

|  |
| --- |
| **Местная администрация**внутригородского муниципального образования Санкт-Петербургамуниципальный округ**Северный** |
|  |
| **ПОСТАНОВЛЕНИЕ** |
|  |
|  Об утверждении порядкасоставления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный в текущем финансовом году |
|  |
| **«24» июня 2019г. № 57-МА-2019** |
|  |
| В соответствии со статьями 169 и 184 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный, положением о бюджетном процессе во внутригородском муниципальном образовании Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный Местная администрация**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный в текущем финансовом году согласно приложению к настоящему постановлению.1. Признать постановление Местной администрации от 31.12.2009 №126-Б «О порядке составления и ведения кассового плана по бюджету муниципального образования муниципальный округ Северный» утратившим силу.
2. Настоящее постановления вступает в силу после его официального опубликования.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.
 |
| И.о. Главы |  |  | С.В. Пустосмехова |
|  |  |  |  |

Приложение к постановлению

от 24.06.2019 № 57-МА-2019

# Порядок

# составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный в текущем финансовом году

# Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета ВМО МО Северный (далее – кассовый план) в текущем финансовом году.

При организации исполнения бюджета ВМО МО Северный (далее – бюджет) в текущем финансовом году кассовый план определяет прогнозное состояние единого счета 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 бюджета.

 1.2. Кассовый план включает:

- кассовый план исполнения бюджета на текущий финансовый год.

1.3. Составление кассового плана осуществляется Местной администрацией внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный (далее – Местная администрация).

# Порядок составления кассового плана

* 1. Кассовый план на текущий финансовый год составляется Местной администрацией по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку и отражает распределение налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений, расходов и дефицита бюджета по кварталам.

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

- показателей, предусмотренных (учтенных при формировании) в законе о бюджете на очередной финансовый год

- прогноза кассовых поступлений по доходам бюджета на текущий финансовый год;

- прогноза кассовых выплат по расходам бюджета на текущий финансовый год;

- прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита бюджета на текущий финансовый год.

2.3. Прогноз кассовых выплат из 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 бюджета, источников финансирования дефицита, главные распорядители средств бюджета для формирования кассового плана представляют в финансовый орган в десятидневный срок с момента принятия бюджета на очередной финансовый год поквартальное распределение поступления доходов бюджета, поквартальное распределение источников финансирования дефицита бюджета, поквартальное распределение кассовых выплат бюджета.

2.5. Местная администрация на основании полученной информации формирует кассовый план на текущий финансовый год в срок до 31 декабря предшествующего года.

1. **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 Местной администрацией:

- на основании уточнения имеющейся в Местной администрации информации о кассовом исполнении бюджета;

- в случаях внесения изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год; в сводную бюджетную роспись бюджета.

 3.3. Средства 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 трёх рабочих дней со дня принятия решения о внесении изменений и дополнений в бюджет на текущий финансовый год, сводную бюджетную роспись;

- в ходе исполнения бюджета МО МО Северный 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 Местной администрации внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Северный.

Приложение 1

к порядку составления и ведения

кассового плана исполнения бюджета

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | УТВЕРЖДЕНО |
|  |  |  |  |  |  | Глава Местной администрации |
|  |  |  |  |  |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |
|  |  |  |  |  |  | "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА МО МО СЕВЕРНЫЙ НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ \_\_\_\_ ГОД** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование органа, осуществляющего кассовое обслуживание исполнения бюджета: |  |  |  |  |
| Глава по БК: |  |  |  |  |  |
| Дата: |  |  |  |  |
| Единица измерения: | **тыс. рублей** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **п/п** | **Наименование показателя** | **Утверждено по бюджету** | **ПРОГНОЗ ИСПОЛНЕНИЯ** | **Прогноз исполнения бюджета на год** | **Отклонение от утвержденного бюджета** |
| **1 квартал** | **2 квартал** | **3 квартал** | **4 квартал** |
| **1.** | **КАССОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.** | **Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1.1. | Налоговые доходы |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.1.2. | Неналоговые доходы |   |   |   |   |   |   |   |
| **1.3.** | **Безвозмездные поступления, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3.1. | Субвенции |   |   |   |   |   |   |   |
| 1.3.2. | Субсидия |   |   |   |   |   |   |   |
| **2.** | **КАССОВЫЕ ВЫПЛАТЫ ПО РАСХОДАМ - всего, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1.** | **Расходы за счет средств бюджета**  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.2.** | **Расходы за счет межбюджетных трансфертов, в том числе:** |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2.1. | Субвенции |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.2.2. | Субсидия |   |   |   |   |   |   |   |
| **3.** | **Дефицит (-), профицит (+)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **4.** | **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**  |   |   |   |   |   |   |   |
| **5.** | **Остатки на едином счете бюджета на начало периода** |   |   |   |   |   |   |   |
| **6.** | **Остатки на едином счете бюджета на конец периода** |   |   |   |   |   |   |   |
| **7.** | **Временно свободные средства бюджета** |   |   |   |   |   |   |   |