**Администрация сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  **арар** |  | **постановление** |
| «01» июль 2014й. | № 12  | «01» июля 2014 г. |

Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан

 В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановляю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](file:///C%3A%5CDocuments%20and%20Settings%5C%D0%92%D0%BB%D0%B0%D0%B4%D0%B5%D0%BB%D0%B5%D1%86%5C%D0%9C%D0%BE%D0%B8%20%D0%B4%D0%BE%D0%BA%D1%83%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D1%82%D1%8B%5C%D0%97%D0%B0%D1%81%D0%B5%D0%B4%D0%B0%D0%BD%D0%B8%D1%8F%20%D0%A1%D0%BE%D0%B2%D0%B5%D1%82%D0%B0%202014%D0%B3%5C%D0%9C%D0%B8%D0%BD.%D1%8E%D1%81%D1%82%2009.07.2014%5C%D0%9F%D0%9E%D0%A1%D0%A2.%D0%9E%D0%91%20%D0%A3%D0%A2%D0%92.%D0%9F%D0%9E%D0%A0%D0%AF%D0%94%D0%9A%D0%90%20%D0%A1%D0%9E%D0%A1%D0%A2.%D0%98%20%D0%92%D0%95%D0%94%20%D0%9A%D0%90%D0%A1%D0%9E%D0%92%D0%9E%D0%93%D0%9E%20%D0%9F%D0%9B%D0%90%D0%9D%D0%90%5C%D0%BF%D0%BE%D1%81%D1%82.%D0%BE%D0%B1%20%D1%83%D1%82%D0%B2.%D0%BF%D0%BE%D1%80%D1%8F%D0%B4%D0%BA%D0%B0%20%D1%81%D0%BE%D1%81%D1%82%20%D0%B8%20%D0%B2%D0%B5%D0%B4%20%D0%BA%D0%B0%D1%81%D1%81%D0%BE%D0%B2%D0%BE%D0%B3%D0%BE%20%D0%BF%D0%BB%D0%B0%D0%BD%D0%B0.doc#Par33#Par33) составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан.
2. Настоящий Порядок вступает в силу с момента подписания.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на специалиста 1 категории Рамазанову Т.Г.

 Глава сельского поселения А.А.Янгиров

Утвержден

постановлением сельского поселения Верхнесуянский сельсовет

 муниципального района Караидельский район

Республики Башкортостан

от 01 июля 2014 года №12

**ПОРЯДОК**

**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан (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 Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан.

2. Кассовый план исполнения бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по [форме](#Par402) согласно приложению № 4 к настоящему Порядку и утверждается постановлением администрации сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан, формируемых в порядке, предусмотренном [главой II](#Par51) настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан, формируемых в порядке, предусмотренном [главой III](#Par79) настоящего Порядка;

показателей для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан, формируемых в порядке, предусмотренном [главой IV](#Par101) настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

4. Уточнение и представление показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном [главами II](#Par51) - [IV](#Par101) настоящего Порядка.

**II. Порядок составления, уточнения и представления**

**показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

5. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формируются на основании [сведений](#Par140) о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан, в части безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов, отражаемых по главе 791.

6. В целях составления кассового плана не позднее 25 декабря отчетного финансового года формируется и представляется помесячное распределение поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год:

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в администрацию сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан, осуществляющую функции по составлению и ведению кассового плана (далее - Администрация).

7. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формируют уточненные [сведения](#Par140) о помесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку).

При уточнении сведений о помесячном распределении поступлений доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные [сведения](#Par140) о помесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год представляются в электронном виде и на бумажном носителе (приложение № 1 к настоящему Порядку):

главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан по налоговым и неналоговым доходам - не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца, по безвозмездным поступлениям в доход бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в Администрацию 1 раз в квартал, не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно.

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан 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 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляется:

соответствующими главными администраторами доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в Администрацию.

8. Администрация на основе сведений главных администраторов доходов бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формирует в электронном виде сведения ([приложение № 5](#Par640) к настоящему Порядку и [строки 210](#Par435) - [220](#Par437) приложения № 4 к настоящему Порядку):

прогноз поступлений доходов в бюджет сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий 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 Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан 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 кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

9. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан по расходам лимитов бюджетных обязательств, утвержденных на текущий финансовый год (за исключением показателей по некассовым операциям);

прогнозов кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией ([приложение № 2](#Par187) к настоящему Порядку).

10. В целях составления кассового плана:

главные распорядители средств бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан (далее - главные распорядители) формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией ([приложение № 2](#Par187) к настоящему Порядку).

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией представляются в Администрацию в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 3 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей.

11. В целях ведения кассового плана:

главные распорядители формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией ([приложение № 2](#Par187) к настоящему Порядку).

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией представляется главными распорядителями в Администрация 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 Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

12. Администрация формирует свод указанных сведений ([приложение № 6](#Par751) к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в Администрацию 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 сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

13. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией ([приложение № 3](#Par233) к настоящему Порядку);

14. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан не позднее 20 декабря отчетного финансового года представляют в Администрацию прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

Администрация на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формирует в электронном виде не позднее 25 декабря отчетного финансового года прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

15. Администрация по закрепленным кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан для осуществления им полномочий (функций) главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан (далее – закрепленные коды) формирует в электронном виде не позднее 25 декабря отчетного финансового года прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение № 3 к Порядку).

16. В целях ведения кассового плана главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан и Администрацией по закрепленным кодам формируется уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в Администрация не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

Администрация на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан формирует в электронном виде не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с помесячной детализацией (приложение № 3 к настоящему Порядку).

Администрация по закрепленным кодам формирует в электронном виде не позднее 25 марта, 25 июня и 25 сентября соответственно уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам (приложение № 3 к настоящему Порядку).

В случае отклонения кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан представляет в Администрацию 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 сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский район Республики Башкортостан**

17. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесячной детализацией Администрация вносит остаток на едином счете бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан на начало финансового года в [приложении №](#Par402) 4 к настоящему Порядку.

18. Кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией составляется Администрацией ([приложение № 4](#Par402) к настоящему Порядку) не позднее 15 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета сельского поселения Верхнесуянский сельсовет муниципального района Караидельский районРеспублики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей.

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

19. Администрация вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с помесячной детализацией на основании уточненных прогнозов для кассового плана, полученных от главных распорядителей в соответствии с требованиями настоящего Порядка.