

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ СТӘРЛЕТАМАК КАЛАҢЫ  
КАЛА ОКРУГЫ АДМИНИСТРАЦИЯҢЫНЫҢ ФИНАНС ИДАРАЛЫҒЫ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

**ПРИКАЗ**

06.02.2012 г.

№ 1

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО  
ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД  
СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН В ТЕКУЩЕМ  
ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Финансовом управлении администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан, утвержденного решением Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 13.10.2011г. №2-13/56з, приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан в текущем финансовом году.

2. Ведущему инженеру - программисту (Матюхин Г.Ю.) обеспечить техническую реализацию задач, связанных с реализацией Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан.

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на заместителя начальника финансового управления – начальника бюджетного отдела Землянскую О.Ю.

Зам.главы администрации  
по финансовым вопросам-  
начальник финансового управления



Г.Г.Валиева

**ПОРЯДОК  
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ  
БАШКОРТОСТАН В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан (далее – местного бюджета) в текущем финансовом году (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Финансовом управлении администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан, утвержденного решением Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 13.10.2011г. №2-13/56з, определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета.

2. Кассовый план исполнения местного бюджета (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку и утверждается заместителем главы администрации по финансовым вопросам – начальником финансового управления администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:  
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов местного бюджета, формируемых в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;  
показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам местного бюджета, формируемых в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;  
показателей для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита местного 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 ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК  
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

5. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов местного бюджета формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в местный бюджет (приложение N 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов местного бюджета.

6. В целях составления кассового плана не позднее 15 декабря отчетного финансового года главными администраторами доходов местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам формируется и представляется в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов (далее – отдел ПФР и Н) ежемесячное распределение поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год.

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов местного бюджета формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов местного бюджета на текущий финансовый год (приложение N 1 к настоящему Порядку).

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

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в местный бюджет на текущий финансовый год представляются в электронном виде и на бумажном носителе (приложение N 1 к настоящему Порядку) главными администраторами доходов местного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в отдел ПФР и Н - не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца.

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов местного 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 местного бюджета в отдел ПФР и Н.

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

8. Отдел ПФР и Н на основе сведений главных администраторов доходов местного бюджета формирует в электронном виде сведения (приложение N 5 к настоящему Порядку):

прогноз поступлений доходов в местный бюджет 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 местный бюджет 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 ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

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

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

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку).

10. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств местного бюджета (далее - главные распорядители), соответствующий отраслевой отдел (по прямым получателям) формируют прогноз

кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются в бюджетный отдел финансового управления администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан (далее – бюджетный отдел) в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 15 декабря отчетного финансового года.

11. В целях ведения кассового плана главные распорядители формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 2 к настоящему Порядку).

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляется главными распорядителями, соответствующим отраслевым отделом (по прямым получателям) в бюджетный отдел 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 местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

12. Бюджетный отдел формирует свод указанных сведений (приложение N 5 к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат по расходам местного бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель средств местного бюджета и соответствующие отраслевые отделы представляют в бюджетный отдел пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно 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 местного бюджета начинается с номера "2".

#### **IV. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО КАССОВЫМ ПОСТУПЛЕНИЯМ И КАССОВЫМ ВЫПЛАТАМ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

13. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку);

14. Главные администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета не позднее 15 декабря отчетного финансового года представляют в отдел ПФР и Н в электронном виде и на бумажном носителе прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 3 к настоящему Порядку).

15. Отдел ПФР и Н формирует сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий

финансовый год с помесечной детализацией (приложение N 4 к настоящему Порядку) в электронном виде и заполняет приложение N 5 к настоящему Порядку, не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

16. В целях ведения кассового плана отдел ПФР и Н формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с помесечной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета в отдел ПФР и Н не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

Отдел ПФР и Н формирует в электронном виде сводный уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с детализацией по месяцам и заполняет приложение N 5 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 местного бюджета в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита местного бюджета представляет в отдел ПФР и Н пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита местного бюджета 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 СВОДА, СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

17. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией отдел учета и отчетности финансового управления администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан вносит остаток на едином счете местного бюджета на начало финансового года в приложении N 5 к настоящему Порядку.

18. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется бюджетным отделом (приложение N 5 к настоящему Порядку) и представляется заместителю главы администрации по финансовым вопросам – начальнику финансового управления 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. Бюджетный отдел 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 и соответствующих структурных подразделений городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

**СВЕДЕНИЯ О  
ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ  
В БЮДЖЕТ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН НА 20\_\_ ГОД**

№ \_\_\_\_\_

от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор доходов  
бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан  
(отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов)  
Единица измерения: тыс.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																	

Начальник отдела \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



приобретение медикаментов																		
оплата за потребление топливно- энергетических ресурсов																		
Выплаты из источников																		
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 ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН № \_\_\_\_\_**

от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета  
городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс.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
Кассовые выплаты, всего																	
Кассовые поступления, всего																	
ИТОГО																	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(Начальник отдела) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

" \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ И КАССОВЫХ ВЫПЛАТ  
ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СТЕРЛИТАМАК РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН № \_\_\_\_\_**

от " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_ г.

КОДЫ	
Дата	
по ППП	
по ОКЕИ	383

Единица измерения: тыс..руб.

Наименование показателя	Код строки	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	19
Кассовые поступления, всего																		
из них: от размещения муниципальных ценных бумаг	0241																	
от привлечения бюджетных кредитов	0241_1																	
от продажи акций и иных форм участия в капитале	0242																	
от возврата бюджетных кредитов юридическим лицам	0243																	
Кассовые выплаты, всего																		
из них: по погашению муниципальных ценных бумаг	0331																	
по погашению бюджет.кредитов, получ.от бюджетов других уровней	0332																	
предоставление бюджетных кредитов юрид.лицам	0333																	

Начальник отдела \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)



