

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКААЫ
ИШЕМБАЙ РАЙОНЫ
МУНИЦИПАЛЬ РАЙОНЫНЫ
ИШЕМБАЙ КАЛААЫ КАЛА
БИЛӘМӘҢЕ ХАКИМИӘТЕ
453210, Ишембай, Ленин проспекты, 60,



РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН
АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
ГОРОД ИШИМБАЙ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИШИМБАЙСКИЙ РАЙОН
453210, Ишимбай, пр. Ленина, 60,

БОЙОРОК

ПОРЯДОК

РАСПОРЯЖЕНИЕ

№

48/1-р

от

22.08.2014 г.

1. Общие положения

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Ишимбай муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан

В соответствии со статей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

2. Кассовый план исполнения бюджета городского поселения (далее – кассовый план) включает:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Ишимбай муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан.

2. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Глава администрации

С.А. Никитин

Приложение № 1
к распоряжению администрации
городского поселения город Ишимбай
муниципального района Ишимбайский район
Республики Башкортостан
№ 48/1-р от "22" 08 2014 г.

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского поселения город Ишимбай муниципального района
Ишимбайский район Республики Башкортостан

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского поселения город Ишимбай муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан (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 города Ишимбая муниципального района Ишимбайский район Республики Башкортостан (далее – бюджет городского поселения).

2. Кассовый план исполнения бюджета городского поселения (далее – кассовый план) включает:

кассовый план на текущий финансовый год с квартальной детализацией;

кассовый план на текущий квартал текущего финансового года с ежемесячной детализацией.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

показателей для кассового плана по доходам бюджета городского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по расходам бюджета городского поселения, составляемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения, составляемых 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 доходам бюджета городского поселения

5. Показатели для кассового плана по доходам бюджета городского поселения формируются на основании сведений, полученных от главных администраторов доходов бюджета городского поселения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского поселения (приложение № 1 к настоящему Порядку).

6. В целях составления кассового плана главные администраторы доходов бюджета городского поселения формируют и представляют ежемесячное распределение администрируемых ими поступлений соответствующих доходов в бюджет городского поселения на очередной финансовый год не позднее 23 декабря отчетного финансового года, согласно Приложению 1 к настоящему Порядку.

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

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

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

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет городского поселения на текущий финансовый год представляются главными администраторами доходов бюджета городского поселения в электронном виде и на бумажном носителе не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца (приложение 1 к настоящему Порядку).

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета городского поселения в отчетном периоде от соответствующего показателя ежемесячного распределения доходов бюджета на текущий финансовый год на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный администратор доходов бюджета городского поселения представляет пояснительную записку с указанием причин указанного отклонения не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

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

9. На основе сведений главных администраторов доходов бюджета городского поселения формируются в электронном виде сведения (приложение № 1 к настоящему Порядку и строки 210-220 приложения № 6 к настоящему Порядку):

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

уточненный прогноз поступлений доходов в бюджет городского поселения на текущий финансовый год с ежемесячным распределением поступлений в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджетов Российской Федерации - не позднее 28 числа месяца, предшествующего отчетному.

III. Порядок составления, уточнения и представления показателей для кассового плана по расходам бюджета городского поселения

10. Показатели для кассового плана по расходам бюджета городского поселения формируются на основании:

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

прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 2, № 3 к настоящему Порядку);

прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на очередной квартал с детализацией по месяцам.

11. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета городского поселения, которым сводной бюджетной росписью местного бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на безвозмездные перечисления организациям и на увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале, формируют уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

Сформированные прогнозы по расходам бюджета городского поселения по прямым получателям средств (разработчиками - представление данных производится по мере утверждения районных целевых программ,

определяющих получателей бюджетных средств в текущем году) на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией в электронном виде передаются финансовый орган согласно приложения № 2 к настоящему Порядку не позднее 20 числа отчетного финансового года.

Прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на безвозмездные перечисления организациям и на увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляются главными распорядителями средств местного 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 городского поселения формируют уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на безвозмездные перечисления организациям и на увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

Сформированные уточненные прогнозы по расходам бюджета городского поселения на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией представляются в электронном виде не позднее 28 числа отчетного финансового периода.

При уточнении указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета городского поселения за отчетный период и уточненные 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.

13. Уточненный прогноз отдельных кассовых выплат по расходам бюджета городского поселения на безвозмездные перечисления организациям и на увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией и прогноз (уточненный прогноз) отдельных кассовых выплат по расходам бюджета на очередной квартал, представляются в электронном виде и на бумажном носителе главными распорядителями не реже 1 раза в месяц, не позднее 15 числа месяца для формирования свода указанных сведений (приложение № 3 к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат по данному виду расходов бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза отдельных кассовых выплат по расходам бюджета на величину более чем 5 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств бюджета городского поселения представляет финансовый орган пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации 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 городского поселения

14. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения формируются на основании:

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

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение № 4 к настоящему Порядку);

15. Сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на очередной финансовый год формируется с помесечной детализацией (приложение № 5 к настоящему Порядку) в электронном виде и заполняют строки 0240- 0244, строки 0330 – 0334, стр.0314 приложения № 6 к настоящему Порядку, не позднее 25 декабря текущего финансового года.

16. Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского поселения на текущий финансовый год формируется с поквартальной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского 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 городского 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 городского поселения на текущий финансовый год формируется в электронном виде с детализацией по месяцам, и с заполнением строки 0240-0244, 0330-0334, 0313, 0314, приложения № 6 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 городского 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 поквартальной детализацией и на текущий квартал с детализацией по месяцам формируемого в электронном виде вносятся следующие сведения:

- остатки на едином счете бюджета городского поселения на конец периода, в том числе оборотная кассовая наличность (строки 0700, 0710 приложения № 6 к настоящему Порядку).

Срок внесения указанных данных – не позднее 25 числа отчетного финансового периода и 28 числа текущего месяца.

Составление и ведение кассового плана на текущий квартал с детализацией по месяцам осуществляется (приложение № 6 к настоящему Порядку) путем внесения уточнений в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.