



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ ВНУТРИГОРОДСКОГО
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГОРЕЛОВО**

ул. Красносельское шоссе, 46, Санкт-Петербург, 198323, тел./факс: (812) 746-25-65,
E-mail: ma@mogorelovo.ru

ОКПО 79749184 ОГРН 1067847079882 ИНН/КПП 780311102/780701001

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

28.04.2014 № 24

Санкт-Петербург

*О внесении изменений в Порядок составления
и ведения кассового плана исполнения
местного бюджета внутригородского
муниципального образования Санкт-Петербурга
Муниципальный округ Горелово*

В целях приведения в соответствие с требованиями и нормами бюджетного законодательства

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Внести изменения в «Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Горелово», утвержденный Постановлением Местной Администрации от 31.12.2009 №97 и изложить его в редакции согласно Приложению 1 к настоящему Постановлению.
2. Настоящее Постановление вступает в силу с момента его принятия.
3. Контроль за исполнением настоящего Постановления оставляю за собой

ИО Главы Местной Администрации
Муниципального образования
Муниципальный округ Горелово



Д.А. Иванов

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга
Муниципальный округ Горелово

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Горелово (далее - местного бюджета МО Горелово) разработан в соответствии со статьями 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также статьей 27 Положения о бюджетном процессе МО Горелово и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета МО Горелово в текущем финансовом году.

2. Кассовый план внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Горелово (далее - кассовый план) представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из местного бюджета МО Горелово в текущем финансовом году и включает следующие основные показатели:

2.1. Всего кассовых поступлений в местный бюджет МО Горелово, в том числе:

2.1.1. Налоговые и неналоговые доходы.

2.1.2. Безвозмездные поступления.

2.2. Всего кассовых выплат из местного бюджета МО Горелово, в том числе:

2.2.1. Кассовые выплаты в разрезе главных распорядителей бюджетных средств.

2.3. Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета

МО Горелово.

2.4. Кассовые поступления отражаются: по налоговым доходам – общей суммой, по неналоговым доходам – по видам доходов в разрезе главных администраторов доходов. Кассовые выплаты отражаются в разрезе главных распорядителей бюджетных средств с разбивкой по подразделам, целевым статьям и кодам сектора государственного управления.

2.5. Итоговые значения кассового плана в части расходов местного бюджета МО Горелово должны соответствовать утвержденным лимитам бюджетных обязательств.

3. Целями составления кассового плана являются:

обеспечение принципа сбалансированности при исполнении местного бюджета МО Горелово;

своевременное прогнозирование сроков наступления и величины краткосрочного превышения расходов местного бюджета МО Горелово расходами и обеспечение оптимальных сроков привлечения заемных средств в местный бюджет муниципального образования Муниципальный округ Горелово;

полное и своевременное выполнение денежных обязательств получателей средств местного бюджета МО Горелово.

II. СОСТАВЛЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА

4. Кассовый план составляется и ведется отделом планово-экономическим, бухгалтерского учета и отчетности Местной Администрации МО Горелово.

5. Кассовый план утверждается постановлением главы Местной Администрации МО Горелово

6. Отделом планово-экономическим, бухгалтерского учета и отчетности в течение 10 рабочих дней после принятия решения Муниципального Совета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Горелово о местном бюджете МО Горелово на текущий финансовый год (далее – Решение) вносятся данные в части показателей, указанных в пунктах 2.1.1., 2.1.1 и 2.2.1. настоящего Порядка. До начала финансового года поквартально распределяются утвержденные лимиты бюджетных обязательств в разрезе классификации расходов местного бюджета МО Горелово и классификации операций сектора государственного управления. Сведения о прогнозе кассовых выплат по расходам местного бюджета муниципального образования за счет субсидий, субвенций и иных безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение должны быть поквартально сбалансированы со сведениями о поквартальном распределении кассовых поступлений в местный бюджет муниципального образования. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с распределением по кварталам (Приложение № 1 к Порядку)

7. При формировании кассового плана на текущий финансовый год отдел планово-экономический, бухгалтерского учета и отчетности основывается на следующих сведениях:

- прогноз поступлений доходов местного бюджета, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации;
- плановые расходы местного бюджета, утвержденные на очередной финансовый год;
- распределение годовых показателей, доведенных Комитетом финансов Санкт-Петербурга;
- прогноз кассовых выплат из местного бюджета по оплате муниципальных контрактов и иных договоров, определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, сроков и объемов оплаты денежных обязательств;
- нормы и порядок выплат, установленные законодательством.

8. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.

9. В целях обеспечения сбалансированности кассового плана при недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем периоде текущего финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться неиспользованные остатки бюджетных средств на начало года.

III. ВЕДЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА

10. Ведение кассового плана направлено на обеспечение ритмичного и сбалансированного исполнения местного бюджета муниципального образования Муниципальный округ Горелово путем создания документов о внесении изменений в принятый кассовый план.

11. Основанием для внесения изменений в кассовый план является:

11.1. Внесение изменений в решение Муниципального Совета о местном бюджете;

11.2. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета МО Горелово (далее – сводная роспись) в случаях, установленных статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

11.3. Внесение изменений в бюджетную роспись и лимиты бюджетных обязательств в разрезе кодов классификации операций сектора государственного управления;

11.4. Фактические поступления субсидий и субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющие целевое назначение, в соответствии со статьей 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

11.5. Необходимость перемещения показателей кассового плана между периодами текущего финансового года.

12. Внесение изменений в кассовый план осуществляется отделом планово-экономическим, бухгалтерского учета и отчетности ежеквартально не позднее 27-го числа последнего месяца квартала с учетом оперативной информации об исполнении доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, на основании заявки на изменение предельных объемов финансирования от главных распорядителей бюджетных средств и структурных подразделений Местной Администрации МО Горелово, поданной в отдел планово-экономический, бухгалтерского учета и отчетности не позднее 25 числа последнего месяца квартала.

Приложение 1 к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета МО Горелово, утвержденному Постановлением Местной Администрации МО Горелово от «28.04.2014г. № 24»

КАССОВЫЙ ПЛАН
исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципальный округ Горелово на 20__ год

Раздел I. Доходы бюджета

Код бюджетной классификации	Наименование источника доходов	Сумма (тыс руб)				
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	За год

Раздел II Расходы бюджета

Код бюджетной классификации	Наименование статей расходов	Планируемые выплаты из бюджета в 20__ году	В том числе по кварталам			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал

Раздел III. Источники финансирования дефицита бюджета

Код бюджетной классификации	Наименование источника	Сумма (тыс руб)				
		1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	Год

Ответственный исполнитель: _____
должность, подпись, расшифровка подписи