# Приложение

 к постановлению местной

 администрации МО МО Морской

 от 21.05.2013г. № 168

# Порядоксоставления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования муниципальный округ округ Морской Санкт-

# I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета внутригородского муниципального образования муниципальный округ округ Морской Санкт-Петербурга (далее – местный бюджет).

2. Кассовый план исполнения местного бюджета в текущем финансовом году (далее - кассовый план) включает:

кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией;

3. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым органом внутригородского муниципального образования муниципальный округ округ Морской Санкт-Петербурга (далее – финансовый орган) на основании:

3.1. показателей для кассового плана по доходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном [главой II](#sub_1200) настоящего Порядка;

3.2. показателей для кассового плана по расходам местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном [главой III](#sub_1300) настоящего Порядка;

3.3. показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета, составляемых в порядке, предусмотренном [главой IV](#sub_1400) настоящего Порядка;

3.4. иных необходимых показателей.

4. Уточнение показателей для кассового плана осуществляется в порядке, предусмотренном [главами II - IV](#sub_1200) настоящего Порядка.

# II. Порядок составления и уточнения показателей для кассового плана по доходам местного бюджета

5. Показатели для кассового плана по доходам местного бюджета формируются на основании:

- прогноза поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год в разрезе кодов классификации доходов бюджетов Российской Федерации по главным администраторам доходов;

- сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год.

6. При уточнении сведений о поквартальном распределении поступлений доходов в местный бюджет на текущий финансовый год указываются фактические кассовые поступления доходов местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим кварталом.

#

# III. Порядок составления и уточнения показателей для кассового плана по расходам местного бюджета

7. Показатели для кассового плана по расходам местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по расходам местного бюджета, лимитов бюджетных обязательств, утвержденных финансовым органом на текущий финансовый год;

прогнозов кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

8. При уточнении сведений кассовых выплат по расходам местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией указываются фактические кассовые выплаты из местного бюджета за отчетный период и уточняется прогноз (уточненный прогноз) кассовых выплат по расходам местного бюджета на очередной квартал с детализацией.

# IV. Порядок составления и уточнения показателей для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета

9. Показатели для кассового плана по источникам финансирования дефицита местного бюджета формируются на основании:

сводной бюджетной росписи местного бюджета по источникам финансирования дефицита местного бюджета;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

10. В целях ведения кассового плана финансовый орган формирует уточненный прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита местного бюджета на текущий финансовый год с поквартальной детализацией.

 При уточнении указываются фактические кассовые поступления и кассовые выплаты по источникам финансирования дефицита местного бюджета за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем.

#

# V. Порядок составления и уточнения кассового плана исполнения местного бюджета

11. Кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией составляется по форме согласно [приложению N](#sub_120000)3 к настоящему Порядку.

12. Финансовый орган вносит уточнения в кассовый план на текущий финансовый год с поквартальной детализацией на основании уточненных сведений для кассового плана по мере их получения в соответствии с требованиями настоящего Порядка.

#

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПРОГНОЗ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ |
| на 20\_\_\_ год |
| от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя | ГРБС | Код по КД | Сумма на годВсего(руб.) | В том числе |
|   | КОСГУ | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО ДОХОДОВ |  |  |  |  |  |

 Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  (Приложение к кассовому плану) |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ |
| МЕСТНОГО БЮДЖЕТА |
| на 20\_\_\_ год |
| от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ГРБС | Раздел | Под-раз-дел | Целевая статья | Вид расхода | КОСГУ | Сумма на годвсего(руб.) | В том числе |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИТОГО РАСХОДОВ |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | (Приложение к кассовому плану) |
| ПРОГНОЗ ОТДЕЛЬНЫХ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ |
| ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА МЕСТНОГО БЮДЖЕТА |
| НА 20\_\_\_ ГОД |
| от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя | ГРБС | Код по КИВФ | Сумма на годВсего(руб.)  | В том числе |
|   | КОСГУ | I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА ВСЕГО |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | Приложение № 3 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **КАССОВЫЙ ПЛАН ИСПОЛНЕНИЯ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА** |
| НА 20\_\_\_\_ ГОД |
| от «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| №п/п | Наименование | Прогноз исполнения бюджета на год | ПРОГНОЗ ИСПОЛНЕНИЯ |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 1. | Доходы |  |  |  |  |  |
| 2. | Расходы |  |  |  |  |  |
| 3. | Дефицит (профицит) (-;+) |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)