



ҚАРАР

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

20 сыңуар 20 14 й.

№ 4

« 20 » января 20 14 г.

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, администрация сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан,

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году.
2. Настоящий Порядок вступает в силу с момента подписания.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на специалиста первой категории - Гайсину Светлану Валентиновну.

Глава сельского поселения



Ф.Ф.Салыхов

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

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в текущем финансовом 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 Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан.

2. Кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку и утверждается постановлением администрации сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:  
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан, формируемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан, 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 Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан, 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 Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан**

5. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан, в части безвозмездных поступлений из республиканского бюджета, отражаемых по главе 792.

6. В целях составления кассового плана не позднее 15 декабря отчетного финансового года формируется и представляется ежемесячное распределение поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год:

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в Финорган администрации сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан, осуществляющее функции по составлению и ведению кассового плана (далее - Финорган).

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку).

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет

муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год представляются в электронном виде и на бумажном носителе (приложение № 1 к настоящему Порядку):

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам - не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в Финорган 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 Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза ежемесячного 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 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляется:

соответствующими главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в Финорган.

8. Финорган на основе сведений главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде сведения (приложение № 5 к настоящему Порядку и строки 210 - 220 приложения № 4 к настоящему Порядку):

прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячным распределением поступлений в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации не позднее 20 декабря отчетного финансового года;

уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячным 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 кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан**

9. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан по расходам лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

10. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее - главные распорядители) формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются в Финорган в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 3 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей.

11. В целях ведения кассового плана:

главные распорядители формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский

район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляется главными распорядителями в Финансовое управление 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 Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

12. Финорган формирует свод указанных сведений (приложение № 6 к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат по расходам сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в Финорган пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

**IV. Порядок составления, уточнения и представления показателей  
для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам  
по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения  
Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район  
Республики Башкортостан**

13. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку);

14. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан не позднее 15 декабря отчетного финансового года представляют в Финорган прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

Финорган на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного финансового года прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

15. Финорган по закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан для осуществления им полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан (далее – закрепленные коды) формирует в электронном виде не позднее 20 декабря отчетного

финансового года прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к Порядку).

16. В целях ведения кассового плана главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан Финансовым управлением по закрепленным кодам формируется уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в Финорган не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

Финорган на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

Финорган по закрепленным кодам формирует в электронном виде не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам (приложение № 3 к настоящему Порядку).

Финорган формирует в электронном виде сводный уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования



дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам и заполняет стр. 0240 - стр. 0244, стр. 0330 - стр. 0334, стр. 0313, стр. 0314 приложения № 4 к настоящему Порядку, не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно.

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан представляет в Финорган пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

#### **V. Порядок свода, составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан**

17. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией Финансовое управление вносит остаток на едином счете бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан на начало финансового года в приложении № 4 к настоящему Порядку.

18. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется Финорганом (приложение № 4 к настоящему Порядку) не позднее 15 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей.

Показатели кассового плана, представляемые главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан подлежат согласованию с Финорганом.

При необходимости показатели кассового плана могут дополняться

иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана.

19. Финорган вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией на основании уточненных прогнозов для кассового плана, полученных от главных распорядителей в соответствии с требованиями настоящего Порядка.





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

КОДЫ	
Дата	
по ППП	
по ОКЕИ	383

от 20.01.2014г. № 4

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета  
 сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального  
 района Уфимский район Республики Башкортостан  
 Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Код БК	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	18
Кассовые выплаты, всего																	
Кассовые поступления, всего																	
ИТОГО																	

Глава сельского поселения \_\_\_\_\_ Ф.Ф.Саляхов

Исполнитель специалист 1 категории \_\_\_\_\_ С.В.Гайсина 270-90-80

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ г.»



КАССОВЫЙ ПЛАН  
отдельных главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Алексеевский сельсовет муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан

№ \_\_\_\_\_ от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Дата \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ \_\_\_\_\_

383

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Адм	Вид	Подвид	ОСТУ	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	Итого за 1 полугодие	июль	август	сентябрь	Итого за 9 месяцев	октябрь	ноябрь	декабрь	Итого за год	
																				1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:																				
Доходы, администрируемые Управлением Федеральной налоговой службы по РБ	182	10000000000																		
из них:																				
налог на доходы физических лиц	182	1010200001	0000	110																
налоги на совокупный доход	182	1050000000	0000	000																
налоги на имущество	182	1060000000	0000	000																
прочие доходы	182																			
Доходы, администрируемые Управлением земельных и имущественных отношений Администрации муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан	763																			
из них:																				
доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	763	1110500000	0000	120																
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	763	1140000000	0000	000																
прочие доходы	763																			
Справочно:																				
Доходы, администрируемые Управлением земельных и имущественных отношений администрации муниципального района Уфимский район Республики Башкортостан без учета невыясненных поступлений	763																			

Ф. Ф. Салыхов

Глава сельского поселения

Исполнитель \_\_\_\_\_ специалист 1 категории \_\_\_\_\_ С.Б.Гайкина 270-90-80

