

П Р И К А З

Управление по финансам и казначейству городского округа Истра

от 28 декабря 2020 года

№ 290

«По основной деятельности»

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, в целях своевременного и качественного исполнения бюджета городского округа Истра:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Истра в текущем финансовом году.
2. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 января 2021 года.
3. Установить, что реализация данного Порядка возлагается на бюджетный отдел Управления по финансам и казначейству городского округа Истра.
4. Довести настоящий Приказ до главных распорядителей средств бюджета городского округа Истра.
5. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на начальника бюджетного отдела Управления по финансам и казначейству городского округа.

Начальник управления по
финансам и казначейству
городского округа Истра



Е.М. Лукина

УТВЕРЖДЕН
приказом Управления по
финансам и казначейству
городского округа Истра
от 28 декабря 2020 года № 290

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ИСТРА
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Истра в текущем финансовом году (далее - кассовый план), а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями, главными администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа Истра сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

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 Истра.

3. Ответственными за составление и ведение кассового плана в Управлении по финансам и казначейству городского округа Истра (далее – УФК) являются бюджетный отдел и отдел доходов.

2. Показатели кассового плана

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

2. Кассовый план отражает прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Истра и кассовых выплат из бюджета городского округа Истра.

В состав показателей кассового плана не включаются:

- доходы и расходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности;
- межбюджетные трансферты и прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, за исключением дотаций.

3. Прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Истра включает следующие показатели:

- налоговые и неналоговые доходы;
- дотации;

поступления от источников финансирования дефицита бюджета городского округа Истра.

4. Прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Истра включает следующие показатели:

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

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

- исполнение муниципальных гарантий городского округа Истра 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 бюджетами муниципальных образований кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- погашение бюджетами муниципальных образований кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

3. Составление кассового плана

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

2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется бюджетным отделом по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

3. В целях формирования кассового плана на текущий финансовый год:

- отдел доходов формирует не позднее двадцатого рабочего дня со дня утверждения Решения о бюджете прогноз кассовых поступлений в бюджет городского округа Истра по форме согласно приложению №2 и прогноз поступлений от источников финансирования дефицита бюджета и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Истра по форме согласно приложению №9 к настоящему Порядку;

- главные распорядители в течение двадцати рабочих дней со дня принятия Решения о бюджете представляют в бюджетный отдел на бумажном и электронном носителях прогноз кассовых выплат из бюджета городского округа Истра для составления кассового плана по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

4. Рассмотрение и утверждение кассового плана

1. Бюджетный отдел на основании представленных сведений для составления кассового плана в течение пяти рабочих дней со дня их получения формирует проект кассового плана

бюджета городского округа Истра.

2. Кассовый план утверждается начальником Управления финансам и казначейству городского округа Истра.

3. После утверждения кассового плана бюджетный отдел формирует выписки из кассового плана по расходам бюджета городского округа Истра по форме, согласно приложению № 4 к настоящему Порядку и доводит их в течение двух рабочих дней до главных распорядителей.

4. Выписки из кассового плана содержат данные об объемах средств бюджета городского округа Истра на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

5. Внесение изменений в кассовый план

1. В кассовый план могут вноситься изменения в следующих случаях:

1.1. Внесения изменений в Решение о бюджете.

2. В случае внесения изменений в Решение о бюджете:

- Отдел доходов в течение пяти рабочих дней со дня внесения изменений в Решение о бюджете на текущий финансовый год предоставляет в бюджетный отдел информацию об изменении прогноза кассовых поступлений по доходам на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 5 и информацию об изменении прогноза поступлений от источников финансирования дефицита бюджета и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Истра по форме согласно приложению №10 к настоящему Порядку;

- главные распорядители в течение пяти рабочих дней со дня внесения изменений в Решение о бюджете представляют в бюджетный отдел справку об изменении прогноза кассовых выплат из бюджета городского округа Истра по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку.

Бюджетный отдел на основании представленных сведений для внесения изменений в кассовый план в течение пяти рабочих дней со дня их получения формирует уточненный кассовый план согласно приложению №7 к настоящему Порядку.

Изменения в кассовый план утверждаются начальником Управления по финансам и казначейству городского округа Истра.

После утверждения изменений в кассовый план бюджетный отдел формирует изменения к выписке из кассового плана по расходам в соответствии с приложением № 8 к настоящему Порядку и доводит в течение двух рабочих дней до главных распорядителей .

Изменения к выписке из кассового плана по расходам содержат данные об изменении объемов средств бюджета городского округа Истра на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам.

Приложение № 1
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
управления по финансам и казначейству
городского округа Истра

" " 20 года

Кассовый план исполнения бюджета городского округа Истра в _____ году

Ед. измерения: тыс. рублей

N	Наименование	План исполнения бюджета на 20 год	Прогноз исполнения			
			I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	ВСЕГО ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ					
	Налоговые и неналоговые доходы, всего:					
	Прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц					
	Дотация					
1.1.	ИТОГО ДОХОДОВ:					
	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Истра					
	Получение бюджетом городского округа Истра кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета округа					
1.2	ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
2	ВСЕГО ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ИЗ БЮДЖЕТА					
	Расходы за счет средств местного бюджета					
	- главный распорядитель					
	- главный распорядитель					
2.1	ИТОГО РАСХОДОВ:					
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями					
	Погашение кредитов, предоставленных другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
	Исполнение муниципальных гарантий, 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					
2.2	ИТОГО ВЫПАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					

Начальник бюджетного отдела

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель:

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

Прогноз
кассовых поступлений в бюджет городского округа Истра на 20__ год *

§

Ед. измерения: тыс. рублей

Наименование	План исполнения бюджета по доходам	Прогноз поступлений:			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
ДОХОДЫ - всего:					
в том числе:					
- налоговые и неналоговые доходы					
- прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц					
- дотации					

* без учета поступлений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета

Начальник отдела доходов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Порядку ведения кассового плана,
исполнения бюджета
городского округа Истра

Прогноз
кассовых выплат из бюджета городского округа Истра на 20 ____ год

Ед. измерения: тыс. рублей

Главный распорядитель:	План исполнения бюджета по расходам	Прогноз выплат:			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал

Начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности - главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель:
тел.:

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 4
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

Выписка
из кассового плана на 201 ____ год

(наименование главного распорядителя)

Ед. измерения: тыс. рублей

Главный распорядитель	Год - всего:	в том числе по кварталам:			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал

Начальник управления
по финансам и казначейству

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник бюджетного отдела

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 5
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

Сведения № 1
об изменении прогноза кассовых поступлений
в бюджет городского округа Истра на _____ год

Основание для внесения изменений:

Ед. измерения: тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма изменений прогноза поступлений доходов (+: -)				
	Всего:	в том числе:			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
ДОХОДЫ - всего:					
в том числе:					
- налоговые и неналоговые доходы					
- дотации					
- прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц					

Начальник отдела доходов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Приложение № 6
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

Сведения №
об изменении прогноза кассовых выплат
из бюджет городского округа Истра на 20 __ год

Основания для внесения изменений _____

Ед. измерения: тыс. рублей

Главный распорядитель	Сумма изменений прогноза кассовых выплат (+: -)				
	Всего:	в том числе:			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал

Начальник отдела бухгалтерского учета и
отчетности - главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель
тел.:

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение № 7
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

УТВЕРЖДАЮ
Начальник
управления по финансам и казначейству
городского округа Истра

" " _____ 20 ____ года

Уточненный кассовый план
исполнения бюджета городского округа Истра на 20 ____ год

Основания для внесения изменений: _____

(наименование нормативного правового акта)

Ед. измерения: тыс. рублей

N	Наименование	План на 20__ год всего:	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	ВСЕГО ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ В БЮДЖЕТ					
	Налоговые и неналоговые доходы, всего:					
	Прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц					
	Дотация					
1.1.	ИТОГО ДОХОДОВ:					
	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Истра					
	Получение бюджетом городского округа Истра кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета округа					
1.2	ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
2	ВСЕГО ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ИЗ БЮДЖЕТА					
	Расходы за счет средств местного бюджета					
	- главный распорядитель					
	- главный распорядитель					
2.1	ИТОГО РАСХОДОВ:					
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями					
	Погашение кредитов, предоставленных другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
	Исполнение муниципальных гарантий, 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					
2.2	ИТОГО ВЫПАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					

Начальник бюджетного отдела

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель:

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Приложение № 8
к Порядку ведения кассового плана
исполнения бюджета
городского округа Истра

Изменения к выписке
из кассового плана на 20 ____ год

(наименование главного распорядителя)

Ед. измерения: тыс. рублей

Главный распорядитель	Год - всего:	сумма изменений (+;-)			
		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал

Начальник управления
по финансам и казначейству

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник бюджетного отдела

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Прогноз
поступлений от источников финансирования дефицита бюджета и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета
городского округа Истра на 20__ год ***

Ед. измерения: тыс. рублей

№ п/п	Наименование	План исполнения бюджета	Прогноз исполнения			
		на 20__ год	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	ВСЕГО ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Истра					
	Получение бюджетом городского округа Истра кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета округа					
2	ВСЕГО ВЫПАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями					
	Погашение кредитов, предоставленных другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
	Исполнение муниципальных гарантий, 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					

Начальник отдела доходов

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)



**Сведения об изменении прогноза
поступлений от источников финансирования дефицита бюджета и выплат по источникам финансирования дефицита бюджета
городского округа Истра на 20__ год ***

Ед. измерения: тыс. рублей

№ п/п	Наименование	План исполнения бюджета	Прогноз исполнения			
		на 20__ год	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	ВСЕГО ПОСТУПЛЕНИЙ ОТ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
	Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом городского округа Истра					
	Получение бюджетом городского округа Истра кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета округа					
2	ВСЕГО ВЫПАТЫ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА					
	Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями					
	Погашение кредитов, предоставленных другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации					
	Исполнение муниципальных гарантий, 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					

Начальник отдела доходов

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)