

**БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ
ЙЫЛАЙЫР РАЙОНЫ
МУНИЦИПАЛЬ РАЙОН
ХАКИМИӘТЕ**

Ленин урамы, 70, Йылайыр ауылы, Йылайыр районы,
Башкортостан Республикаһы, 453680



**РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН
АДМИНИСТРАЦИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЗИЛАЙРСКИЙ РАЙОН**

ул. Ленина, д. 70, с. Зилаир, Зилаирский район,
Республика Башкортостан, 453680

Тел.: (34752) 2-15-36, факс: (34752) 2-22-51
ИНН/КПП 0223003534/022301001

Сайт: <https://zilair.bashkortostan.ru/>

E-mail: adm18@bashkortostan.ru

ОГРН 1060254000080 ОКПО 01689618 БИК 048073001 ОКАТО 80227816000 ОКТМО 80627416

КАРАР

« 14 » декабрь 20 19 й.

№ 1032

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

« 14 » декабрь 20 19 г.

**Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района
Зилаирский район Республики Башкортостан**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан от 16.11.2005 года № 25 с изменениями и дополнениями от 23.04.2010 года № 160 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе Зилаирский район Республики Башкортостан, Администрация муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан согласно приложению.
2. Финансовому управлению Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан обеспечить составление и ведение кассового плана исполнения бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы Администрации – начальника финансового управления Парфенову С.В.

Глава Администрации

И.Л. Фаткуллин

Согласовано:
Парфенова С.В.
Трофимов В.Г.

Войнова А.А.
8 (34 752) 2-10-18.



006769

Утвержден
постановлением Администрации
муниципального района
Зилаирский район
Республики Башкортостан
от 14 декабря 2019 года
№ 100/19

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ
БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального района Зилаирский 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 Республики Башкортостан.

1.2. Кассовый план исполнения бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку и утверждается министром финансов Республики Башкортостан (лицом, исполняющим его обязанности).

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

показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета муниципального района Зилаирский 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, формируемых в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

1.4. 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 МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

2.1. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение N 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и от бюджетного отдела Финансового управления Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан

(далее - бюджетный отдел), в части безвозмездных поступлений, отражаемых по главе 792.

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

главными администраторами доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам, специалистом по прогнозированию и администрированию доходов Финансового управления Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в сектор исполнения бюджета и контроля Финансового управления Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, осуществляющий функции по составлению и ведению кассового плана

2.3. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и бюджетный отдел формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку).

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет муниципального района Зилаирский 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год представляются:

главными администраторами доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам в сектор по прогнозированию и администрированию доходов в электронном виде - ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца, по безвозмездным поступлениям в сектор исполнения бюджета и контроля в электронном - ежемесячно, не позднее пятого рабочего дня текущего месяца;

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета муниципального района Зилаирский 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в сектор по прогнозированию и администрированию доходов

2.4. Специалист по прогнозированию и администрированию доходов на основе сведений главных администраторов доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде сведения о ежемесячном распределении поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан (приложение N 5 к настоящему Порядку) и направляет в сектор исполнения бюджета и контроля:

в целях составления кассового плана - не позднее четвертого 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 МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАЙРСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

3.1. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку).

3.2. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан (далее - главные распорядители) формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются в сектор исполнения бюджета в электронном виде не позднее 15 декабря отчетного финансового года, одновременно с показателями бюджетной росписи главных распорядителей средств бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств, доводимыми до соответствующих подведомственных распорядителей (получателей) средств бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан.

3.3. В целях ведения кассового плана главные распорядители формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку) и представляют в сектор исполнения бюджета и контроля в электронном виде.

Уточнение прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год осуществляется:

в связи с внесением изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан - по мере внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

на основании информации о кассовом исполнении бюджета муниципального района Зилаирский 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 муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год указываются фактические кассовые выплаты по расходам бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

3.4. Сектор исполнения бюджета и контроля формирует свод указанных сведений направляет главным распорядителям по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета муниципального района Зилаирский 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 Финансовое управление Администрации муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан 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 МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

4.1. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку);

4.2. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан не позднее 15 декабря отчетного финансового года представляют в бюджетный отдел в электронной форме прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией.

Бюджетный отдел формирует на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде и представляет в сектор исполнения бюджета и контроля не позднее не позднее третьего рабочего дня января года, следующего за отчетным, прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку).

4.3. Бюджетный отдел по закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан для осуществления ими полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан (далее - закрепленные коды) формирует в электронном виде и представляют в сектор исполнения бюджета и контроля не позднее третьего рабочего дня января года, следующего за отчетным прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку).

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

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в период с февраля по декабрь текущего финансового года в бюджетный отдел ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

Бюджетный отдел на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан формирует в электронном виде и представляет в сектор исполнения бюджета и контроля в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца, уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан представляет в бюджетный отдел 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 МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

5.1. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией сектор исполнения бюджета и контроля вносит остаток на едином счете бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан на начало финансового года в приложении N 4 к настоящему Порядку.

5.2. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется сектором исполнения бюджета и контроля (приложение N 4 к настоящему Порядку) не позднее 25 декабря отчетного финансового года.

Показатели кассового плана, представляемые главными распорядителями, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан, подлежат согласованию бюджетным отделом.

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

5.3. Сектор исполнения бюджета и контроля и бюджетный отдел в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее десятого рабочего дня текущего месяца вносят уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией на основании уточненных прогнозов, полученных от главных распорядителей, главных администраторов доходов бюджета муниципального района Зилаирский район Республики Башкортостан в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

ИТОГО																	

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

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

" _____ " _____ 20__ г.

ИТОГО																		

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

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

" _____ " _____ 20__ г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Кассовые выплаты, всего																	
Кассовые поступлени я, всего																	
ИТОГО																	

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

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

" _____ " _____ 20 ____ г.

Приложение № 4
к Порядку составления
и ведения кассового плана
бюджета муниципального района
Зилаирский район
Республики Башкортостан

УТВЕРЖДАЮ
Финансовое управление
Администрации муниципального района
Зилаирский район
Республики Башкортостан

(подпись) (И.О.Фамилия)
«__» _____ 20__ г.

**КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН на 20__ г.**

на " __ " _____ 20__ г.

Наименование органа,
осуществляющего составление
и ведение кассового плана
исполнения бюджета муниципального района Зилаирский район
Республики Башкортостан
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

Приложение № 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального района
Зилаирский район
Республики Башкортостан

СВЕДЕНИЯ
О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН НА 20__ ГОД
на " __ " _____ 20__ г.

БЮДЖЕТНЫЙ ОТДЕЛ ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ
МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЗИЛАИРСКИЙ РАЙОН РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Код БК	январь	февраль	март	Итого за квартал	апрель	май	июнь	Итого за 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
Заместитель начальника управления-
Начальник бюджетного отдела (иное уполномоченное лицо)

(подпись) (И.О.Фамилия)

" __ " _____ 20__ г.