



**Местная Администрация  
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга  
муниципального округа  
Лахта-Ольгино**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

13 декабря 2019 г.

№ 109

**Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино**

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино, утвержденным Решением Муниципального Совета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино от 03.10.2018 № 48,

**ПОСТАНОВЛЯЮ:**

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино согласно Приложению к настоящему Постановлению.

2. Признать утратившим силу Постановление Местной Администрации внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино от 09.04.2012 г. № 29 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана местного бюджета МО Лахта-Ольгино».

3. Настоящее Постановление вступает в силу с момента подписания.

4. Контроль за исполнением настоящего Постановления возложить на Главу МА МО Лахта-Ольгино.

Глава МА МО Лахта-Ольгино

В.И. Чепарский



**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения бюджета  
внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга  
муниципального округа Лахта-Ольгино**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино (далее – кассовый план) в текущем финансовом году.

При организации исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино (далее – местного бюджета) в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета местного бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств, являющийся предельным объемом денежных средств, возможным к использованию на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета.

1.2. Кассовый план включает следующие разделы:

- кассовый план по доходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- кассовый план по расходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.

1.3. Составление кассового плана осуществляется финансовым органом внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино – Местной Администрацией внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино (далее – МА МО Лахта-Ольгино).

**2. Порядок составления кассового плана**

2.1. Кассовый план на текущий финансовый год составляется МА МО Лахта-Ольгино по форме согласно Приложению к настоящему Порядку и отражает распределение налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, расходов и дефицита местного бюджета по кварталам.

2.2. Кассовый план на текущий финансовый год составляется на основе:

- показателей, предусмотренных (учтенных при формировании) в решении о местном бюджете на очередной финансовый год;
- прогноза кассовых поступлений по доходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- прогноза кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год;
- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год.



2.3. 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.

2.4. Главные администраторы доходов местного бюджета, источников финансирования дефицита, 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 кассовых выплат из местного бюджета, поквартальное распределение источников финансирования дефицита местного бюджета.

2.5. При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем квартале текущего финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки средств местного бюджета, сложившиеся на начало текущего финансового года.

2.6. МА МО Лахта-Ольгино на основании полученной информации формирует кассовый план на текущий финансовый год в срок до 31 декабря предшествующего года.

### **3. Порядок ведения кассового плана**

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год осуществляется МА МО Лахта-Ольгино:

- на основании уточнения имеющейся в МА МО Лахта-Ольгино информации о кассовом исполнении местного бюджета;
- в случаях внесения изменений в решение о местном бюджете на текущий финансовый год, в сводную бюджетную роспись местного бюджета;
- на основании уточнённых показателей, предоставленных главными администраторами доходов местного бюджета, источников финансирования дефицита, главными распорядителями средств местного бюджета.

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

3.4. Кассовый план уточняется в следующие сроки:

- не позднее 3 (трёх) рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений 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 10 числа месяца следующего за отчетным кварталом.

3.5. Кассовый план утверждается Распоряжением МА МО Лахта-Ольгино.

3.6. В случае прогнозирования недостаточности денежных средств на едином счете местного бюджета, необходимых для осуществления кассовых выплат, в условиях уменьшения прогнозной оценки по доходам и (или) источникам финансирования дефицита местного бюджета, МА МО Лахта-Ольгино информирует главных распорядителей о необходимости корректировки (сокращения) показателей прогнозов кассовых выплат на предстоящий период.



Приложение  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета внутригородского муниципального образования  
Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино

**КАССОВЫЙ ПЛАН**  
исполнения бюджета внутригородского муниципального образования  
Санкт-Петербурга муниципального округа Лахта-Ольгино  
на текущий финансовый 20\_\_ год

**Раздел 1. Кассовый план по доходам на 20\_\_ год**

Наименование показателя	Код ГАД	Код дохода	Сумма на год, руб.	В том числе			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4				
<b>ИТОГО ДОХОДОВ:</b>							

**Раздел 2. Кассовый план по расходам на 20\_\_ год**

Наименование показателя	Код ГРБС	Код раздела	Код подраздела	Код целевой статьи	Код вида расходов	Сумма на год, руб.	В том числе				
							I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>ИТОГО РАСХОДОВ:</b>											

**Раздел 3. Кассовый план по источникам финансирования дефицита местного бюджета на 20\_\_ год**

Наименование показателя	Код ГАД	Код источника	Сумма на год, руб.	В том числе			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4				
<b>ИТОГО ИСТОЧНИКОВ:</b>							