



Санкт-Петербург  
муниципальное образование муниципальный округ Автово  
**местная администрация**

---

198152, Россия, Санкт-Петербург, улица Краснопутиловская, дом 27,  
телефон/факс: +7 (812) 785-00-47, [www.moavtovo.ru](http://www.moavtovo.ru)

## **ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

«28» апреля 2017 года

№ 35/1-п

### **Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета муниципального образования муниципальный округ МО Автово»**

В соответствии со статьями 215.1 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях организации исполнения бюджета МО Автово, местная администрация МО МО Автово **постановляет:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования муниципальный округ Автово, согласно Приложению № 1 к настоящему Постановлению.
2. Направить копию настоящего Постановления в муниципальный совет внутригородского муниципального образования муниципальный округ Автово.
3. Разместить настоящее постановление на официальном сайте МО Автово в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Постановление вступает в силу с момента его официального опубликования.
5. Контроль исполнения настоящего Постановления возложить на главного бухгалтера Местной администрации внутригородского муниципального образования муниципальный округ Автово И.Б. Плющик.

**Глава местной администрации  
МО МО Автово**

**А.В. Кесаев**

**ПОРЯДОК**  
**составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета**  
**внутригородского муниципального образования**  
**муниципальный округ Автово**

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с бюджетным кодексом в целях организации исполнения местного бюджета муниципального образования муниципальный округ Автово (далее – местный бюджет) и определяет правила составления и ведения кассового плана местного бюджета в текущем финансовом году.

2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в местный бюджет и кассовых выплат из местного бюджета в текущем финансовом году.

3. Кассовый план используется для управления доходами местного бюджета с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.

4. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита местного бюджета, а в составе прогноза кассовых выплат - общий объем расходов.

5. Кассовый план составляется и ведется бюджетно-финансовым отделом местной администрации муниципального образования муниципальный округ Автово (далее – местная администрация) на бумажном носителе и в электронном виде.

6. В целях составления кассового плана Местная администрация формирует следующие сведения:

прогноз кассовых выплат по расходам по форме согласно Приложению № 1 к настоящему Порядку;

прогноз поступлений (доходов) бюджета на текущий финансовый год по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

7. Кассовый план утверждается Главой Местной администрации главным бухгалтером местной администрации.

8. При формировании кассового плана на текущий финансовый год бюджетно-финансовый отдел местной администрации основывается на следующих сведениях:

– прогноз поступлений доходов бюджета, утвержденных на очередной финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации;

– плановые расходы бюджета, утвержденные на очередной финансовый год;

– распределение годовых показателей, доведенных Комитетом финансов Санкт-Петербурга;

– нормы и порядок выплат, установленные законодательством.

11. Общая сумма прогнозируемых кассовых выплат должна соответствовать сумме бюджетных ассигнований, утвержденных на очередной финансовый год.

12. Бюджетно-финансовый отдел Местной администрации проводит проверку сбалансированности показателей кассового плана на текущий финансовый год в каждом квартале и расчет остатков средств по исполнению местного бюджета, предоставляет сбалансированный кассовый план на утверждение Главе Местной администрации.

13. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год производится по мере изменения бюджетных показателей, в соответствии с изменениями, внесенными в сводную бюджетную роспись.

14. Уточнение показателей кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета муниципального образования за истекший период и прогноза о расходах и доходах планируемого периода.

15. В случае нарушения сбалансированности кассового плана по согласованию с Главой Местной администрации, начальником бюджетно-финансовый отдела вносятся изменения по сокращению выплат в период возникновения дефицита бюджета.

16. В случае отклонения фактических показателей по кассовым поступлениям в местный бюджет и кассовым выплатам из местного бюджета от соответствующих прогнозных показателей кассового плана более чем на 15%, к кассовому плану прилагается пояснительная записка с объяснением причин указанного отклонения. Пояснительная записка подготавливается бюджетно-финансовым отделом Местной администрации.

17. Прогноз поступлений доходов на квартал составляется бюджетно-финансовым отделом Местной администрации с учетом динамики фактических поступлений доходов местного бюджета за аналогичный период прошедшего года и прогноза поступлений на планируемый период, а также динамики поступлений за прошлые годы.

18. После проверки сбалансированности показателей кассового плана на квартал указанный документ предоставляется на утверждение Главе Местной администрации.

18. В случае превышения планируемых выплат по отношению к утвержденным показателям кассового плана, главный бухгалтер докладывает о сложившейся ситуации, Главе Местной администрации, который принимает решение о временной приостановке проведения кассовых выплат.

19. Средства местного бюджета, неиспользованные в течение квартала, подлежат включению в предложения по использованию кассовых выплат следующего периода с учетом ожидаемого поступления.

20. При утверждении кассового плана на квартал может предусматриваться резерв средств на счете по исполнению бюджета муниципального образования для проведения неотложных выплат.

Приложение № 1  
к настоящему Порядку составления  
и ведения кассового плана исполнения  
местного бюджета

Кассовый план по прогнозу кассовых выплат по расходам муниципального образования  
муниципальный округ Автово

Наименование статьи	Код раздела и подраздела	Код целевой статьи	Код вида расходов	Код экономической статьи	Сумма (тыс.руб.)	Квартал			
						1	2	3	4
Итого									

Главный бухгалтер

ФИО

Приложение № 2  
к настоящему Порядку составления  
и ведения кассового плана исполнения  
местного бюджета

Прогноз кассовых поступлений (доходов) муниципального образования  
муниципальный округ Автово на \_\_\_\_\_ год

Код администратора	Код	Наименование источника доходов	Сумма (тыс.руб.)	Квартал			
				1 кв.	2.кв.	3 кв.	4 кв.
		ИТОГО ДОХОДОВ					