

**ВНУТРИГОРОДСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА № 72**

**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ  
(МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ МО МО № 72)**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

29 января 2016 г.

Санкт-Петербург

№ 1

**Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана  
исполнения местного бюджета внутригородского муниципального  
образования**

**Санкт-Петербурга муниципального округа № 72**

В соответствии с ст. 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Законом Санкт-Петербурга от 23.09.2009 № 420-79 «Об организации местного самоуправления в Санкт-Петербурге», Уставом внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа № 72, Положением «О бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании Санкт-Петербурга муниципального округа № 72», Местная администрация внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа № 72

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования муниципального округа № 72 согласно Приложению № 1 к настоящему Постановлению.
2. Считать утратившим силу Постановление Местной администрации внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа № 72 от 03.12.2012 г. №16
3. Постановление вступает в силу с момента его официального опубликования.

**Глава Местной администрации  
МО МО № 72**

  
**И.А. Бондарев**

**ПОРЯДОК  
составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета  
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга  
муниципального округа № 72**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в целях организации исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа № 72 (далее – местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана местного бюджета в текущем финансовом году.
2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году. В кассовом плане устанавливается предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.
3. Кассовый план используется для управления доходами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.
4. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита местного бюджета, а в составе прогноза кассовых выплат – общий объем расходов. Прогноз кассовых выплат 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.
5. Кассовый план составляется и ведется уполномоченным должностным лицом Местной администрации внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа № 72 (далее – Местная администрация) на бумажном носителе и в электронном виде.
6. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с распределением по кварталам по форме согласно Приложению № 1 к настоящему Порядку.
7. Кассовый план утверждается Главой Местной администрации.
8. При формировании кассового плана на текущий финансовый год уполномоченное должностное лицо Местной администрации основывается на следующих сведениях:
  - прогноз поступлений доходов бюджета, утвержденных на очередной финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации;
  - плановые расходы бюджета, утвержденные на очередной финансовый год;
  - распределение годовых показателей, доведенных Комитетом финансов Санкт-Петербурга;
  - нормы и порядок выплат, установленные законодательством.
9. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.
10. Уполномоченное должностное лицо Местной администрации проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана на текущий финансовый год в каждом квартале и расчет остатков средств по исполнению местного бюджета,

предоставляет сбалансированный кассовый план на утверждение Главе Местной администрации.

11. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год производится по мере изменения бюджетных показателей, в соответствии с изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись.

12. Уточнение показателей кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета муниципального образования за истекший период и прогноза о расходах и доходах планируемого периода.

13. В случае нарушения сбалансированности кассового плана по согласованию с Главой Местной администрации, уполномоченным должностным лицом вносятся изменения по сокращению выплат в период возникновения дефицита бюджета.

14. В случае отклонения фактических показателей по кассовым поступлениям в местный бюджет и кассовым выплатам из местного бюджета от соответствующих прогнозных показателей кассового плана более чем на 15%, к кассовому плану прилагается пояснительная записка с объяснением причин указанного отклонения. Пояснительная записка подготавливается уполномоченным должностным лицом Местной администрации.

15. Прогноз поступлений доходов на квартал составляется уполномоченным должностным лицом Местной администрации с учетом динамики фактических поступлений доходов местного бюджета за аналогичный период прошедшего года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики поступлений за прошлые годы.

16. После проверки сбалансированности показателей кассового плана на квартал указанный документ предоставляется на утверждение Главе Местной администрации.

17. В случае превышения планируемых выплат по отношению к утвержденным показателям кассового плана, финансовый орган (бухгалтерия) Местной администрации докладывает Главе Местной администрации о сложившейся ситуации, который принимает решение о временной задержке проведения кассовых выплат.

18. Средства местного бюджета, неиспользованные в течение квартала, подлежат включению в предложения по использованию кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого поступления.

19. При утверждении кассового плана на квартал может предусматриваться резерв средств на счете по исполнению бюджета муниципального образования для проведения неотложных выплат.

**Форма кассового плана по кварталам**

№	Наименование статьи	ГРБС	Код раздела и подраздела	Код целевой статьи	Код вида расходов	Сумма, тыс.руб.	Квартал				сумма
							1	2	3	4	

Глава Местной администрации  
МО МО № 72