

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ЛОТОШИНО МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

от 07.03.2025 №17

п. Лотошино

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лотошино Московской области в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,
п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального округа Лотошино Московской области в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу приказ Финансово-экономического управления администрации городского округа Лотошино Московской области от 30.12.2019 года №60 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Лотошино Московской области».
3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2025 года.
4. Разместить настоящий приказ в сетевом издании «Официальный сайт администрации городского округа Лотошино Московской области» по адресу: <https://лотошинье.рф>.
5. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник



В.В. Анисимова

**Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального
округа Лотошино Московской области в текущем финансовом году**

1. Общие положения

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

1.2. Под кассовым планом понимается прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат из бюджета округа в текущем финансовом году.

1.3. Ответственность за несвоевременность и недостоверность представляемых в финансовый орган муниципального округа (далее - финансовый орган) сведений несут участники процесса прогнозирования.

1.4. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым органом с применением документооборота на бумажных носителях на основании сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

1.5. Финансовый орган осуществляет проверку сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным разделами 3, 4, 5, 6 настоящего Порядка.

В случае выявления несоответствия, представленных участниками процесса прогнозирования сведений требованиям настоящего Порядка, финансовый орган в течение одного рабочего дня представления сведений отклоняет документ с указанием перечня выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и не позднее одного рабочего дня, следующего за днем отклонения сведений, повторно представляют их в финансовый орган.

2. Показатели кассового плана

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

2.2. Прогноз кассовых поступлений в бюджет округа включает следующие

показатели:

налоговые и неналоговые доходы;

безвозмездные поступления.

2.3. Прогноз кассовых выплат из бюджета округа включает следующие показатели:

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

выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета округа,

в том числе:

исполнение муниципальных гарантий 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 бюджетом округа кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

погашение бюджетом округа кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджета округа в валюте Российской Федерации;

изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета округа.

3. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по доходам бюджета округа

3.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с разбивкой по кварталам в рублях.

3.2. Показатели прогноза кассовых поступлений в бюджет округа формируются (уточняются) на основании:

решения о бюджете;

решения о внесении изменений в бюджет.

3.3. Главные администраторы доходов бюджета округа (далее - главные администраторы), представляют в финансовый орган прогноз кассовых поступлений на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой по форме согласно приложению к настоящему Порядку не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете.

3.4. При уточнении сведений о поквартальном распределении доходов в бюджет округа на текущий финансовый год главные администраторы формируют изменения кассовых поступлений в бюджет округа на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения решения о внесении изменений в бюджет по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

4. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета округа

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

решения о бюджете;

решения о внесении изменений в бюджет.

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета округа (далее - главные распорядители), формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета округа на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и представляют в финансовый орган не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения решения о бюджете по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

4.3. При уточнении сведений о поквартальном распределении кассовых выплат по расходам бюджета округа главные распорядители формируют изменения в прогноз кассовых выплат по расходам бюджета округа на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и представляют в финансовый орган не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения решения о внесении изменений в бюджет по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

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

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

решения о бюджете;

решения о внесении изменений в бюджет.

5.2. В целях составления кассового плана главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета округа, формируют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета округа на текущий финансовый год, за исключением кассовых поступлений за счет получения кредитов от кредитных организаций бюджетом округа в валюте Российской Федерации, с поквартальной разбивкой и представляют их в финансовый орган не позднее 10 рабочих дня со дней утверждения решения о бюджете.

5.3. При уточнении сведений о поквартальном распределении источников финансирования дефицита бюджета округа главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета округа (далее - главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета) формируют изменения в прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета округа на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и представляют в финансовый орган не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения решения о внесении изменений в бюджет.

6. Порядок составления, уточнения и утверждения кассового плана исполнения бюджета о округа Лотошино

6.1. Финансовый орган не позднее 15-ого рабочего дня со дня утверждения решения о бюджете формирует проект кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и направляет его на согласование и утверждение руководителю финансового органа на бумажном носителе.

6.2. Согласование и утверждение кассового плана руководителем финансового органа осуществляется в течение одного рабочего дня со дня его формирования.

После утверждения кассового плана финансовый орган в течение одного рабочего дня доводит показатели кассового плана до участников процесса прогнозирования.

6.3. Внесение изменений в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой 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 округа осуществляется в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

6.4. Финансовый орган не позднее 15-ого рабочего дня со дня утверждения решение о внесении изменений в бюджет, формирует проект уточненного кассового плана на текущий финансовый год с поквартальной разбивкой и направляет его на согласование и утверждение руководителю финансового органа на бумажном носителе.

6.5. Согласование и утверждение уточненного кассового плана руководителем финансового органа осуществляется в течение одного рабочего дня со дня его формирования.

После утверждения уточненного кассового плана финансовый орган в течение одного рабочего дня доводит показатели кассового плана до участников процесса прогнозирования.

Кассовый план
исполнения бюджета муниципального округа Лотошино Московской области
на _____ год

№	Наименование	План	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1.	ДОХОДЫ, всего:					
1.1	Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:					
1.1.1	Доходы от платных услуг					
1.2	Безвозмездные поступления, в том числе:					
1.2.1	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
2.	РАСХОДЫ, всего:					
2.1	Расходы бюджета					
2.1.1						
2.1.....						
3.	ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА					
3.1	<i>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</i>					
3.2	<i>ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</i>					
3.2.1	Долговые обязательства, выраженные в ценных бумагах					
3.2.1.1	(+) привлечение					
3.2.1.2	(-) погашение					
3.2.2	Кредитные соглашения и договоры					
3.2.2.1	(+) получение кредитов					
3.2.2.2	(-) погашение кредитов					
3.2.2.2.1	полученных от бюджетов других уровней					
3.2.2.2.2	полученных от кредитных организаций					

3.2.3	Исполнение государственных и муниципальных гарантий					
3.2.4	Акции и иные формы участия в капитале					
3.2.4.1	(+) продажа акций					
3.2.5	Бюджетные кредиты					
3.2.5.1	(-) предоставление кредитов					
3.2.5.2	(+) погашение кредитов					
3.3	<i>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета</i>					
3.3.1	Увеличение прочих остатков средств бюджетов					
3.3.2	Уменьшение прочих остатков средств бюджетов					