



МЕСТНОЕ САМОУПРАВЛЕНИЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ
внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга Муниципального округа
Константиновское

198264, Санкт-Петербург, пр. Ветеранов, д.166, литер А, тел/факс 300-48-78

Е-mail : mokrug41@mail.ru

ОКПО 79719272; ОКОГУ 32100; ОГРН 1057813208980 ИНН 7807310660; КПП 780701001

Постановление

«14» марта 2012г.

№ 4

Об утверждении Порядка составления
и ведения кассового плана по бюджету
МО МО Константиновское

В исполнение п. 1 ст. 34 Устава внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Константиновское, и Бюджетного Кодекса РФ.

Местная Администрация постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Константиновское согласно Приложению к настоящему Постановлению.
2. Постановление вступает в силу со дня его подписания.
3. Контроль за исполнением Постановления оставляю за собой.

Глава местной администрации

А.А.Лавриненко

«УТВЕРЖДЕН»

Постановлением Местной
Администрации муниципального
образования МО Константиновское
от 14 марта 2012 г. № 4

_____ А.А. Лавриненко

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ПО БЮДЖЕТУ МО МО КОНСТАНТИНОВСКОЕ**

1. Общие положения.

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Константиновское Порядок устанавливает правила составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального образования МО Константиновское, а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета МО МО Константиновское, главными администраторами доходов бюджета МО МО Константиновское, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета МО МО Константиновское сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана

1.2. Целями составления кассового плана являются:

1.2.1. Полное и своевременное выполнение денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет бюджета МО МО Константиновское, в текущем финансовом году в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовых сделок или в соответствии с положениями законов, иных правовых актов.

1.2.2. Управление ликвидностью в процессе исполнения бюджета МО МО Константиновское в текущем финансовом году при организации исполнения бюджета МО МО Константиновское.

1.3. В настоящем Положении используются следующие понятия и термины:

- кассовый план-прогноз кассовых поступлений в бюджет МО МО Константиновское и кассовых выплат из бюджета, МО МО Константиновское в текущем финансовом году;

- кассовые поступления – операции по зачислению средств бюджета муниципального образования на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу для исполнения бюджета МО МО Константиновское;

- кассовые выплаты – операции по списанию средств бюджета МО МО Константиновское со счета, открытого Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу для исполнения бюджета МО МО Константиновское;

- временно свободные средства бюджета МО МО Константиновское, объем средств бюджета МО МО Константиновское, который в течении определенного периода не будет востребован для финансирования расходов бюджета МО МО Константиновское и оплаты обязательств по погашению государственного долга муниципального образования рассчитываемый на основе кассового плана по бюджету МО МО Константиновское;

- резерв предстоящих расходов на счетах по исполнению бюджета МО МО Константиновское;

- объем потребности в средствах по состоянию на 1-ое число каждого месяца, необходимый для финансирования расходов бюджета МО МО Константиновское, носящих регулярный характер и являющихся необходимыми для осуществления уставной деятельности получателей бюджетных средств;

- предельный объем финансирования главного распорядителя бюджетных средств – предельный объем оплаты денежных обязательств главного распорядителя бюджетных средств и подведомственных ему бюджетных учреждений на квартал и (или) месяц, установленный в целом в отношении главного распорядителя бюджетных средств поквартально и (или) ежемесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года на основе сводных заявок на финансирование главного распорядителя бюджетных средств;

- предельный объем финансирования получателя бюджетных средств – предельный объем оплаты денежных обязательств на квартал и (или) месяц, установленный в целом в отношении получателя бюджетных средств поквартально и (или) ежемесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года на основе заявок на финансирование бюджетных средств;

- заявка на финансирование – прогноз объема денежных средств, необходимых для оплаты денежных обязательств (за исключением денежных обязательств, возникающих из государственных контрактов и договоров, заключенных за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и

средств федерального бюджета), необходимого получателям бюджетных средств в квартале и (или) месяце для осуществления своей уставной деятельности;

- сводная заявка на финансирование – совокупность заявок на финансирование, составленная главным распорядителем бюджетных средств.

2. Составление кассового плана по бюджету МО МО Константиновское

2.1. Организация исполнения бюджета МО МО Константиновское осуществляется на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана.

2.2. Кассовый план составляется на текущий финансовый год к Порядку в разрезе до конца текущего финансового года с помесечным распределением на шесть месяцев (3 месяца текущего квартала и 3 месяца квартала следующего за текущим кварталом).

2.3. Параметрами для составления кассового плана являются;

а) бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью МО МО Константиновское;

б) прогнозные данные о поступлении доходов в бюджет МО МО Константиновское с поквартальным распределением и помесечным распределением текущего квартала, следующего за текущим;

в) прогнозные данные по источникам финансирования дефицита бюджета МО МО Константиновское с поквартальным распределением и помесечным распределением текущего квартала и квартала, следующего за текущим;

г) данные расчета резерва предстоящих расходов на счетах по исполнению бюджета МО МО Константиновское.

2.4. Формирование кассового плана осуществляется финансовым органом на основании представленной информации:

- отдел учета и отчетности (бухгалтерия) в части подпунктов б), в) пункта 2.3 Порядка. Информация представляется не позднее 2 рабочих дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи;

- главными распорядителями бюджетных средств в виде сводной заявки на финансирование не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения сводной бюджетной росписи по главным распорядителям бюджетных средств.

2.5. Главные администраторы доходов представляют в отдел учета и отчетности (бухгалтерия) сведения необходимые для формирования прогнозной оценки исполнения доходов бюджета МО МО Константиновское:

- прогноз доходов бюджета МО МО Константиновское на I и II кварталы текущего финансового года с помесечной разбивкой и указанием общего объема доходов на III и IV кварталы – не позднее 5 рабочих дней со дня утверждения Решения о бюджете МО МО Константиновское на текущий финансовый год и плановый период;

- прогноз доходов бюджета МО МО Константиновское на III квартал текущего финансового года с помесечной разбивкой – не позднее 15 апреля;

- прогноз доходов бюджета МО Константиновское на IV квартал текущего финансового года с помесечной разбивкой – не позднее 15 июля;

- справку об исполнении доходов бюджета МО МО Константиновское за отчетный период с начала года с указанием причин отклонения фактического исполнения от прогноза и необходимости внесения изменений в прогнозную оценку последующих кварталов – не позднее 10 рабочих дней после окончания квартала.

2.6. Финансовый орган в течении трех рабочих дней со дня получения информации, определенной пунктом 2.3 Порядка, формирует проект кассового плана и передает его с приложением расчета резерва предстоящих расходов на счетах по исполнению бюджета муниципального образования, рассчитанного в установленном порядке на утверждение Главе Местной Администрации.

2.7. Внесение изменений в месячное и (или) квартальное распределение расходов осуществляется с учетом сокращения заявки на финансирование главного распорядителя бюджетных средств в предыдущем периоде.

Сумма сокращенной сводной заявки главного распорядителя бюджетных средств на финансирование на квартал и (или) месяц восстанавливается в последующих месяцах и (или) кварталах с учетом сбалансированности кассового плана по конкретному месяцу и (или) кварталу.

2.8. Финансовый орган на основании утвержденного кассового плана формирует предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

Сумма предельных объемов финансирования на текущий финансовый год должна быть равна сумме лимитов бюджетных обязательств главного распорядителя бюджетных средств на текущий финансовый год без учета средств, выделенных из бюджета Санкт-Петербурга, средств получателей бюджетных средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Предельные объемы финансирования формируются общей суммой по главному распорядителю бюджетных средств без кодов бюджетной классификации расходов.

2.9. Утвержденные объемы финансирования доводятся в течении 2 рабочих дней со дня их утверждения, до главных распорядителей бюджетных средств.

2.10. Главные распорядители бюджетных средств распределяют предельные объемы финансирования главного распорядителя бюджетных средств по подведомственным получателям бюджетных средств и доводят их в виде предельных объемов финансирования получателей бюджетных средств в течении 4 рабочих дней со дня утверждения предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

2.11. Утвержденный кассовый план является документом, необходимым для принятия решения о размещении временно свободных средств бюджета МО в ликвидные активы.

2.12. Главные распорядители бюджетных средств представляют ежемесячное распределение утвержденных предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств на III и IV кварталы текущего финансового года не позднее 15 апреля и 15 июля.

2.13. Получатели бюджетных средств представляют главному распорядителю бюджетных средств информацию о помесячном распределении утвержденных предельных объемов финансирования получателя бюджетных средств на III и IV кварталы в сроки установленные главным распорядителем бюджетных средств с учетом сроков, указанных в пункте 2.14. Порядка.

3. Формирование сводной заявки на финансирование.

3.1. Главный распорядитель бюджетных средств формирует сводную заявку на финансирование по форме, на основании представленных получателями бюджетных средств заявок на финансирование.

3.2. Получатель бюджетных средств составляет заявку на финансирование;

- в разрезе кварталов до конца текущего финансового года с ежемесячным распределением I II кварталов;

- в пределах доведенных бюджетных ассигнований и утвержденных лимитов бюджетных обязательств (без учета средств, выделяемых из федерального бюджета и средств бюджетных учреждений от предпринимательской и иной приносящий доход деятельности).