



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ УЛЬЯНКА
Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ**

МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
от «12» марта 2015 года № 15

**Об утверждении порядка составления и
ведения кассового плана по бюджет МО МО Ульянка**

В целях организации исполнения бюджета МО МО Ульянка в соответствии с требованиями статей 215.1, 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации постановляю:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Ульянка.
2. Настоящее постановление вступает в силу с момента его подписания.
3. Контроль за выполнением постановления оставляю за собой.

Глава местной администрации

Н.М. Шишкун

Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального образования муниципальный округ Ульяновка.

1. Общие положения

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Ульяновка (далее – Порядок) устанавливает правила составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Ульяновка, а также регламентирует состав и сроки представления главным распорядителем средств бюджета МО МО Ульяновка, главным администратором доходов бюджета МО МО Ульяновка, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета МО МО Ульяновка 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 средств бюджета МО МО Ульяновка 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 Ульяновка в текущем финансовом году при организации исполнения бюджета МО МО Ульяновка.

1.3. В настоящем Положении используются следующие понятия и термины:

- кассовый план – прогноз кассовых поступлений в бюджет МО МО Ульяновка и кассовых выплат из бюджета МО МО Ульяновка в текущем финансовом году;
- кассовые поступления – операции по зачислению средств бюджета МО МО Ульяновка на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по Кировскому району г. Санкт-Петербург для исполнения бюджета МО МО Ульяновка;
- кассовые выплаты – операции по списанию средств бюджета МО МО Ульяновка со счета, открытого Управлением Федерального казначейства по Кировскому району г. Санкт-Петербург для исполнения бюджета МО МО Ульяновка;
- остаток средств на счетах по учету средств бюджета МО МО Ульяновка – объем потребности в средствах по состоянию на 1-е число каждого месяца, необходимый для финансирования расходов бюджета МО МО Ульяновка, носящих регулярный ежемесячный 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 текущий финансовый год, установленный в целом в отношении главного распорядителя бюджетных средств 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 текущий финансовый год, установленный в целом в отношении получателя бюджетных средств

- помесечно нарастающим итогом с начала текущего финансового года на основе заявок на финансирование получателя бюджетных средств;
- заявка на финансирование – прогноз объема денежных средств на месяц необходимых для оплаты денежных обязательств получателями бюджетных средств для осуществления своей уставной деятельности;
 - сводная заявка на финансирование – совокупность заявок на финансирование, составляемая главным распорядителем бюджетных средств.

2. Составление кассового плана по бюджету МО МО Ульяновка

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

2.2. Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года с приложением ежемесячного распределения.

2.3. Параметрами для составления кассового плана являются:

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

б) прогнозные данные о поступлении доходов в бюджет МО МО Ульяновка с ежемесячным распределением до конца текущего финансового года;

в) прогнозные данные по источникам финансирования дефицита бюджета МО МО Ульяновка с ежемесячным распределением до конца текущего финансового года;

г) сводные заявки на финансирование с ежемесячным распределением до конца текущего финансового года;

д) данные расчета остатка средств на счетах по учету средств бюджета МО МО Ульяновка для своевременного и полного выполнения финансовых обязательств перед получателями бюджетных средств.

2.4. Формирование кассового плана осуществляется планово-экономическим отделом МО МО Ульяновка на основании прогнозных данных о доходах и сводной заявки на финансирование согласно приложению 2 к Порядку.

2.5. Главные администраторы доходов бюджета предоставляют информацию:

- о прогнозе доходов бюджета МО МО Ульяновка на текущий финансовый год с ежемесячной разбивкой – не позднее 10 рабочих дней со дня утверждения Решения Муниципального совета МО Ульяновка о бюджете МО МО Ульяновка на текущий финансовый год и плановый период;

- об исполнении доходов бюджета МО МО Ульяновка за отчетный период с начала года на бумажном носителе по форме согласно приложению 3 к Порядку – не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным;

2.6. Планово-экономический отдел в течение трех рабочих дней со дня получения информации формирует проект кассового плана и передает его с приложением расчета остатка средств на счетах по учету средств бюджета МО МО Ульяновка, рассчитанного в установленном порядке, на согласование Главе МО МО Ульяновка.

2.7. Планово-экономический отдел на основании утвержденного кассового плана формирует предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных.

Сумма предельных объемов финансирования на текущий финансовый год не должна превышать сумму лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований для оплаты денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам, доведенную до главного распорядителя бюджетных средств на текущий финансовый год.

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

2.8. Утвержденные предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств доводятся до главных распорядителей бюджетных средств в течение 2 рабочих дней со дня их утверждения.

3. Формирование сводной заявки на финансирование

3.1. Главный распорядитель бюджетных средств формирует сводную заявку на финансирование по форме согласно приложению 2 к Порядку на основании представленных получателями бюджетных средств заявок на финансирование.

3.2. Получатель бюджетных средств составляет заявку на финансирование:

- с помесечным распределением до конца текущего финансового года;
- в пределах доведенных бюджетных ассигнований для оплаты денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам и утвержденным лимитов бюджетных обязательств,
- общей суммой без указания кодов бюджетной классификации расходов;
- по форме согласно приложению 2 к Порядку.

3.3. Планово-экономический отдел осуществляет проверку сводных заявок на финансирование в части соответствия суммы сводной заявки на финансирование годовому объему лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований для оплаты денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам по главному распорядителю бюджетных средств.

4. Внесение изменений в кассовый план по бюджету МО МО Ульяновка

4.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется Планово-экономическим отделом МО МО Ульяновка ежемесячно не позднее 15-го числа месяца с учетом оперативной информации об исполнении доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, прогноза (в случае его изменения) исполнения бюджета МО МО Ульяновка по доходам и(или) источникам финансирования дефицита бюджета, заявок на изменение предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое исполнение предыдущих периодов нарастающим итогом с начала текущего финансового года.

4.2. Заявки на изменение предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств представляются в планово-экономический отдел МО МО Ульяновка не позднее 10-го числа текущего месяца.

В случае если изменение предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств, обусловленное возникновением непредвиденных обстоятельств, не влечет за собой несбалансированность кассового плана в разрезе месяцев, внесение изменений в предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств осуществляется без внесения изменений в показатели кассового плана. Корректировка кассового плана будет произведена в следующем периоде с учетом ранее внесенных изменений в предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

Изменение утвержденных предельных объемов финансирования по главному распорядителю бюджетных средств по предшествующим месяцам на основании заявок на изменение предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств не производится.

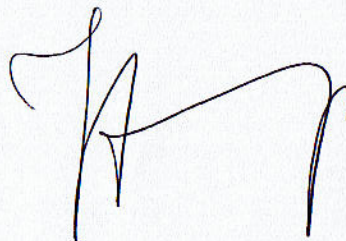
4.3. В случае, если уменьшение прогнозной оценки приводит к несбалансированности кассового плана, осуществляет расчет по уменьшению предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств на квартал и (или) месяц.

Решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств принимается главой местной администрации на основании расчета предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

4.4. Внесение изменений в предельные объемы финансирования главного распорядителя бюджетных средств осуществляется при условии сбалансированности кассового плана по месяцу и (или) кварталу.

4.5. При внесении изменений в кассовый план в условиях отсутствия строгого равенства утвержденных предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств доведенным годовым объемам лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований для оплаты денежных обязательств по публичным нормативным обязательствам по главному распорядителю бюджетных средств планово-экономический отдел в целях балансировки показателей бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств относит сумму отклонения на последний месяц текущего финансового года.

Глава местной администрации



Н.М. Шишкун

