

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана бюджета Муниципального образования**  
**муниципальный округ Литейный округ**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий порядок разработан в соответствии со ст.217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, устанавливает правила составления и ведения кассового плана по бюджету МО МО Литейный округ (далее – местный бюджет), а также регламентирует состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансово-бюджетным отделом Местной Администрации МО МО Литейный округ.

1.3. Целями составления кассового плана являются:

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

1.4. В настоящем Порядке используются следующие понятия и термины:

кассовый план – прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году;

кассовые поступления – операции по зачислению средств местного бюджета на счет, открытый Управлением Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербурга для исполнения местного бюджета;

кассовые выплаты – операции по списанию средств местного бюджета со счета, открытого Управлением Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербурга для исполнения местного бюджета;

временно свободные средства местного бюджета – объем средств местного бюджета, который в течение определенного периода не будет востребован для финансирования расходов местного бюджета и оплаты обязательств по погашению государственного долга местного бюджета, рассчитываемый на основе кассового плана по местному бюджету;

остаток средств на счетах по учету средств местного бюджета – объем потребности в средствах по состоянию на 1 число каждого месяца, необходимый для финансирования расходов местного бюджета, носящих регулярный ежемесячный характер и являющихся необходимыми для осуществления уставной деятельности получателей бюджетных средств;

доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – средства, получаемые бюджетными учреждениями МО МО Литейный округ от оказания платных услуг, безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования, и средства от иной приносящей доход деятельности, доходы

от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности МО МО Литейный округ и переданное в оперативное управление бюджетным учреждениям, а также получаемые органами муниципальной власти МО МО Литейный округ безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе добровольные пожертвования;

заявка на финансирование – прогноз объема денежных средств на месяц, необходимых для оплаты денежных обязательств получателями бюджетных средств для осуществления своей уставной деятельности;

## **2. Составление кассового плана по доходам и внесение в него изменений**

2.1. Показатели кассового плана по доходам формируются поквартально на основании прогнозных данных о поступлении доходов в местный на текущий финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации РФ.

2.2. Внесение изменений в кассовый план по доходам осуществляется ежеквартально, но не чаще одного раза в месяц на основании:

- анализа динамики фактического поступления доходов в текущем финансовом году;
- информации об изменении законодательства по источникам доходной части бюджета МО МО Литейный округ.

2.3. Кассовый план по доходам составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

## **3. Составление кассового плана по расходам и внесение в него изменений**

3.1. Показатели кассового плана по расходам формируются поквартально на основании:

- сводной бюджетной росписи бюджета МО МО Литейный округ по расходам на текущий финансовый год;

- заявок на финансирование, поступивших от получателей бюджетных средств для осуществления своей уставной деятельности с ежемесячным распределением до конца текущего финансового года.

3.2. Внесение изменений в кассовый план по расходам осуществляется ежеквартально, но не чаще одного раза в месяц на основании:

- анализа динамики фактических кассовых выплат в текущем финансовом году;
- заявок на финансирование, поступивших от получателей бюджетных средств для осуществления своей уставной деятельности с ежемесячным распределением до конца текущего финансового года;

3.3. Кассовый план по расходам составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 2 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

## **4. Составление кассового плана по источникам финансирования дефицита бюджета и внесение в него изменений**

4.1. Показатели кассового плана по источникам финансирования формируются поквартально на основании текущей потребности в средствах для погашения дефицита бюджета МО МО Литейный округ.

4.2. Внесение изменений в кассовый плана по источникам финансирования осуществляется в результате внесения изменений в кассовый план по доходам и расходам в пределах годовой суммы источников финансирования дефицита согласно принятому бюджету МО МО Литейный округ.

4.3. Кассовый план по источникам финансирования составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 3 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

### **5. Формирование заявок на финансирование**

5.1. Получатель бюджетных средств составляет заявку на финансирование с поквартальным распределением и предоставляет её главному распорядителю бюджетных средств в течение 10 дней со дня утверждения бюджета.

5.2. В течение года получатель бюджетных средств предоставляет заявки на финансирование по мере необходимости.

**Кассовый план по доходам бюджета МО МО Литейный округ  
на \_\_\_\_\_ год**

<b>№ п/п</b>	<b>Классификация доходов</b>	<b>Наименование доходов</b>	<b>Сумма на год</b>	<b>1 кв.</b>	<b>2 кв.</b>	<b>3 кв.</b>	<b>4 кв.</b>

Руководитель финансово-бюджетного отдела \_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

**Кассовый план по расходам бюджета МО МО Литейный округ  
на \_\_\_\_\_ год**

№ п/п	Наименование раздела, целевой статьи	Код разд.	Код целев. статьи	Код вида расх.	Код эк.ст.	Сумма на год	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.

Руководитель финансово-бюджетного отдела \_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)

**Кассовый план по источникам финансирования дефицита  
бюджета МО МО Литейный округ  
на \_\_\_\_\_ год**

<b>№ п/п</b>	<b>Классификация источника финансирования</b>	<b>Наименование источника финансирования дефицита бюджета</b>	<b>Сумма на год</b>	<b>1 кв.</b>	<b>2 кв.</b>	<b>3 кв.</b>	<b>4 кв.</b>

Руководитель финансово-бюджетного отдела \_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (дата)