



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СЕМЕНОВСКИЙ**

Большой Казачий пер., д.5-7, Санкт-Петербург, 191180, тел/факс (812)7648953, 7649689,  
e-mail: [ma@mosemenovskiy.ru](mailto:ma@mosemenovskiy.ru) <http://www.mosemenovskiy.ru>  
ОКПО 50009354 ОГРН 1037851018270 ИНН 7826029158 КПП 783801001

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**  
**№ 02-03/37**

Санкт-Петербург

«31» мая 2016 года

**Об утверждении Порядка составления  
и ведения кассового плана исполнения  
бюджета Муниципального образования  
муниципальный округ Семеновский**

В целях приведения муниципальных правовых актов в соответствие с действующим законодательством, руководствуясь статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Муниципальном образовании муниципальный округ Семеновский, Местная администрация Муниципального образования муниципальный округ Семеновский постановляет:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования муниципальный округ Семеновский в соответствии с Приложением № 1 к настоящему Постановлению.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания.
3. С момента вступления в силу настоящего Постановления признать утратившим силу Постановление от 29.12.2010 № 02-03/36 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования муниципальный округ Семеновский».
4. Контроль за исполнением настоящего Постановления оставляю за собой.

Глава Местной администрации  
МО МО Семеновский



С.П. Кочанжи

**Порядок  
составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета Муниципального образования  
муниципальный округ Семеновский**

**1. Общие положения**

- 1.1. Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Семеновский (далее — Порядок) разработан на основании статьи 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе в Муниципальном образовании муниципальный округ Семеновский и устанавливает правила формирования и ведения кассового плана исполнения бюджета Муниципального образования Муниципальный округ Семеновский (далее — Кассовый план).
- 1.2. Кассовый план представляет собой прогноз кассовых поступлений в бюджет Муниципального образования муниципальный округ Семеновский (далее — Муниципальное образование) и кассовых выплат из бюджета Муниципального образования в текущем финансовом году.
- 1.3. В составе прогноза кассовых поступлений отражается общая сумма доходов, межбюджетных трансфертов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета Муниципального образования, а в составе прогноза кассовых выплат — общий объем расходов.
- 1.4. Кассовый план используется для управления ликвидностью Единого счета бюджета Муниципального образования с целью обеспечения полной и своевременной оплаты всех предусмотренных на текущий финансовый год бюджетных обязательств.
- 1.5. Финансовый орган муниципального образования (далее — финансовый орган) составляет и ведет кассовый план.
- 1.6. Кассовый план включает в себя:  
— Кассовый план на текущий финансовый год с распределением по кварталам, в соответствии с Приложением № 1 к настоящему Порядку.
- 1.7. Кассовый план составляется в валюте Российской Федерации. В качестве единицы измерения применяется тысяча рублей. Поступления и выплаты, планируемые в иностранной валюте, включаются в Кассовый план с пересчетом в валюту Российской Федерации по прогнозируемому курсу на дату совершения операции.
- 1.8. Прогноз кассовых выплат из бюджета по оплате государственных (муниципальных) контрактов, иных договоров формируется с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым государственным (муниципальным) контрактам, иным договорам.

**2. Порядок составления Кассового плана  
на текущий финансовый год**

- 2.1. При формировании Кассового плана на текущий финансовый год финансовый орган основывается на следующих сведениях:



— поквартальное распределение прогноза поступлений доходов бюджета Муниципального образования, утвержденных на очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации;

— поквартальное распределение прогноза поступлений в бюджет Муниципального образования и выплат из бюджета Муниципального образования по источникам финансирования дефицита бюджета, утвержденных на очередной финансовый год или очередной финансовый год и плановый период в разрезе кодов бюджетной классификации;

— распределение годовых показателей, доведенных уведомлениями о бюджетных ассигнованиях (лимитах бюджетных обязательств) в разрезе получателей средств бюджета Муниципального образования и кодов бюджетной классификации, а также поквартальное распределение прогноза кассовых выплат по получателям средств бюджета Муниципального образования без расшифровки по кодам бюджетной классификации.

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

2.3. Финансовый орган проводит проверку сбалансированности показателей Кассового плана в каждом квартале и расчет остатков средств на счете по исполнению бюджета Муниципального образования, и в случае:

2.3.1. Сбалансированности показателей кассовых поступлений и выплат с учетом остатка средств на начало финансового года — Кассовый план представляется на утверждение Главы Местной администрации Муниципального образования муниципальный округ Семеновский (далее – Глава Местной администрации).

2.3.2. При выявлении кассовых разрывов в отдельных периодах финансового года и недостаточности переходящих остатков средств на счете по исполнению бюджета Муниципального образования для обеспечения заявленных выплат — согласовывается с Главой Местной администрации предложения по изменению заявленных сроков привлечения заемных средств и/или сроков проведения выплат.

### **3. Внесение изменений и уточнений в показатели Кассового плана на текущий финансовый год**

3.1. Внесение изменений в показатели Кассового плана производится по мере изменения бюджетных показателей в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации и в пределах предоставленных финансовому органу полномочий по внесению изменений в сводную бюджетную роспись.

3.2. Уточнение показателей Кассового плана осуществляется с учетом фактических данных об исполнении бюджета Муниципального образования за истекший период и прогнозных показателей планируемого периода.

3.3. В случае изменения сбалансированности Кассового плана финансовым органом принимается решение об изменении графика привлечения заемных средств или сокращения выплат в период возникновения дефицита бюджетных ресурсов.

3.4. При утверждении Кассового плана на месяц финансовый орган может предусматривать резерв средств на счете по исполнению бюджета Муниципального образования для проведения неотложных выплат и исполнения судебных решений.

