



МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ  
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛИГОВКА-ЯМСКАЯ

ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН

ПРИКАЗ

03.05.2014

№ 04

*Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана  
исполнения бюджета*

В соответствии с требованиями ст.219<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации Финансовый орган местной Администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская

**П Р И К А З Ы В А Е Т:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская согласно приложению к настоящему приказу.
2. Считать утратившим силу приказ Финансового органа местной Администрации внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская от 01.10.2013 № 4.
3. Приказ вступает в силу с момента его подписания.
4. Контроль за выполнением приказа оставляю за собой.

Глава местной Администрации –  
руководитель финансового органа

О.Ю.Буканова

Приложение

к Приказу финансового органа  
местной Администрации Муниципального  
образования Лиговка-Ямская  
от 03.05.2014 № 04

**Порядок**  
**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета**  
**внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга**  
**муниципальный округ Лиговка-Ямская**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с действующим бюджетным законодательством и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования Лиговка-Ямская (далее – бюджет), а также регламентирует состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана главными распорядителями бюджетных средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

1.2. В настоящем Положении используются следующие понятия и термины:

- кассовый план – прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году;
- кассовые поступления – операции по зачислению средств бюджета на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по г.Санкт-Петербургу для исполнения бюджета;
- кассовые выплаты – операции по списанию средств бюджета со счета, открытого Управлением Федерального казначейства по г.Санкт-Петербургу для исполнения бюджета;
- 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 на основе 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 ежемесячно на основе заявок на финансирование получателя бюджетных средств;



Приложение

к Приказу финансового органа  
местной Администрации Муниципального  
образования Лиговка-Ямская  
от 03.05.2014 № 04

**Порядок**  
**составления и ведения кассового плана исполнения бюджета**  
**внутригородского Муниципального образования Санкт-Петербурга**  
**муниципальный округ Лиговка-Ямская**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с действующим бюджетным законодательством и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования Лиговка-Ямская (далее – бюджет), а также регламентирует состав и сроки представления сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана главными распорядителями бюджетных средств бюджета, главными администраторами доходов бюджета, администраторами доходов, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, администраторами источников финансирования дефицита бюджета.

1.2. В настоящем Положении используются следующие понятия и термины:

- кассовый план – прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета в текущем финансовом году;
- кассовые поступления – операции по зачислению средств бюджета на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по г.Санкт-Петербургу для исполнения бюджета;
- кассовые выплаты – операции по списанию средств бюджета со счета, открытого Управлением Федерального казначейства по г.Санкт-Петербургу для исполнения бюджета;
- 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 на основе 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 ежемесячно на основе заявок на финансирование получателя бюджетных средств;



- заявка на финансирование - прогноз объема денежных средств на месяц, необходимых для оплаты денежных обязательств (за исключением денежных обязательств, возникающих из муниципальных контрактов и договоров, заключенных за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и безвозмездных поступлений) получателями бюджетных средств для осуществления своей уставной деятельности;

- иные понятия и термины, используемые в настоящем порядке, указаны в значении в соответствии с действующим бюджетным законодательством.

1.3. Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 1 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года.

1.4. Составление и ведение кассового плана бюджета осуществляется финансовым органом (должностным лицом) местной Администрации Муниципального образования Лиговка-Ямская.

2. Составление кассового плана по бюджету

2.1. Показатели для кассового плана по доходам формируются на основании прогноза поступлений доходов в бюджет в разрезе кодов бюджетной классификации с поквартальным распределением до конца финансового года.

2.2. Показатели для кассового плана по расходам бюджета формируются на основании предельных объемов финансирования по главным распорядителям бюджетных средств бюджета с поквартальным распределением до конца финансового года исходя из 1/4 бюджетных ассигнований, предусмотренных Решением Муниципального Совета Муниципального образования Лиговка-Ямская на текущий финансовый год.

2.3. Заявки на финансирование получатели бюджетных средств бюджета представляют на месяц до 25 числа месяца, предшествующего планируемому по форме согласно приложению № 2 к Порядку. К заявке на финансирование могут быть запрошены расшифровки с расчетами запрашиваемых объемов финансового обеспечения или копии первичных документов для оплаты расходных обязательств подтверждающие запрашиваемые объемы финансирования.

Распределение по месяцам бюджетных ассигнований на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда, обеспечение мер социальной поддержки населения, оплату коммунальных услуг, публичные нормативные обязательства и другие социально-значимые расходы производится в полном объеме от потребности на месяц. При этом общая сумма кассовых выплат на год не должна превышать годовые бюджетные назначения и лимиты бюджетных обязательств. Другие кассовые выплаты планируются в соответствии со сроками наступления платежей по денежным обязательствам и заключенными контрактами на оплату товаров, работ, услуг.



В случае не предоставления заявок финансирование осуществлять исходя из 1/12 бюджетных ассигнований, предусмотренных Решением Муниципального Совета Муниципального образования Лиговка-Ямская о бюджете на текущий финансовый год только на социально-значимые расходы.

### 3. Внесение изменений в кассовый план по бюджету

3.1. Внесение изменений в кассовый план в части поступления доходов бюджета осуществляется на основании Решений Муниципального Совета Муниципального образования Лиговка-Ямская.

3.2. Внесение изменений в кассовый план в части кассовых выплат по расходам бюджета производится на основании Решений Муниципального Совета Муниципального образования Лиговка-Ямская или по мере необходимости в объеме выделенных ассигнований, предусмотренных Решением Муниципального Совета Муниципального образования Лиговка-Ямская о бюджете на текущий финансовый год, на основании заявок на финансирование главных распорядителей бюджетных средств.

3.4. В случае несбалансированности кассового плана (заявки на финансирование на текущий месяц превышают остаток средств на счетах по учету средств бюджета) местная Администрация Муниципального образования Лиговка-Ямская вносит изменения в ранее представленные показатели, повторно заполнив соответствующие позиции формы кассового плана по бюджету. Перерасчет показателей производить в соответствии с расчетом, утвержденным Главой местной Администрации.

3.4. Главные распорядители средств бюджета производят кассовые выплаты в пределах доведенных до Федерального Казначейства расходных расписаний с указанным предельным объемом финансирования по главному распорядителю средств бюджета на планируемый период текущего финансового года.

3.5. Получатели бюджетных средств бюджета производят кассовые выплаты в пределах доведенных до Федерального Казначейства расходных расписаний с указанным предельным объемом финансирования по получателю бюджетных средств на планируемый период текущего финансового года.

Приложение № 1  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
внутригородского Муниципального образования Санкт-  
Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская

**КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА  
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА  
НА \_\_\_\_\_ ГОД**

№ п/п	Наименование	План по бюджету	Прогноз исполнения	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
1	<b>ДОХОДЫ</b>						
1.1	***						
2	<b>РАСХОДЫ</b>						
2.1	***						
3	<b>Дефицит</b>						
4	Источники финансирования дефицита						
5	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 конец периода						

## ЗАЯВКА

наименование главного распорядителя бюджетных средств

**НА ФИНАНСИРОВАНИЕ НА** \_\_\_\_\_

месяц, год

№ п.п	Наименование	Код ГРБС	Код раздела, под-раздела	Код целевой статьи	Код вид расходов	КОСГУ*	Сумма, тыс. руб.
	Наименование главного распорядителя бюджетных средств						
	<b>НАИМЕНОВАНИЕ РАЗДЕЛА</b>						
	Наименование подраздела						
	Наименование целевой статьи						
	Наименование вида расходов						
	Наименование статьи классификации операций сектора государственного управления, относящихся к расходам бюджетов*						
	<b>Всего расходов</b>						

\* Заполняется по требованию

Руководитель

МП