УТВЕРЖДЕН
Постановлением Главы местной
администрации Муниципального
Образования поселок Стрельна
от 07 апреля 2008 № 18

Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна

1.Общие положения

1.1. Порядок составления и ведения кассового плана по бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна (далее – Порядок) устанавливает правила составления и ведения кассового плана по бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна, а также регламентирует состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна, главными администраторами доходов бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

1.2. Целями составления кассового плана являются:

1.2.1. Полное и своевременное выполнение денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет средств бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна в текущем финансовом году в соответствии с выполненными условиями гражданско-правовых сделок или в соответствии с положениями правовых актов.

1.3. В настоящем Порядке используются следующие понятия и термины:

- кассовый план – прогноз кассовых поступлений в бюджет Муниципального Образования поселок Стрельна и кассовых выплат из бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна в текущем финансовом году;
- кассовые поступления – операции по зачислению средств бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна на счет, открытый Управлением Федерального казначейства по Санкт-Петербургу для исполнения бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна;
- кассовые выплаты - операции по списанию средств бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна со счета, открытого Управлением Федерального Казначейства по г.Санкт-Петербургу для исполнения бюджета Муницпального Образования поселок Стрельна;
- резерв предстоящих расходов на счетах по исполнению бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна – объем потребности в средствах по состоянию на 1 число каждого месяца, необходимый для финансирования расходов бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна, носящих регулярный ежемесячный характер и являющихся необходимыми для осуществления уставной деятельности получателей бюджетных средств;
- предельный объем финансирования главного распорядителя бюджетных средств – предельный объем оплаты денежных обязательств главного распорядителя бюджетных средств на квартал и (или) месяц, установленный в целом в отношении главного распорядителя бюджетных средств поквартально и (или) помесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года;

- предельный объем финансирования получателя бюджетных средств – предельный объем оплаты денежных обязательств на квартал и (или) месяц, установленный в целом в отношении получателя бюджетных средств поквартально и (или) помесячно нарастающим итогом с начала текущего финансового года;
- заявка на финансирование – прогноз объема денежных средств, необходимых для оплаты денежных обязательств, необходимого получателям бюджетных средств в квартале и (или) месяце для осуществления своей уставной деятельности.

2. Составление кассового плана по бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна

2.1.Организация исполнения бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна осуществляется на основании сводной бюджетной росписи и кассового плана.
2.2. Кассовый план составляется на текущий финансовый год по форме согласно приложению 1 к Порядку в разрезе кварталов до конца текущего финансового года, с помесячным распределением на шесть месяцев (3 месяца текущего квартала и 3 месяца квартала, следующего за текущим кварталом).
2.3. Параметрами для составления кассового плана являются:
а) бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью Муниципального Образования поселок Стрельна;
б) прогнозные данные о поступлении доходов в бюджет Муниципального Образования поселок Стрельна с поквартальным распределением и помесячным распределением текущего квартала и квартала, следующего за текущим;
в) прогнозные данные по источникам финансирования дефицита бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна с поквартальным распределением и помесячным распределением текущего квартала;
г) данные расчета резерва предстоящих расходов на счетах по исполнению бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна;
д) заявки на финансирование с поквартальным распределением и помесячным распределением текущего квартала и квартала, следующего за текущим (по субвенциям, предоставляемым бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна) (приложение 2 к настоящему Порядку).
2.4. Главные администраторы доходов бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна представляют в Местную администрацию Муниципального Образования поселок Стрельна сведения, необходимые для формирования прогнозной оценки исполнения доходов бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна, в сроки, указанные в заключенных соглашениях между главными администраторами доходов и Местной администрацией Муниципального Образования поселок Стрельна.
2.5. Формирование кассового плана осуществляется главным специалистом-экономистом структурного подразделения «Бухгалтерия» Местной администрации Муниципального Образования поселок Стрельна.
2.6. Сумма предельных объемов финансирования на текущий финансовый год должна быть равна сумме лимитов бюджетных обязательств главного распорядителя бюджетных средств на текущий финансовый год .
Предельные объемы финансирования формируются общей суммой по главному распорядителю бюджетных средств без кодов бюджетной классификации расходов.

3. Формирование заявок на финансирование

3.1. Получатель средств субвенций из бюджета Санкт-Петербурга – Местная администрация Муниципального Образования поселок Стрельна - составляет заявки на финансирование и представляет главному распорядителю средств субвенций на

бумажном носителе в пределах доведенных бюджетных ассигнований и утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

Заявку на предоставление субвенций на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству главный специалист – экономист Местной администрации Муниципального Образования поселок Стрельна формирует на основании заключенных договоров, счетов, актов выполненных работ, товарных накладных, иных документов, являющихся основанием для оплаты.

Заявка на предоставление субвенций на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству главный специалист – экономист Местной администрации Муниципального Образования поселок Стрельна формирует один раз в месяц.

Заявки на предоставление субвенций на выплату денежных средств на содержание детей, находящихся под опекой (попечительством), и денежных средств на содержание детей, переданных на воспитание в приемные семьи, а также на оплату труда приемных родителей формирует главный специалист – экономист Местной администрации Муниципального Образования поселок Стрельна один раз в квартал.

В случае дополнительной потребности в средствах субвенций в течение отчетного периода, Местная администрация Муниципального Образования поселок Стрельна должна в кратчайшие сроки письменно обратиться к главному распорядителю средств субвенций с мотивированным обращением и уточненной заявкой (приложение 3 к настоящему Порядку).

Сумма в Уточненной заявке указывается нарастающим итогом с начала отчетного периода (с учетом ранее заявленной на текущий период).

4. Внесение изменений в кассовый план по бюджету Муниципального Образования поселок Стрельна

4.1. Внесение изменений в кассовый план осуществляется главным специалистом – экономистом Местной администрации Муниципального Образования поселок Стрельна ежемесячно с учетом информации об исполнении доходов, расходов, источников финансирования дефицита бюджета, прогноза (в случае его изменения) исполнения бюджета Муниципального Образования поселок Стрельна по доходам и (или) источникам финансирования дефицита бюджета, заявок на изменение предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое исполнение предыдущих периодов нарастающим итогом с начала текущего финансового года.