



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

« 08 » мая 2014 г.

№ 23

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

В исполнение п. 1 ст. 33 Устава внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Константиновское, ч. 2 ст. 217.1 Бюджетного Кодекса РФ и протеста прокуратуры Красносельского района Санкт-Петербурга на п. 2.3 и 2.7 Порядка составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Константиновское

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Признать протест прокуратуры Красносельского района обоснованным.
2. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету внутригородского образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское согласно Приложению к настоящему Постановлению.
3. Постановление вступает в силу со дня его подписания.
4. Считать Постановление Местной Администрации муниципального образования МО Константиновское от 14 марта 2012г. № 4 утратившим силу.
5. Контроль за исполнением Постановления оставляю за собой.

И.о. главы местной администрации

Е.Н. Ферина

**ПОРЯДОК
СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА
ПО БЮДЖЕТУ ВНУТРИГОРОДСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНСТАНТИНОВСКОЕ**

1. Общие положения

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское (далее – МО МО Константиновское) устанавливает правила составления и ведения кассового плана по бюджету МО 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 МО МО Константиновское на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по 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 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 МО МО Константиновское.

2.2. Кассовый план составляется на текущий финансовый год к свободной бюджетной росписи в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

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;

в) прогнозные данные по источникам финансирования дефицита бюджета МО МО Константиновское с поквартальным распределением;

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

д) прогнозные данные по кассовым выплатам из бюджета по оплате муниципальных контрактов и 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 и договорам.

2.4. Формирование кассового плана (приложение 1) осуществляется финансовым органом на основании представленной информации:

– сектора бюджетного учета и планирования 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, в соответствии с планом-графиком закупок (приложение 2).

2.5. Главные администраторы доходов представляют в сектор бюджетного учета и планирования сведения, необходимые для формирования прогнозной оценки исполнения доходов бюджета МО МО Константиновское:

– прогноз доходов бюджета МО МО Константиновское с поквартальной разбивкой – не позднее 5 рабочих дней со дня утверждения Решения о бюджете МО МО Константиновское на текущий финансовый год и плановый период (приложение 3);

– 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 (приложение 4).

2.6. Финансовый орган в течение трех рабочих дней со дня получения информации, определенной пунктом 2.3 Порядка, формирует проект кассового плана и передает его на утверждение главе местной администрации.

2.7. Внесение изменений в квартальное распределение расходов осуществляется не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, 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 восстанавливается в последующих кварталах с учетом сбалансированности кассового плана по конкретному кварталу.

2.8. Финансовый орган на основании утвержденного кассового плана формирует предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств (приложение 5).

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 течение 2 рабочих дней со дня их утверждения, до главных распорядителей бюджетных средств.

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

3. Формирование сводной заявки на финансирование

3.1. Главный распорядитель бюджетных средств формирует сводную заявку на финансирование, 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;
- в пределах доведенных бюджетных ассигнований и утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана по бюджету
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципальный
округ Константиновское

УТВЕРЖДАЮ
Глава Местной Администрации
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципального
округа Константиновское

« ____ » _____ 20__ года

**Кассовый план по бюджету внутригородского образования Санкт-Петербурга муниципальный округ
Константиновское на _____ год**

№ п/п	Наименование	Уточнен- ный план по бюд- жету	Прогноз исполне- ния бюд- жета на год	Отклонение от уточненного плана по бюджету				Отклонение от уточнен- ного плана по бюджету
				1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	
А	Б	1	2=3+4+5+6	3	4	5	6	7=2-1
1.	Доходы, в том числе:							
1.1.	Налоговые и неналоговые доходы							
1.2.	Безвозмездные поступления (субвенции бюджетам субъ- ектов Российской Федерации и муниципальных образова- ний)							
2.	Расходы, в том числе:							
2.1.	Выполнение функций орга- нами местного самоуправле- ния							
2.2.	Социальное обеспечение населения							
2.3.	Выполнение отдельных госу- дарственных полномочий за счет субвенций из фонда компенсаций Санкт- Петербурга							
3.=1.-2.	Дефицит (профицит)							
4.	Источники финансирования дефицита							
5.=6.-7.	Изменение остатков средств на счетах по исполнению бюджета ("+" - уменьшение, "- " - увеличение)							
6.	Прогноз остатка на счетах по исполнению бюджета на начало периода							
7.	Прогноз остатка на счетах по исполнению бюджета на ко- нец периода							

Главный бухгалтер _____

« ____ » _____ 20__ года

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана по бюджету
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципальный
округ Константиновское

Сводная заявка
на финансирование на 20__ год
№ _____ от _____

(ИНН, наименование главного распорядителя бюджетных средств)

(без учета расходов, финансируемых из бюджета Санкт-Петербурга)

тыс. рублей

Наименование	Сумма на период	Всего нарастающим итогом
I квартал		
II квартал		
III квартал		
IV квартал		
Итого по году		

Глава местной администрации _____

«___» _____ 20__ года

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана по бюджету
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципальный
округ Константиновское

Прогноз доходов бюджета внутригородского образования Санкт-Петербурга муниципальный округ
Константиновское на 20__ год по

(код бюджетной классификации и наименование статьи доходов)

тыс. рублей

Наименование	Сумма на период	Всего нарастающим итогом
Прогноз на I квартал		
Прогноз на II квартал		
Прогноз на III квартал		
Прогноз на IV квартал		
Итого утверждено по бюджету на год		

Глава местной администрации _____

«___» _____ 20__ года

Приложение 4
к Порядку составления и ведения
кассового плана по бюджету
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципальный
округ Константиновское

Справка об исполнении доходов бюджета
внутригородского образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Константиновское
за _____ 20__ года
(наименование отчетного периода – I квартал, 6 месяцев, 9 месяцев, год)
по _____
(код бюджетной классификации и наименование статьи доходов)

тыс. рублей

Наименование	Прогноз	Исполнено	Причины отклонения от прогноза
I квартал			
6 месяцев			
9 месяцев			
год			

Глава местной администрации _____

«____» _____ 20__ года

Приложение 5
к Порядку составления и ведения
кассового плана по бюджету
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципальный
округ Константиновское

УТВЕРЖДАЮ
Глава Местной Администрации
внутригородского образования
Санкт-Петербурга муниципального
округа Константиновское

«____» _____ 20__ года

**Предельные объемы
финансирования главного распорядителя бюджетных средств на 20__ год**

(ИНН, наименование главного распорядителя бюджетных средств)

(тыс. рублей)

Наименование	Сумма на период	Всего нарастающим итогом
Всего на I квартал		
Всего на II квартал		
Всего на III квартал		
Всего на IV квартал		
Итого по году		

Главный бухгалтер _____

«____» _____ 20__ года