

## ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.04.2015 г. № 65-а Санкт-Петербург

О внесении изменений
в Порядок составления и ведения
кассового плана по бюджету
муниципального образования
Финляндский округ

В соответствии с ст. 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

Местная администрация муниципального образования Финляндский округ

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Внести изменения в Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального образования Финляндский округ, утвержденного постановлением главы Местной администрации муниципального образования Финляндский округ от 28.12.2007 г. № 562, изложив его в редакции согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить главу Местной администрации.
3. Настоящее постановление вступает в силу с момента его принятия.

Глава Местной администрации Т.В.Демидова

Т.О.Колобова

291-22-20

Приложение

к постановлению

Местной администрации

муниципального образования

Финляндский округ

от 01.04.2015 г. № 65-а

# Порядоксоставления и ведения кассового плана по местному бюджетумуниципального образования Финляндский округ

# 1. Общие положения

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана по местному бюджету муниципального образования Финляндский округ (далее - Порядок) устанавливает правила составления и ведения кассового плана по местному бюджету муниципального образования Финляндский округ (далее – Кассовый план).

Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет муниципального образования Финляндский округ (далее – местный бюджет) и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

1.2. Кассовый план используется для управления доходами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

1.3. Составление Кассового плана осуществляется финансовым органом муниципального образования.

# 2. Составление кассового плана по местному бюджету

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

Кассовый план содержит следующие основные показатели:

- доходы в разрезе кодов классификации доходов бюджетов;

- расходы по ведомственной структуре расходов бюджетов;

- источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета;

- остатки на едином счете бюджета на начало периода;

- остатки на едином счете бюджета на конец периода;

- дефицит, профицит местного бюджета;

- предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

2.2. Главные администраторы доходов местного бюджета, источников финансирования дефицита местного бюджета, главные распорядители средств местного бюджета для формирования Кассового плана представляют в финансовый орган в десятидневный срок с момента принятия местного бюджета на очередной финансовый год поквартальное распределение поступления доходов местного бюджета, поквартальное распределение источников финансирования дефицита местного бюджета, поквартальное распределение кассовых выплат местного бюджета.

2.3 Показатели для Кассового плана формируются:

- по кассовым поступлениям – на основании сводной бюджетной росписи по доходам местного бюджета на текущий финансовый год и прогноза кассовых поступлений в местный бюджет на текущий финансовый год на основе сведений, представленных главными администраторами доходов, с учетом динамики фактических поступлений доходов местного бюджета за прошлые периоды;

- по кассовым выплатам – на основании сводной бюджетной росписи по расходам местного бюджета на текущий финансовый год и прогноза кассовых выплат из местного бюджета на текущий финансовый год на основе сведений, представленных главными распорядителями бюджетных средств.

2.4. Прогноз кассовых выплат из местного 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.

2.5. Финансовый орган на основании полученной информации формирует Кассовый план на текущий финансовый год в срок до 31 декабря предшествующего года.

2.6. Кассовый план утверждается постановлением Местной администрации.

# 3. Ведение кассового плана по местному бюджету

3.1. Ведение кассового плана осуществляется путём внесения изменений в него в течение текущего финансового года.

3.2. Внесение изменений в кассовый план производится в случаях внесения изменений:

- в решение о местном бюджете на соответствующий финансовый год;

- в сводную бюджетную роспись местного бюджета;

3.3 Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении местного бюджета за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

3.4. Средства местного бюджета не использованные в течение квартала подлежат включению в следующий период с учетом ожидаемого поступления.

3.5. Кассовый план уточняется в следующие сроки:

- не позднее трёх рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений и дополнений в местный бюджет на текущий финансовый год, сводную бюджетную роспись;

- в ходе исполнения местного бюджета по кассовым поступлениям и/или при наличии неиспользованных остатков бюджетных средств по итогам квартала – до 5 числа месяца следующего за отчетным кварталом.

Приложение

к Порядку

**Кассовый план по местному бюджету
муниципального образования Финляндский округ
на \_\_\_\_\_\_\_\_ год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование показателей** | **Сумма, тыс. руб.** |
| **Всего на год** | **1 квартал** | **2 квартал** | **3 квартал** | **4 квартал** |
|  | **Кассовые поступления, всего** |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |
|  | **Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета** |  |  |  |  |  |
|  | Остатки на едином счете бюджета на начало периода |  |  |  |  |  |
|  | Остатки на едином счете бюджета на конец периода |  |  |  |  |  |
|  | **Предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками на едином счете бюджета** |  |  |  |  |  |
|  | **Дефицит (-), профицит (+)** |  |  |  |  |  |
|  | **Кассовые выплаты, всего** |  |  |  |  |  |
|  | … |  |  |  |  |  |