

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ ӨФӨ КАЛАҢЫ КАЛА ОКРУГЫ  
ХАКИМИӘТЕНЕҢ ФИНАНС ИДАРАЛЫҒЫ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД  
УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

**П Р И К А З**

11 января 2016 г.

№ *d*

О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, утвержденный приказом Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан 17 декабря 2013 года № 57

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Внести изменения в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, изложив его в новой редакции (приложение).
2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2016 года.

Начальник управления



И.Д. Насыртдинов

Приложение  
к приказу Финансового  
управления Администрации  
городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан  
от «11» января 2016 г. № 2

**ПОРЯДОК  
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ  
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ  
БАШКОРТОСТАН**

**I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Уфа 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 округа город Уфа Республики Башкортостан.

1.2. Кассовый план исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - кассовый план) на очередной финансовый год составляется по форме согласно приложению N 5 к настоящему Порядку.

1.3. Составление и ведение кассового плана осуществляется на основании:

- показателей для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, формируемых в соответствии с главами II, III настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, формируемых в соответствии с главой IV настоящего Порядка;

- показателей для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, формируемых в соответствии с главой V настоящего Порядка;

- иных необходимых показателей.

1.4. Уточнение и представление показателей для кассового плана осуществляется в соответствии с главами II - V настоящего Порядка.

**II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ  
ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО КАССОВЫМ  
ПОСТУПЛЕНИЯМ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА  
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

2.1. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

2.2. В целях составления кассового плана не позднее 15 декабря отчетного финансового года главными администраторами налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формируется и представляется ежемесячное распределение поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – Финансовое управление).

2.3. В целях ведения кассового плана главные администраторы налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 1 к настоящему Порядку).

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

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год представляются главными администраторами налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов Финансового управления в электронном виде и на бумажном носителе (приложение № 1 к настоящему Порядку) - не реже 1 раза в месяц, не позднее 25 числа текущего месяца (Управление ФНС России по РБ – 28 числа текущего месяца).

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза ежемесячного распределения доходов бюджета на текущий финансовый год, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, пояснительная записка с отражением причин указанного отклонения представляется соответствующими главными администраторами налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов Финансового управления одновременно с представляемыми уточненными сведениями.

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

2.4. Отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов Финансового управления на основе сведений главных администраторов налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формирует в электронном виде и на бумажном носителе сведения (строки 210 - 220 приложения № 5 к настоящему Порядку и при необходимости приложение № 6 к настоящему Порядку):

прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан 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 налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячным распределением поступлений в разрезе кодов бюджетной классификации доходов бюджетов Российской Федерации - не позднее 30 числа ежемесячно.

### III. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО КАССОВЫМ ПОСТУПЛЕНИЯМ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН В ВИДЕ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ

3.1. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, формируются на основании сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан (приложение № 1 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов по безвозмездным поступлениям в доход бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и от соответствующих отраслевых отделов Финансового управления Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - соответствующие отраслевые отделы), в части безвозмездных поступлений из бюджета Республики Башкортостан, отражаемых по главе 792.

3.2. В целях составления кассового плана главными администраторами доходов по безвозмездным поступлениям в доход бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не позднее

30 декабря отчетного финансового года формируется и представляется в Отдел исполнения бюджета Финансового управления ежемесячное распределение поступлений соответствующих доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год.

3.3. В целях ведения кассового плана главные администраторы доходов по безвозмездным поступлениям в доход бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и соответствующие отраслевые отделы формируют уточненные сведения о ежемесячном распределении администрируемых ими поступлений соответствующих доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение N 1 к настоящему Порядку).

При уточнении сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на текущий финансовый год, указываются фактические кассовые поступления доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

Уточненные сведения о ежемесячном распределении поступлений соответствующих доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год представляются в электронном виде и на бумажном носителе (приложение N 1 к настоящему Порядку) главными администраторами доходов бюджета по безвозмездным поступлениям в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и соответствующими отраслевыми отделами по главе 792 в Отдел исполнения бюджета Финансового управления - 1 раз в квартал, не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза ежемесячного распределения доходов бюджета на текущий финансовый год, на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, пояснительная записка с отражением причин указанного отклонения представляется главными администраторами доходов бюджета по безвозмездным поступлениям в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и соответствующими отраслевыми отделами по главе 792 в Отдел исполнения бюджета Финансового управления ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации сведений (уточненных сведений) о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан им присваиваются порядковые номера (1,4,7,10). Нумерация уточненных сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов в бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан начинается с номера "4".

#### IV. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ, УТОЧНЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЛЯ КАССОВОГО ПЛАНА ПО КАССОВЫМ ВЫПЛАТАМ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

4.1. Показатели для кассового плана по кассовым выплатам по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Уфа 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 Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

4.2. В целях составления кассового плана главные распорядители бюджетных средств городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - главные распорядители) формируют прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Прогнозы кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляются в Отдел исполнения бюджета Финансового управления в электронном виде и на бумажном носителе не позднее 3 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей.

4.3. В целях ведения кассового плана главные распорядители бюджетных средств формируют уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией согласно приложению N 2 к настоящему Порядку.

Уточненный прогноз кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией представляется главными распорядителями бюджетных средств в Отдел исполнения бюджета Финансового управления 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 городского округа город Уфа Республики Башкортостан за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

4.4. Отдел исполнения бюджета Финансового управления формирует свод указанных сведений согласно приложению N 7 к настоящему Порядку.

В случае отклонения кассовых выплат по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза кассовых выплат на величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель бюджетных средств городского округа город Уфа Республики Башкортостан представляет в Отдел исполнения бюджета Финансового управления 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, 4, 7, 10). Нумерация уточненных прогнозов отдельных кассовых выплат по расходам бюджета начинается с номера "4".

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

5.1. Показатели для кассового плана по кассовым поступлениям и кассовым выплатам по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан формируются на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан;

- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению N 3 к настоящему Порядку.

5.2. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан не позднее 28 декабря отчетного финансового года представляют в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления в электронном виде и на бумажном носителе прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению N 3 к настоящему Порядку.

5.3. Отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления формирует сводный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с ежемесячной детализацией согласно приложению N 4 к настоящему Порядку в электронном виде и заполняет стр. 0240 - стр. 0245,

стр. 0330 - стр. 0334, стр. 0313 приложения N 5 к настоящему Порядку, не позднее 30 декабря отчетного финансового года.

5.4. В целях ведения кассового плана отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с помесечной детализацией. При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики 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 городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам представляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления не позднее 20 марта, 20 июня и 20 сентября соответственно.

Отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления формирует в электронном виде сводный уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год с детализацией по месяцам и заполняет стр. 0240 - стр. 0245, стр. 0330 - стр. 0334, стр. 0313 приложения 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 бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан представляет в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения ежемесячно не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств представляет в Отдел исполнения бюджета пояснительную записку с указанием причин отклонения показателей прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета Республики Башкортостан от фактического исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ежемесячно не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

При нумерации уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета городского



округа город Уфа Республики Башкортостан присваиваются порядковые номера (1,4,7,10). Нумерация уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета начинается с номера "4".

## VI. ПОРЯДОК СВОДА, СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

6.1. В целях составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год с помесечной детализацией Отдел исполнения бюджета Финансового управления вносит остаток на едином счете бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на начало финансового года в приложении N 5 к настоящему Порядку.

6.2. Кассовый план на текущий финансовый год с помесечной детализацией составляется Отделом исполнения бюджета Финансового управления не позднее 15 дней с момента отражения показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа и лимитов бюджетных обязательств на лицевых счетах главных распорядителей согласно приложению N 5 к настоящему Порядку.

При необходимости показатели кассового плана (приложение N 5 к настоящему Порядку) могут дополняться иными необходимыми показателями, не влияющими на общую структуру показателей кассового плана.

6.3. Отдел исполнения бюджета Финансового управления 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 в соответствии с требованиями настоящего Порядка.