

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ
КРАСНОКАМА РАЙОНЫ
МУНИЦИПАЛЬ РАЙОНЫ

ЯНЫ КАБАН
АУЫЛ СОВЕТЫ
АУЫЛ БИЛӘМӘҘЕ ХАКИМИӘТЕ

452941, Яны Кабан ауылы, Үзәк урам, 26
Тел. 7-08-21, факс 7-08-17



РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН

АДМИНИСТРАЦИЯ
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
НОВОКАБАНОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ

452941, д. Новокабаново, ул. Центральная, 26
Тел. 7-08-21, факс 7-08-17

КАРАР

« 10 » июль 20 14 й.

№ 22

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

« 10 » июль 2014 г.

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

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

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Новокабановский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на главу сельского поселения Новокабановский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан Башарова И.Ф.

Глава сельского поселения
Новокабановский сельсовет муниципального района
Краснокамский район Республики Башкортостан



И.Ф.Башаров

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета сельского поселения Новокабановский 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 Новокабановский 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 Новокабановский 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 Новокабановский 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 Новокабановский 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 Новокабановский 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 помесечной 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 помесечной 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 помесечной 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 помесечной 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 помесечной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения на текущий финансовый год с помесечной 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 Новокабановский 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.

**СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ
В БЮДЖЕТ СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НОВОКАБАНОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН**

№ _____ г.
от " _____ " _____ 2000 г.

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

Единица измерения: руб.

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

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						
				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)

" _____ " _____ 2000 г.

Приложение № 2
к порядку составления и ведения кассового плана
исполнения бюджета сельского поселения
Новокабановский сельсовет муниципального
района Краснокамский район Республики
Башкортостан

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

от " _____ " _____ 201 _____ г.

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

Главный распорядитель
средств бюджета
муниципального района

Единица измерения: руб.

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

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" _____ " _____ 20 _____ г.

Новокабановский сельсовет муниципального района Краснокамский район Республики Башкортостан

ПРОГНОЗ

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

от " _____ " _____ 201 _____ г.

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

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

Единица измерения: руб.

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

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

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

" _____ " _____ 200 _____ г.

Приложение №4
к Порядку составления и ведения кассового журнала
исполнения бюджета сельского поселения
Новокабановский сельсовет муниципального
района Краснокамский район Республики
Башкортостан

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ
КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА
СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НОВОКАБААНОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА КРАНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

№ _____ от " _____ " _____ 201 _____ г.

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

Единица измерения: руб.

Наименование дохода	Код строки	КБК	Сумма на год, всего	в том числе																
				в том числе			в том числе			в том числе			в том числе							
				1 кв-л	январь	февраль	март	2 кв-л	апрель	май	июнь	3 кв-л	июль	август	сентябрь	4 кв-л	октябрь	ноябрь	декабрь	
Кассовые поступления, всего	0241	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	0242	X																		
от продажи акций и иных форм участия в капитале	0243																			
от возврата бюджетных кредитов кор. лицами	0244																			
Кассовые выплаты, всего																				
из них: по погашению муниц. ценных бумаг	0331	X																		
по погашению бюджетных кредитов, полученных от бюджетов других уровней	0332																			
ИТОГО																				

Руководитель _____

(подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____

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

" _____ " _____ 200 _____ г.

доходы, получаемые в виде аренды либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе киосках)	863	1110500000	0000	120															
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	863	1140000000	0000	000															
прочие доходы	863																		
ИТОГО																			

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" _____ " _____ 200__ г.

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

ПРОГНОЗ

**КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НОВОКАБААНОВСКИЙ СЕЛЬСОВЕТ МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
КРАСНОКАМСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН ПО ГЛАВНЫМ РАСПОРЯДИТЕЛЯМ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ № _____**

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

от " _____ " _____ 201 _____ г.

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

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

" _____ " _____ 200 _____ г.