



КАРАР

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«31» декабрь 2019 й

№ 1459

«31» декабрь 2019 г.

Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году

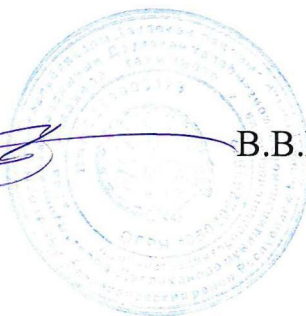
В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Республики Башкортостан «О бюджетном процессе в Республике Башкортостан»,

п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу постановление от 04.07.2014 г. № 123.
3. Настоящее постановление подлежит обнародованию в установленном порядке.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации

В.В.Гапоненко



Приложение
к постановлению администрации
городского поселения город Давлеканово
муниципального района Давлекановский
район Республики Башкортостан
от 31 декабря 2019 года №1459

Порядок
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан в текущем финансовом году

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский 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 городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан.

2. Кассовый план исполнения бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку и утверждается Главой администрации (лицом, исполняющим его обязанности).

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета, формируемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;
показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета, формируемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета, 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 ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД ДАВЛЕКАНОВО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ДАВЛЕКАНОВСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН**

5. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан, в части безвозмездных поступлений из федерального бюджета, отражаемых по главе 706.

6. В целях составления кассового плана не позднее пятого рабочего дня со дня принятия Решения о бюджете городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на очередной финансовый год и плановый период формируется и представляется ежемесячное распределение поступлений соответствующих доходов в бюджет на текущий финансовый год:

главными администраторами доходов бюджета по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям по главе 706.

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

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год представляются:

главными администраторами доходов бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам в электронном виде - ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца, по безвозмездным поступлениям в электронном виде с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее - с применением электронной подписи) - ежемесячно, не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета 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 городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан.

8. На основе сведений главных администраторов доходов бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде, согласованные Главой администрации поселения, сведения о ежемесячном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан (приложение № 8 к настоящему Порядку) и направляет в сельское поселение:

в целях составления кассового плана - не позднее третьего рабочего дня января года, следующего за отчетным;

в целях ведения кассового плана в период с февраля по декабрь текущего финансового года - ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

III. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО КАССОВЫМ ВЫПЛАТАМ ПО

**РАСХОДАМ БЮДЖЕТА ГООРДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД ДАВЛЕКАНОВО
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ДАВЛЕКАНОВСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ
БАШКОРТОСТАН**

9. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 2 к настоящему Порядку).

10. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета (далее - главные распорядители), по главе 706 формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение №2к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются в электронном виде с применением электронной подписи не позднее пятого рабочего дня со дня принятия Решения о бюджете городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на очередной финансовый год и плановый период, одновременно с показателями бюджетной росписи главных распорядителей средств бюджета и лимитов бюджетных обязательств, доводимыми до соответствующих подведомственных распорядителей (получателей) средств бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан.

11. В целях ведения кассового плана главные распорядители по главе 706 формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией(приложение №2 к настоящему Порядку) и представляют в электронном виде с применением электронной подписи.

Уточнение прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год осуществляется:

в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан -по мере внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета;

на основании информации о кассовом исполнении бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан по расходам в период с февраля по декабрь текущего финансового года - ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца.

При уточнении прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

12. Поселение формирует свод указанных сведений и направляет главным распорядителям по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в администрацию поселения 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

13. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан;

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

14. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета не позднее пятого рабочего дня со дня принятия Решения о бюджете городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на очередной финансовый год и плановый период представляют прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

На основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде не позднее третьего рабочего дня января года, следующего за отчетным, согласованный Главой администрации, прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

15. По закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан для осуществления ими полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета (далее - закрепленные коды) формируют в электронном виде не позднее третьего рабочего дня января года, следующего за отчетным, согласованный Главой администрации, прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 3к настоящему Порядку).

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

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в период с февраля по декабрь текущего

финансового года ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

На основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан формируется в электронном виде в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца, согласованный Главой администрации, уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 3к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета представляет 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

17. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией Поселение вносит остаток на едином счете бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на начало финансового года в приложении № 5к настоящему Порядку.

18. Кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией Поселением (приложение № 5 к настоящему Порядку) не позднее пятнадцатого рабочего дня со дня принятия Решение о бюджете городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан на очередной финансовый год и плановый период.

Показатели кассового плана, представляемые главными распорядителями, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан, городского поселения город Давлеканово подлежат согласованию.

При необходимости показатели кассового плана могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана.

19. Поселение в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее десятого рабочего дня текущего месяца вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией на основании уточненных прогнозов, полученных от главных распорядителей, главных администраторов доходов бюджета городского поселения город Давлеканово муниципального района Давлекановский район Республики Башкортостан в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

**СВЕДЕНИЯ О
ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ
В БЮДЖЕТ НА 20___ ГОД**

№ _____

от " _____ " _____ 20___ г.

Главный администратор доходов
бюджета
(соответствующий отраслевой отдел)
Единица измерения: руб.

КОДЫ
Дата
по ППП
по ОКЕИ
383

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
ИТОГО																	

Руководитель _____
(Начальник отдела) (подпись) (расшифровка подписи)

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

" _____ " _____ 20___ г.

**ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ
БЮДЖЕТА № _____**

		КОДЫ
от " _____ " _____ 20__ г.	Дата	
Главный распорядитель средств бюджета _____	по ППП	
(соответствующий отраслевой отдел) Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

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
ИТОГО																	

Руководитель _____
(Начальник отдела) (подпись) (расшифровка подписи)

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

_____ " _____ 20__ г.

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА № _____

от " _____ " _____ 20 _____ г.

Дата

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета

по ППП

(соответствующий отраслевой отдел)

по ОКЕИ

Единица измерения: руб.

КОДЫ

383

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																	
Руководитель (Начальник отдела)	(подпись)	(расшифровка подписи)															
Исполнитель	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон)													
" _____ "		20 _____	г.														

Приложение № 8

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета в текущем финансовом году

**СВЕДЕНИЯ О
ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ
В БЮДЖЕТ НА 20__ ГОД**

на «__» _____ 20__ г.

Отдел прогнозирования
финансовых ресурсов и налогов

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
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	0210																
налоговые доходы	0211																
неналоговые доходы	0212																

Начальник отдела

(иное уполномоченное лицо)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

_____ (телефон)

СОГЛАСОВАНО

Глава сельского поселения

(иное уполномоченное лицо)

_____ (подпись)

_____ (И.О.Фамилия)

«__» _____ 20__ г.