

БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ ӨФӨ КАЛАҢЫ КАЛА ОКРУГЫ ХАКИМИӘТЕНЕН  
ФИНАНС ИДАРАЛЫҒЫ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД  
УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН

**П Р И К А З**

12.10.2021

№ 23

Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана исполнения  
бюджета городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан в текущем  
финансовом году

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе город Уфа Республики Башкортостан, утвержденным решением Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 18 декабря 2019 года № 49/9,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

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

2. Признать утратившими силу приказы Финансового управления:

2.1. от 31 марта 2016 года № 17 «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 от 11 января 2016 года № 2»;

2.2. от 11 января 2016 года № 2 «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 от 17 декабря 2013 года № 57»;

2.3. от 17 декабря 2013 года № 57 «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 от 29 декабря 2012 г. № 71»;

2.4. от 29 декабря 2012 года № 71 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан».

3. Установить, что действие настоящего приказа распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2021 года.

Заместитель главы Администрации-  
Начальник Финансового управления



Г.Г. Валиева

Утвержден приказом Финансового  
управления Администрации  
городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан  
от « 12 » 10 2021 г. № 23

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана исполнения**  
**бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в**  
**текущем финансовом году**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в текущем финансовом году (далее – Порядок, кассовый план) определяет правила составления и ведения кассового плана, а также состав и сроки направления главными распорядителями средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

2. Кассовый план исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан составляется на текущий финансовый год.

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется Финансовым управлением Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – Финансовое управление) в информационной системе, используемой Финансовым управлением в электронном виде с применением средств электронной подписи.

В ходе составления и ведения кассового плана Финансовое управление представляет участникам процесса прогнозирования необходимую для формирования сведений информацию о кассовом исполнении бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и показателях сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее – информация об исполнении бюджета городского округа город Уфа).

4. Кассовый план исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (далее – кассовый план на текущий финансовый год) составляется по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и утверждается заместителем главы Администрации -начальником Финансового управления (лицом, исполняющим его обязанности).

5. Составление и ведение кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании следующих сведений, направляемых участниками процесса прогнозирования в сроки, предусмотренные главами II - IV настоящего Порядка:

прогноза поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой II настоящего Порядка;

прогноза перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой III настоящего Порядка;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год, формируемого в порядке, предусмотренном главой IV настоящего Порядка;

иных необходимых показателей.

## **II. Порядок составления, уточнения и направления прогнозов поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год**

6. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан (далее - бюджет городского округа город Уфа) формируются на основании прогнозов поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 2 к настоящему Порядку), полученных от главных администраторов доходов бюджета городского округа город Уфа.

7. В целях составления кассового плана не позднее 25 декабря формируется и направляется прогноз поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год главными администраторами доходов бюджета городского округа город Уфа:

по налоговым и неналоговым доходам – в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов Финансового управления (далее – отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов);

по межбюджетным трансфертам – в соответствующие отраслевые отделы Финансового управления (далее – соответствующие отраслевые отделы).

8. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные администраторы доходов бюджета городского округа город Уфа формируют уточненные прогнозы поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение №2 к настоящему Порядку).

При уточнении прогнозов поступлений по доходам бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год указываются фактические

поступления доходов в бюджет городского округа город Уфа за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа город Уфа, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненные прогнозы поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год направляются главными администраторами доходов бюджета городского округа город Уфа в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

Уточненные прогнозы поступлений по межбюджетным трансфертам бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год направляются главными администраторами доходов бюджета городского округа город Уфа в соответствующие отраслевые отделы в текущем месяце не позднее следующего рабочего дня после зачисления межбюджетных трансфертов, а по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно, не позднее третьего рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

9. В случае отклонения фактических поступлений по видам доходов бюджета городского округа город Уфа в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений по налоговым и неналоговым доходам 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 представляется соответствующими главными администраторами доходов бюджета городского округа город Уфа в отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

10. Отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов на основе прогнозов главных администраторов доходов бюджета городского округа город Уфа формирует прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 3 к настоящему Порядку):

в целях составления кассового плана на текущий финансовый год – не позднее 27 декабря;

в целях ведения кассового плана на текущий финансовый год в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца.

**III. Порядок составления, уточнения и направления  
прогнозов перечислений по расходам бюджета городского округа  
город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год**

11. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по перечислениям по расходам бюджета городского округа город Уфа формируются на основании:

сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан;

прогнозов перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 4 к настоящему Порядку).

12. В целях составления кассового плана главные распорядители средств бюджета городского округа город Уфа (далее – главные распорядители) формируют прогноз перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 4 к настоящему Порядку) и направляют в соответствующие отраслевые отделы не позднее 25 декабря.

Прогноз перечислений из бюджета по оплате муниципальных контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым муниципальным контрактам, иным договорам.

13. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главные распорядители формируют уточненный прогноз перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 4 к настоящему Порядку) и направляют в соответствующие отраслевые отделы.

Уточнение прогнозов перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год осуществляется по следующим основаниям:

- внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи главных распорядителей средств бюджета городского округа город Уфа – по мере внесения изменений в показатели бюджетной росписи главных распорядителей средств бюджета городского округа город Уфа;

- фактическое перечисление межбюджетных трансфертов, не позднее следующего рабочего дня после зачисления межбюджетных трансфертов;

- информация об исполнении бюджета городского округа город Уфа по расходам в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца – ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

При уточнении прогнозов перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год указываются фактические перечисления по расходам бюджета городского округа город Уфа за отчетный период и вносятся соответствующие изменения в показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

14. В случае отклонения фактических перечислений по расходам бюджета городского округа город Уфа в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза перечислений по расходам на

величину более чем 15 процентов от указанного показателя, соответствующий главный распорядитель представляет в соответствующие отраслевые отделы пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

**IV. Порядок составления, уточнения и направления прогнозов поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год**

15. Показатели для кассового плана на текущий финансовый год по поступлениям и перечислениям по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа формируются на основании:

сводной бюджетной росписи главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан;

прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 5 к настоящему Порядку).

16. Главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа не позднее 25 декабря направляют в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств Финансового управления (далее - отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств) прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета Республики Башкортостан (приложение № 5 к настоящему Порядку).

17. Отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств на основе прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа, формирует не позднее 27 декабря прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан (приложение № 5 к настоящему Порядку).

18. В целях ведения кассового плана на текущий финансовый год главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа формируется уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа на текущий финансовый год (приложение № 5 к настоящему Порядку).

При уточнении указываются фактические поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа за отчетный период, в соответствии с информацией об исполнении бюджета городского округа город Уфа, и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за отчетным месяцем.

Уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа на текущий

финансовый год направляется главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств ежемесячно не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

19. Отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств на основе уточненных прогнозов главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа формирует в период с февраля по декабрь текущего финансового года по состоянию на первое число текущего месяца ежемесячно, не позднее четвертого рабочего дня текущего месяца уточненный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на текущий финансовый год (приложение № 5 к настоящему Порядку).

20. В случае отклонения фактических поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа в отчетном периоде от соответствующего показателя прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета на величину более чем 15 процентов, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа представляет в отдел муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее третьего рабочего дня текущего месяца.

#### **V. Порядок составления и ведения кассового плана на текущий финансовый год**

21. Кассовый план на текущий финансовый год составляется отделом Финансового управления (приложение № 1 к настоящему Порядку) не позднее 30 декабря.

Показатели кассового плана на текущий финансовый год подлежат согласованию соответствующими отраслевыми отделами.

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

22. Отдел Финансового управления в период с февраля по декабрь текущего финансового года ежемесячно не позднее пятого рабочего дня текущего месяца вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год на основании уточненных прогнозов, полученных от участников процесса прогнозирования и соответствующих отделов Финансового управления в соответствии с требованиями настоящего Порядка.



Приложение № 3  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан  
в текущем финансовом году

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ  
ДОХОДОВ В БЮДЖЕТ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН  
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

на " \_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Отдел прогнозирования финансовых ресурсов и налогов  
Финансового управления Администрации городского округа  
город Уфа Республики Башкортостан

Единица измерения: руб.

| Наименование показателя                      | Код по БК и дополнительной классификации | Январь | Февраль | Март | Итого за I квартал | Апрель | Май | Июнь | Итого за I 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)

Приложение № 2  
к Порядку составления  
и ведения кассового плана исполнения  
бюджета городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан  
в текущем финансовом году

ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ  
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД УФА РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

на " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор доходов  
бюджета городского округа город Уфа  
Республики Башкортостан  
(соответствующий отраслевой отдел) \_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

| Наименование показателя | Код по БК и дополнительной классификации | 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                   |  |        |         |      |                    |        |     |      |                      |      |        |          |                    |         |        |         |              |

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.»







|   |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан - всего, из них: | 0330 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение государственных ценных бумаг  | 0331 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ  | 0332 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| погашение кредитов от кредитных организаций   | 0333 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Возврат средств организаций, учредителем которых является городского округа город Уфа   | 0335 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо операций по поступлениям и перечислениям   | 0400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остатки на едином счете бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан на конец отчетного периода                  | 0700 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

»