



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА КОРОЛЁВА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИНАНСОВО-КАЗНАЧЕЙСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

ПРИКАЗ

29 декабря 2018

№ 49-00

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

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области.
2. Приказ начальника Финансово-казначейского управления № 33-ОС от 28.12.2017 года признать утратившим силу.
3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник управления

Е.Н. Москвенкова

Утвержден
Приказом начальника Финансово-
казначейского управления
Администрации города Королёва
Московской области
от «19» 12 2018 № 49-00

ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также состав и сроки формирования сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее - Сведения).

1.2. Кассовый план включает:

кассовый план исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год;

кассовый план исполнения бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий квартал.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансово-казначейским управлением Администрации города Королёва Московской области (далее - ФКУ) в государственной информационной системе "Региональный электронный бюджет Московской области" (далее - ГИС РЭБ Московской области).

2. Показатели кассового плана

2.1. Показатели кассового плана представляются в валюте Российской Федерации (рублях) с двумя знаками после запятой.

2.2. Кассовый план отражает остаток на едином счете бюджета городского округа Королёв Московской области на начало периода, прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Королёв Московской области, прогноз кассовых выплат из бюджета Московской области, управление остатками средств на единых счетах бюджетов, остаток на едином счете бюджета городского округа Королёв Московской области на конец периода.

2.3. Кассовый план содержит следующие показатели:

остаток на едином счете на начало периода;
налоговые и неналоговые доходы;
безвозмездные поступления;
поступления по источникам финансирования дефицита бюджета (получение кредитов от кредитных организаций);
кассовые выплаты из бюджета городского округа Королёв Московской области по перечню главных распорядителей средств бюджета городского округа Королёв Московской области, включенных в ведомственную структуру расходов бюджета городского округа Королёв Московской области, утвержденную Решением о бюджете городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год и на плановый период (далее - Решение);
выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета (погашение кредитов бюджетом городского округа Королёв Московской области от кредитных организаций);
остаток на едином счете бюджета на конец периода (дефицит, профицит).

2.4. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. Составление и уточнение кассового плана по доходам

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

Решения о бюджете на текущий финансовый год и плановый период;

Решения Совета депутатов городского округа Королёв Московской области о внесении изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год и плановый период (далее – Решение о внесении изменений);

показателей для составления (уточнения) кассового плана по доходам на текущий финансовый год по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Королёв Московской области, безвозмездным поступлениям с поквартальной детализацией в соответствии с приложением №2 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 доходов бюджета городского округа Королёв Московской области.

3.2. В целях составления кассового плана по доходам на текущий финансовый год в срок не позднее пятнадцати рабочих дней со дня принятия Решения:

3.2.1. Главные администраторы доходов бюджета городского округа Королёв Московской области (далее – главные администраторы доходов) формируют в ГИС РЭБ Московской области сведения для составления кассового плана (изменения кассового плана) (далее – сведения) по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку;

3.2.2. На основании сведений отдел доходов ФКУ формирует показатели для составления (уточнения) кассового плана по доходам и осуществляет их ввод в ГИС РЭБ Московской области.

3.3. Уточнение кассового плана по доходам осуществляется в срок не позднее пяти рабочих дней со дня принятия Решения о внесении изменений, в порядке, указанном в пункте 3.2.

4. Составление и уточнение кассового плана по расходам

4.1. Показатели для кассового плана по расходам бюджета городского округа Королёв Московской области формируются (уточняются) на основании: сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год с по квартальной детализацией.

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа Королёв Московской области (далее - главные распорядители), формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год с по квартальной детализацией в ГИС РЭБ Московской области по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку, не позднее пятнадцати рабочих дней со дня утверждения Решения.

4.3. При уточнении сведений о по квартальном распределении кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Королёв Московской области главные распорядители формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год с по квартальной детализацией по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

4.4. Объем кассовых выплат, предусмотренный кассовым планом, может быть увеличен в соответствии с решением начальника Финансово-казначейского управления (уполномоченного лица) без внесения изменений в кассовый план в случае недостаточности запланированных средств на текущий месяц в пределах остатка средств на едином счете бюджета городского округа Королёв Московской области.

5. Составление и уточнение кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета

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

Решения;

Решения о внесении изменений;

Сводной бюджетной росписи городского округа Королёв Московской области на текущий финансовый год.

Главный администратор источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Королёв Московской области (далее – главный администратор источников финансирования дефицита), осуществляет администрирование следующего источника - получение и погашение кредитов от кредитных организаций.

5.2. В целях составления кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год в срок не позднее двадцатого рабочего дня со дня принятия Решения:

5.2.1. Главный администратор источников финансирования дефицита формирует в ГИС РЭБ Московской области сведения для составления кассового плана (изменения кассового плана) (далее – сведения) по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку, в части поступления кредитов от кредитных организаций на счет местного бюджета.

5.2.2. Главный администратор источников финансирования дефицита формирует в ГИС РЭБ Московской области бюджетную роспись и далее сводную бюджетную роспись для составления кассового плана (изменения кассового плана), в части погашения кредитов от кредитных организаций.

5.2.3. Отдел доходов ФКУ совместно с отделом бухгалтерского учета и отчетности ФКУ после проверки показателей сведений по поступлению кредитов и сводной бюджетной росписи по погашению кредитов осуществляет генерацию в ГИС РЭБ Московской области указанных показателей в кассовый план.

5.3. Уточнение кассового плана по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета осуществляется в срок не позднее пятого рабочего дня со дня принятия Решения о внесении изменений, в порядке, указанном в пункте 5.2.

"Утверждаю"
 Начальник Финансово-казначейского управления
 Администрации города Королёва Московской области
 _____ ФИО

**КАССОВЫЙ ПЛАН (ИЗМЕНЕНИЯ)
 ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО НА 2020 ГОД**

Единица измерения: руб.

№	Наименование	План (бюджет)	Квартал I	Квартал II	Квартал III	Квартал IV
	Остаток на едином счете на начало периода					
1	ДОХОДЫ, всего:					
	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ					
	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ					
	ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ					
	ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
2	РАСХОДЫ, всего:					
	ГРБС					
	...					
	ГРБС					
	...					
	ВЫПЛАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ					
	ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА, ИЗ НИХ					
	УПРАВЛЕНИЕ ОСТАТКАМИ СРЕДСТВ НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ					
	БЮДЖЕТА					
	Остаток на едином счете бюджета на конец периода (ДЕФИЦИТ "-", ПРОФИЦИТ "+")					

Начальник отдела доходов

ФИО

Начальник бюджетного отдела

ФИО

Показатели кассового плана по доходам

Приложение № 2

Наименование органа,
организующего исполнение
бюджета

Наименование бюджета

Единица измерения: руб.

Тип периода:

Код бюджетной классификации		Сумма, в том числе по кварталам				Итого
Наименование	Код дохода	Квартал 1	Квартал 2	Квартал 3	Квартал 4	
1	2	3	4	5	6	7
ГАДБ 1						
Итого по ГАДБ 1						
ГАДБ 2						
Итого по ГАДБ 2						
Всего:						

Начальник отдела доходов

(подпись)

Сведения

для составления кассового плана (изменения кассового плана) № _____

от " ____ " ____ 20 ____

Наименование финансового органа

ГАДБ (ГАИ/ФДБ)

Наименование бюджета

Единица измерения: руб.

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

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

Руководитель

(должность)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(расшифровка подписи)

УВЕДОМЛЕНИЕ
о кассовом плане (об изменении кассового плана) № _____
от _____ " 20 ____

Наименование финансового органа

Кому

Наименование бюджета

Единица измерения: руб.

Основание

По вопросу

(наименование распорядителя)

Дата	по ОКПО	Глава по БК	Л/с ФО	по ОКТМО	по ОКЕИ
------	---------	-------------	--------	----------	---------

[illegible]

Руководитель ФО

Начальник управления
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель ФО

Начальник управления
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)