



ҚАРАР

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.06.2014

№ 20

10.06.2014

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ
КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

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 сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главу сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан Зайнакаеву К.К.

Глава сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан



К.К.Зайнакаева

Утвержден
Постановлением Администрации СП
Никольский сельсовет
Краснокамского района РБ
№20 от «10» июня 2014 г.

ПОРЯДОК

**составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета сельского поселения Никольский сельсовет
муниципального района Краснокамский район
Республики Башкортостан в текущем финансовом году**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан в текущем году (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан (далее – бюджет сельского поселения).

2. Кассовый план исполнения бюджета сельского поселения (далее – кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению №5 к настоящему Порядку и утверждается главой Администрации сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения, формируемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения, формируемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета

сельского поселения, формируемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

4. Уточнение и представление показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном главами II – IV настоящего Порядка.

**II. Порядок составления, уточнения и представления
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов
бюджета сельского поселения Никольский сельсовет
муниципального района Краснокамский район
Республики Башкортостан**

5. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения и данных по безвозмездным поступлениям из вышестоящих бюджетов, отражаемых по главе 791.

6. В целях составления кассового плана не позднее 23 декабря отчетного финансового года формируется и представляется ежемесячное распределение поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год:

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по налоговым и неналоговым доходам в отдел прогнозирования, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета сельского поселения в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сектор исполнения бюджета.

7. На основании представленных данных о ежемесячном поступлении доходов формируется квартальное распределение доходов бюджета сельского поселения по главным администраторам доходов не позднее 28 числа текущего месяца.

8. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета сельского поселения формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета сельского поселения на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку).

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет сельского поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения на текущий

финансовый год представляются в электронном виде и на бумажном носителе (приложение № 1 к настоящему Порядку):

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения по налоговым и неналоговым поступлениям в отдел прогнозирования - не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета сельского поселения в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение в сектор исполнения бюджета 1 раз в квартал, не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза помесячного распределения доходов бюджета на текущий финансовый год, утвержденного в установленном порядке, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, пояснительная записка с отражением причин указанного отклонения ежемесячно в срок до 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляется соответствующими главными администраторами доходов бюджета сельского поселения в отдел прогнозирования.

Отдел прогнозирования формирует пояснительную записку с указанием причин отклонения показателей прогноза кассовых поступлений доходов от фактического исполнения бюджета по доходам ежемесячно в срок до 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом в сектор исполнения бюджета.

При нумерации сведений (уточненных сведений) о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения им присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). Нумерация уточненных сведений о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения начинается с номера «2».

9. На основе сведений главных администраторов доходов бюджета сельского поселения формируются в электронном виде сведения (приложение № 6 к настоящему Порядку и строки 210-220 приложения № 5 к настоящему Порядку):

прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения на очередной финансовый год с помесячным распределением поступлений в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации не позднее 25 декабря отчетного финансового года;

уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения на текущий финансовый год с помесячным распределением поступлений в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджетов Российской Федерации - не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета бюджета сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан

10. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения по расходам, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку);

11. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета сельского поселения, (далее – главные распорядители), бухгалтерия (по межбюджетным трансфертам) формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения по прямым получателям средств (разработчиками - представление данных производится по мере утверждения районных целевых программ, определяющих получателей бюджетных средств в текущем году) на текущий год с ежемесячной детализацией в электронном виде передаются в сектор исполнения бюджета согласно приложения № 2 к настоящему Порядку не позднее 20 числа отчетного финансового года.

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляются в сектор исполнения бюджета в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

12. В целях ведения кассового плана:

главные распорядители средств бюджета сельского поселения формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляется главными распорядителями, бюджетным отделом (по межбюджетным трансфертам) в сектор исполнения бюджета в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета сельского поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем. В

случае необходимости показатели прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета на очередной квартал с детализацией по месяцам, могут быть уточнены в течение текущего месяца.

12. Сектор исполнения бюджета формирует свод указанных сведений (приложение №7 к настоящему порядку).

В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств бюджета сельского поселения, бюджетный отдел представляет в сектор исполнения бюджета пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета им присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). Нумерация уточненных прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера «2».

IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Никольский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан

13. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку);

14. Сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной финансовый год формируется с помесечной детализацией (приложение № 4 к настоящему Порядку) в электронном виде и заполняют строки 0240- 0244, строки 0330 – 0334, строки 0313 - 0314 приложения № 5 к настоящему Порядку, не позднее 25 декабря текущего финансового года.

15. Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год формируется с поквартальной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского

поселения за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем. В случае необходимости показатели кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на очередной квартал с детализацией по месяцам, составленного на текущий месяц, могут быть уточнены в течение текущего месяца.

Сводный уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения на текущий финансовый год формируется в электронном виде с детализацией по месяцам, и с заполнением строки 0240-0244, 0330-0334, 0313, 0314, приложения № 5 к настоящему Порядку, по мере необходимости, не позднее 28 числа текущего месяца.

При нумерации прогнозов (уточненных прогнозов) кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения присваиваются порядковые номера (1,2,3 и т.д.). Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера «2».

V. Порядок составления и уточнения свода кассового плана исполнения бюджета

17. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией сектор исполнения бюджета вносит остаток на едином счете бюджета сельского поселения на начало финансового года в приложении №5 к настоящему Порядку.

18. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется сектором исполнения бюджета (приложение N 5 к настоящему Порядку) и представляется начальнику не позднее 30 декабря отчетного финансового года.

При необходимости показатели кассового плана (приложение N 5 к настоящему Порядку) могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана.

19. Сектор исполнения бюджета вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании уточненных прогнозов для кассового плана, полученных от главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

Приложение № 1

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

СВЕДЕНИЯ

О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ

3 БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАИ

Коды	0501035
Форма по ОКУД	
Дата	
по ОКПО	
по ППП	
по ОКЕИ	383

№ _____

от " _____ " _____ 20 ____ г.

Главный администратор доходов
бюджета муниципального района (городского округа)
Республики Башкортостан

Единица измерения: руб.

Наименование дохода	Код БК	Код строки	Сумма на год, всего	в том числе															
				1 кв-л		2 кв-л		3 кв-л		4 кв-л		в том числе		в том числе					
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
		01																	
ИТОГО																			

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

" _____ " _____ 200 ____ г.

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

**ПРОГНОЗ
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН № _____**

от " _____ " _____ 201 _____ г.

Коды
Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО
по ППП
по ОКЕИ
383

Главный распорядитель
средств бюджета
муниципального района

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	КБК	Сумма на год, всего	В том числе																
			1 кв-л		2 кв-л		3 кв-л		4 кв-л		В том числе		В том числе						
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
ИТОГО																			

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" _____ " _____ 20 _____ г.

исполнения бюджета сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

ПРОГНОЗ

КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН № _____

от " ____ " _____ 201 ____ г.

Главный администратор источников финансирования
дефицита бюджета муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

Единица измерения: руб.

Коды	0501036
Форма по ОКУД	
Дата	
по ОКПО	
по ППП	
по ОКЕИ	383

Наименование дохода	КБК	Сумма на год, всего	В ТОМ ЧИСЛЕ															
			1 кв-л		2 кв-л		3 кв-л		4 кв-л		В ТОМ ЧИСЛЕ		В ТОМ ЧИСЛЕ					
			январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Кассовые выплаты, всего																		
Кассовые поступления, всего																		
ИТОГО																		

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

" ____ " _____ 200 ____ г.

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ
КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН №**

от "___" _____ 201___ г.

Коды	0501040
Форма по ОКУД	02299322
Дата по ОКПО по ППП	
по ОКЕИ	383

Единица измерения: руб.

Наименование дохода	Код строки	КБК	Сумма на год, всего	в том числе															
				1 кв-л		2 кв-л		3 кв-л		4 кв-л		в том числе		в том числе					
				январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь				
Кассовые поступления, всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
из них: от размещения муниц. ценных бумаг	0241	X																	
от продажи акций и иных форм участия в капитале	0242																		
от возврата бюджетных кредитов юр.лицами	0243																		
Кассовые выплаты, всего	0244																		
из них: по погашению муниц. ценных бумаг		X																	
по погашению бюджетных кредитов, полученных от бюджетов других уровней	0331																		
ИТОГО	0332																		

Руководитель

_____ (расшифровка подписи)

_____ (подпись)

Исполнитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

"___" _____ 200___ г.

к Порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета сельского поселения
Никольский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан

ПРОГНОЗ
КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛЬСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН ПО ГЛАВНЫМ РАСПОРЯДИТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ № _____
от " _____ " _____ 201 _____ г.

Форма по ОКУД	Коды
	0501040
Дата	
по ОКПО	
по ППП	
по ОКЕИ	383

Единица измерения: руб.

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	январь	февраль	март	Итого за 1 квартал	апрель	май	июнь	Итого за 1 полугодие	июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
ИТОГО																

Начальник финансового
управления (или иное
уполномоченное лицо)

_____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон)

" _____ " _____ 200 _____ г.