____г.

Кассовый план исполнения бюджета городского округа Зарайск Московской области на 20___год

(тыс.руб)

Наименование	План (бюджет)	в том числе:			
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Остаток на едином счете бюджета городского округа на начало месяца					
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 ГОРОДСКОГО ОКРУГА					
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городских округов					
получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации					
получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации					
средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов					
увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов					
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО					

из них:					
Главный распорядитель, всего					
в том числе:					
за счет средств федерального бюджета					
за счет средств бюджета Московской области					
Главный распорядитель					
.....					
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городских округов					
погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации					
погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации					
исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации, в случае, если исполнение гарантом гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту бенефициара к принципалу					
уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов					

Руководитель _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель
тел.

Приложение №2
к Порядку

Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Зарайск Московской области на 20___год

Наименование главного администратора доходов бюджета городского округа Зарайск Московской области _____

Документ-основание _____

Наименование	Код главного администратора доходов средств бюджета городского округа Зарайск	План (бюджет)	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
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						

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель (тел)

Приложение №3
к Порядку

Прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Зарайск Московской области на 20___год

Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа Зарайск Московской области _____

Документ-основание _____

(руб.)

Наименование показателей	Код главного распорядителя средств бюджета городского округа Зарайск	План (бюджет)	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ - ВСЕГО						
в том числе:						
за счет средств федерального бюджета						
за счет средств бюджета Московской области						

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель
тел.

Приложение № 4
к Порядку

Прогноз кассовых поступлений
и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита
бюджета городского округа Зарайск Московской области на 20__ год

Наименование главного
администратора источников
финансирования дефицита бюджета _____

Документ-основание _____

(руб.)

Наименование показателей	Код главного распорядителя средств бюджета городского округа Зарайск	План (бюджет)	в том числе:			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЗАРАЙСК, Всего						
Кассовые поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городских округов						
из них:						
получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации						
получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации						
средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов						
увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов						
Кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городских округов						
погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации						
погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации						
исполнение муниципальных гарантий городских округов в валюте Российской Федерации, в случае, если исполнение гарантом гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу, либо обусловлено уступкой гаранту бенефициара к принципалу						
уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов						

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель
тел.