### КОМИТЕТ ФИНАНСОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

### ПРИКАЗ

### \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

### ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

В соответствии со статьями 217.1, 226.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области, согласно приложению.

2. Признать утратившими силу приказы комитета финансов Ленинградской области:

от 31 марта 2008 года №01-09-553 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области в текущем финансовом году»;

от 23 апреля 2009 года №01-05-73/09 «О внесении изменений в приказ комитета финансов Ленинградской области от 31 марта 2008 года №01-09-553 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области в текущем финансовом году»;

от 07 февраля 2017 года №18-02/01-09-12 «О внесении изменений в приказ комитета финансов Ленинградской области от 31 марта 2008 года №01-09-553 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области в текущем финансовом году»;

от 29 мая 2018 года №18-02/01-09-47 «О внесении изменений в приказ комитета финансов Ленинградской области от 31 марта 2008 года №01-09-553 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области в текущем финансовом году».

3. Департаменту «Открытого бюджета» обеспечить реализацию технологических процедур с использованием Информационной системы в соответствии с настоящим приказом.

4. Организационному отделу комитета финансов Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей средств областного бюджета Ленинградской области, главных администраторов доходов областного бюджета Ленинградской области и главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области;

5. Главным распорядителям средств областного бюджета Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения подведомственных казенных учреждений.

6. Настоящий приказ вступает в силу с 01 октября 2019 года.

7. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Первый заместитель Председателя Правительства

Ленинградской области – председатель

комитета финансов Р.И. Марков

Приложение №1

к приказу комитета финансов

Ленинградской области
от \_\_.\_\_.20\_\_№18-02/01-09-

### Порядок составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области

#### 1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области (далее – Порядок) устанавливает правила составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области (далее - кассовый план, областной бюджет).

1.2. В кассовом плане, не учитываются:

расходы на уплату государственной пошлины;

средства резервных фондов Правительства Ленинградской области;

расходы на исполнение судебных актов, вступивших в законную силу, по искам к Ленинградской области как к субъекту Российской Федерации;

выплаты по источникам финансирования дефицита областного бюджета в части исполнения государственных гарантий Ленинградской области;

средства, иным образом зарезервированные в составе утвержденных законом об областном бюджете Ленинградской области бюджетных ассигнований.

#### 2. Составление кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесячной детализацией нарастающим итогом (1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев и год).

2.2. Кассовый план составляется на основании:

прогноза кассовых поступлений доходов в областной бюджет (далее - прогноз кассовых поступлений доходов) по форме согласно приложению 4 к Порядку;

прогноза кассовых выплат по расходам областного бюджета (далее – прогнозы кассовых выплат по расходам) по форме согласно приложению 5 к Порядку;

прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам финансирования дефицита областного бюджета (далее – прогноз кассовых выплат и поступлений по источникам) по форме согласно приложению 6 к Порядку.

2.3. Формирование электронных документов в целях составления кассового плана осуществляется в информационной системе «Централизованное управление бюджетной финансовой системой Ленинградской области» входящей в состав Информационной системы «Управление бюджетным процессом Ленинградской области» (далее – Информационная система) в соответствии с эксплуатационной документацией Информационной системы, иными правовыми и организационно-распорядительными документами, установленными комитетом финансов Ленинградской области (далее – комитет финансов).

2.4. В целях составления прогноза кассовых поступлений доходов:

2.4.1. Главный администратор доходов областного бюджета (далее – Главный администратор доходов), в течение **3** рабочих дней с даты официального опубликования областного закона об областном бюджете Ленинградской области, но не позднее последнего рабочего дня года, предшествующего очередному финансовому году осуществляет формирование электронного документа «Кассовый план по доходам» (далее – ЭД КП по доходам) со статусом «Согласование».

2.4.2. Департамент бюджетной политики комитета финансов в течение **1** рабочего дня согласовывает представленный главным администратором доходов ЭД КП по доходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

В случае отсутствия у Главного администратора доходов технической возможности формирования ЭД КП по доходам в Информационной системе, его формирование в Информационной системе осуществляется Департаментом бюджетной политики самостоятельно на основе представленного прогноза по доходам на бумажном носителе.

2.4.3. Департамент бюджетной политики осуществляет контроль на соответствие итоговой суммы ЭД КП по доходам сумме, утвержденной областным законом об областном бюджете Ленинградской области на текущий год.

2.5. В целях составления прогноза кассовых выплат по расходам:

2.5.1. Главный распорядитель средств областного бюджета Ленинградской области, (далее – ГРБС), на основании сформированных подведомственными получателями бюджетных средств (при наличии) электронных документов «Кассовый план по расходам» (далее – ЭД КП по расходам), в статусе «Новый», в течение 3 рабочих дней после доведения уведомлений о бюджетных назначениях в статусе «Обработка завершена», формирует сводный (по типу бланка расходов «Роспись») ЭД КП по расходам и доводит до статуса «Согласование»;

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **1** рабочего дня осуществляет согласование ЭД КП по расходам ГРБС посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

2.5.2. ЭД КП по расходам формируется ГРБС в Информационной системе на сумму, соответствующую сумме, утвержденной областным законом об областном бюджете Ленинградской области на текущий год. Превышение или уменьшение итоговых показателей кассового плана по расходам на соответствующий финансовый год не допускается, за исключением перечня расходов, установленных пунктом 1.2 Порядка.

2.5.3. ГРБС направляет в комитет финансов сопроводительное письмо к ЭД КП по расходам посредством системы электронного документооборота Ленинградской области (далее - СЭД ЛО) с обязательным условием подписи согласования Первого заместителя Председателя Правительства Ленинградской области, заместителей Председателя Правительства Ленинградской области и вице-губернаторов Ленинградской области по курируемым направлениям.

2.6. В целях составления прогнозов кассовых поступлений и кассовых выплат по источникам:

2.6.1. Главный администратор источников финансирования дефицита областного бюджета (далее – ГАИФД) в течение 3 рабочих дней с даты доведения в Информационной системе уведомлений о бюджетных назначениях со статусом «Обработка завершена», формирует электронный документ «кассовый план по источникам» (далее – ЭД КП по источникам) со статусом «Согласование».

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **1** рабочего дня осуществляет согласование ЭД КП по источникам ГРБС посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

2.6.2. ЭД КП по источникам ГАИФД формируется на сумму, утвержденную областным законом об областном бюджете Ленинградской области на текущий год.

Превышение или уменьшение итоговых показателей кассового плана по источникам на соответствующий финансовый год не допускается, за исключением перечня расходов, установленных пунктом 1.2 Порядка.

2.6.3. Показатели фактического перечисления остатков средств государственных бюджетных и автономных учреждений Ленинградской области со счета №40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации» (далее - счет №40601) на единый счет областного бюджета, а также их возврат на счет №40601 отражается в формах приложения 1 и приложения 3 к Порядку автоматически посредством Информационной системы.

2.7. Департамент казначейского исполнения бюджета комитета финансов (далее - департамент казначейского исполнения бюджета) не позднее 7 рабочего дня с даты доведения в Информационной системе уведомлений о бюджетных назначениях до статуса «Обработка завершена» формирует «Кассовый план исполнения областного бюджета Ленинградской области \_\_\_год» по форме согласно приложению 1 к Порядку и представляет на бумажном носителе руководителю комитета финансов (уполномоченному лицу).

2.8. Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо).

утверждает кассовый план, если проект кассового плана является сбалансированным;

принимает решение о мерах, обеспечивающих сбалансированность кассового плана, если проект кассового плана не является сбалансированным.

2.8.1. Меры, обеспечивающие сбалансированность кассового плана:

а) оперативная корректировка показателей проекта кассового плана;

б) утверждение и доведение до ГРБС предельных объемов финансирования, обеспечивающих сбалансированность кассового плана в соответствии с разделом 3 Порядка;

в) уменьшение предельного объема денежных средств областного бюджета для размещения на банковские депозиты;

г) увеличение суммы возврата средств областного бюджета, размещенных на банковских депозитах.

2.9. Сбалансированный кассовый план утверждается руководителем комитета финансов (уполномоченным лицом) в срок не позднее 10 рабочего дня со дня доведения департаментом бюджетной политики до ГРБС соответствующих показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета.

#### 3. Утверждение и доведение предельных объемов финансирования.

3.1. При выборе меры, обеспечивающей сбалансированность кассового плана согласно подпункта «б» пункта 2.8.1., структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления расходов областного бюджета (далее - структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления), формируют электронный документ «Предельные объемы финансирования главных распорядителей средств областного бюджета Ленинградской области\_\_\_год» (далее – ЭД ПОФ) по форме согласно приложению 2 к Порядку.

3.2. Департамент казначейского исполнения бюджета осуществляет свод показателей предельных объемов финансирования, сформированных структурными подразделениями комитета финансов, курирующими соответствующие направления для утверждения руководителем комитета финансов (уполномоченным лицом) по форме согласно приложению 2 к Порядку.

3.3. ГРБС не позднее **2** рабочих дней с даты поступления ЭД ПОФ, осуществляют уточнение показателей ЭД КП по расходам на сумму утвержденных показателей ЭД ПОФ.

3.4. ЭД ПОФ формируются в Информационной системе с указанием даты начала и даты окончания действия.

#### 4. Ведение кассового плана

4.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения в него изменений на основании:

уточненного прогноза кассовых поступлений доходов в областной бюджет по форме согласно приложению 7 к Порядку;

уточненного прогноза кассовых выплат по расходам по форме согласно приложению 8 к Порядку;

уточненного прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам по форме согласно приложению 9 к Порядку.

4.2. Уточнение прогноза кассовых поступлений доходов в областной бюджет.

Главный администратор доходов, в срок до 20 числа текущего месяца, осуществляет формирование электронного документа «Изменение кассового плана по доходам» (далее – ЭД изменение КП по доходам) со статусом «Согласование».

При уточнении прогноза кассовых поступлений доходов в областной бюджет за месяцы, предшествующие текущему, указываются фактические кассовые поступления доходов в областной бюджет, а за месяцы, следующие за текущим, – уточненные прогнозные кассовые поступления доходов в областной бюджет.

Главный администратор доходов в случае отклонения в отчетном периоде фактических поступлений по одному или нескольким видам доходов областного бюджета от соответствующего показателя, предусмотренного прогнозом кассовых поступлений доходов в областной бюджет, на величину более 15 процентов, представляет в департамент бюджетной политики пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее **15** числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Департамент бюджетной политики в срок до 23 числа текущего месяца согласовывает ЭД изменение КП по доходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

4.3. Уточнение прогноза кассовых выплат по расходам осуществляется в следующих случаях:

4.3.1. Изменение прогноза кассовых выплат по расходам на текущий месяц по инициативе ГРБС.

При прогнозировании кассовых выплат по расходам текущего месяца не влекущее изменение общего объема, ГРБС осуществляет формирование электронного документа «изменение кассового плана по расходам» (далее – ЭД изменение КП по расходам) со статусом «Обработка завершена».

Контроль непревышения общего объема прогнозируемых кассовых выплат месяца осуществляется автоматически посредством Информационной системы.

Увеличение по инициативе ГРБС общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц осуществляется в исключительных случаях на основании ЭД изменение КП по расходам со статусом «Согласование» и сопроводительного письма с обоснованием, направленного посредством СЭД ЛО с обязательным условием, подписи согласования Первого заместителя Председателя Правительства Ленинградской области, заместителей Председателя Правительства Ленинградской области и вице-губернаторов Ленинградской области по курируемым направлениям.

В случае согласования комитетом финансов изменений кассовых выплат по расходам, Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **1** рабочего дня осуществляет согласование сформированного ГРБС ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

4.3.2. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета и (или) изменение лимитов бюджетных обязательств ГРБС.

Изменения бюджетной росписи в части уменьшения ассигнований (документы на «минус»):

ГРБС одновременно с формированием в Информационной системе электронного документа «Бюджетная заявка на изменение ассигнований» (далее – ЭД Бюджетная заявка) на «минус» осуществляет формирование ЭД изменение КП по расходам на сумму соответствующих изменений кассового плана по расходам со статусом «Согласование».

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **2** рабочих дней осуществляет согласование сформированного ГРБС уточненного прогноза кассовых выплат по расходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

Изменения бюджетной росписи в части увеличения ассигнований (документы на «плюс»):

ГРБС в течение 3 рабочих дней после доведения соответствующих показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета (лимитов бюджетных обязательств) осуществляет формирование ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Согласование».

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение 2 рабочих дней со дня формирования ГРБС уточненного прогноза кассовых выплат по расходам осуществляет согласование ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

4.3.3. Изменение в областной закон об областном бюджете Ленинградской области на текущий год.

В части уменьшения ассигнований (документы на «минус»), при формировании проекта областного закона об уточнении областного бюджета Ленинградской области на текущий год:

 ГРБС одновременно с формированием ЭД Бюджетная заявка осуществляют формирование ЭД изменение КП по расходам на «минус» со статусом «Согласование»;

 структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления в течение **1** рабочего дня осуществляют согласование ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

В части увеличения ассигнований (документы на «плюс»):

после вступления в силу закона об уточнении областного бюджета Ленинградской области на текущий год в течение **3** рабочих дней со дня доведения департаментом бюджетной политики до ГРБС соответствующих показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета (лимитов бюджетных обязательств) допускается изменение общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам;

обработка документов осуществляется в последовательности, указанной в абзацах 3,4 настоящего подпункта Порядка.

4.3.4. Внесение изменений в бюджетную роспись расходов ГРБС, не приводящих к изменению показателей сводной бюджетной росписи и к изменению прогноза кассовых выплат между календарными месяцами.

ГРБС одновременно с формированием ЭД Бюджетная заявка на изменение ассигнований на «минус» и на «плюс» осуществляют формирование ЭД изменение КП по расходам со статусом «Согласование»;

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **1** рабочего дня осуществляет согласование ЭД изменение КП по расходам «на минус» посредством его доведения до статуса «Обработка завершена», «на плюс» посредством его доведения до статуса «Обработка завершена» по факту обработки ЭД Бюджетная заявка (на «минус» и на «плюс»).

4.3.5. Корректировка прогноза кассовых выплат в соответствии с доведенными федеральными органами исполнительной власти расчетными показателями расходных расписаний.

ГРБС, в случае отклонения прогнозируемых объемов кассовых выплат от доведенных данных, в течение **3** рабочих дней после получения расходных расписаний, формирует ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Согласование»;

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **2** рабочих дней со дня формирования ГРБС уточненного прогноза кассовых выплат по расходам осуществляет согласование ЭД изменение КП по расходам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена»

4.3.6. Применение комитетом финансов в качестве меры, обеспечивающей сбалансированность кассового плана, утверждение ПОФ.

В целях составления уточненного прогноза кассовых выплат по расходам ГРБС в течение **2** рабочих дней осуществляет формирование ЭД изменение КП по расходам со статусом «Согласование».

Департамент казначейского исполнения бюджета в течение **2** рабочих дней осуществляет контроль на предмет соответствия уточнения показателей кассового плана сумме доведенных ПОФ и согласование уточненного прогноза кассовых выплат по расходам посредством доведения ЭД изменения КП по расходам до статуса «Обработка завершена».

4.3.7. Плановое (ежемесячное) изменение по инициативе ГРБС прогноза кассовых выплат по расходам.

ГРБС направляет в комитет финансов сопроводительное письмо к ЭД изменение КП по расходам посредством СЭД ЛО с обязательным условием подписи согласования Первого заместителя Председателя Правительства Ленинградской области, заместителей Председателя Правительства Ленинградской области и вице-губернаторов Ленинградской области по курируемым направлениям.

Плановое (ежемесячное) изменение прогноза кассовых выплат по расходам на будущий период (на следующий и последующий месяцы) осуществляется ГРБС в срок до 25 числа текущего месяца.

Плановое (ежемесячное) изменение прогноза кассовых выплат по расходов в части уменьшения утвержденных показателей на текущий месяц осуществляется ГРБС в срок до **15** числа текущего месяца.

 ГРБС осуществляет формирование ЭД изменение КП по расходам со статусом «Согласование», департамент казначейского исполнения бюджета в течение **2** рабочих дней осуществляет контроль на предмет соответствия требованиям Порядка и согласование уточненного прогноза кассовых выплат по расходам посредством доведения ЭД изменения КП по расходам до статуса «Обработка завершена».

При уточнении прогнозов кассовых выплат по инициативе ГРБС, не допускается увеличение общего объема прогнозируемых выплат по расходам на текущий месяц, за исключением подпункта 4.3.1. Порядка.

Неиспользованный остаток кассового плана по расходам отчетного месяца подлежит переносу на декабрь месяц в автоматическом режиме.

4.4. Уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам осуществляется в следующих случаях:

внесение изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета;

плановое (ежемесячное) уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам.

4.4.1. Уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета.

ГАИФД, в течение 3 рабочих дней со дня доведения показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета осуществляет формирование электронного документа «Изменение кассового плана по источникам» (далее – ЭД изменение КП по источникам) со статусом «Согласование»;

отдел финансовой политики и государственного долга комитета финансов в течение 2 рабочих дней осуществляет согласование ЭД изменение КП по источникам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена»

4.4.2. Плановое (ежемесячное) уточнение прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам

ГАИФД в срок до 20 числа текущего месяца осуществляет формирование ЭД изменение КП по источникам) со статусом «Согласование».

При уточнении указываются фактические кассовые поступления и выплаты по источникам за отчетный период и уточняются соответствующие показатели периода, следующего за текущим месяцем;

отдел финансовой политики и государственного долга в срок до 26 числа текущего месяца осуществляет согласование ЭД изменение КП по источникам посредством его доведения до статуса «Обработка завершена».

4.5. В целях уточнения кассового плана департамент казначейского исполнения бюджета в срок до 27 числа текущего месяца формирует проект уточненного кассового плана и представляет руководителю комитета финансов (уполномоченному лицу).

Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо):

утверждает кассовый план, если проект кассового плана является сбалансированным;

принимает решение о мерах, обеспечивающих сбалансированность кассового плана, указанных в подпункте 2.8.1 Порядка, если проект кассового плана не является сбалансированным.

#### 5. Подготовка и представление отчетности об исполнении кассового плана

5.1. Департамент казначейского исполнения бюджета еженедельно, в последний рабочий день недели, осуществляет подготовку информации об исполнении кассового плана посредством создания отчета в Информационной системе «Информация об исполнении кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области» по форме согласно приложению 3 к Порядку, а также комплект информационных материалов об исполнении областного бюджета для последующего представления внешним пользователям.

5.2. В целях формирования комплекта информационных материалов об исполнении областного бюджета структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления, еженедельно, в последний рабочий день недели, представляют в департамент казначейского исполнения бюджета следующую информацию:

справку о поступлении доходов в областной бюджет Ленинградской области;

справку о поступлении налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет Ленинградской области;

сведения о задолженности по выплате заработной платы с начислениями на оплату труда работникам бюджетной сферы по данным финансовых органов муниципальных образований Ленинградской области;

информацию о государственных облигациях Ленинградской области;

информацию о бюджетных кредитах;

информацию о предоставленных государственных гарантиях Ленинградской области.

5.3. Департамент казначейского исполнения бюджета представляет копию кассового плана и информацию об исполнении кассового плата по запросу структурных подразделений комитета финансов, органов государственной власти Ленинградской области и (или) другим пользователям по согласованию с руководителем комитета финансов (уполномоченным лицом).

#### Приложение 1 к Порядку

Кассовый план исполнения областного бюджета Ленинградской области на \_\_\_\_\_\_\_ год

(млн. руб.)

| Наименование  | Код строки | январь | февраль | март | Итого 1 квартал | апрель | май | июнь | Итого 1 полугодие | июль | август | сентябрь | Итого 9 месяцев | октябрь | ноябрь | декабрь | Итого за год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Остатки на едином счете областного бюджета на начало месяца, в т.ч. | 0100 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средства областного бюджета | 0110 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средства счета №40601 | 0120 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые поступления, всего: | 0200 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средства счета №40601 | 0210 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Доходы областного бюджета | 0220 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Поступления источников финансирования дефицита областного бюджета - всего | 0230 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: привлечение государственных внутренних заимствований | 0231 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты, всего: | 0300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы областного бюджета | 0310 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Возврат средств на счет №40601 | 0320 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Выплаты из источников финансирования дефицита областного бюджета | 0330 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| из них: погашение государственных внутренних заимствований | 0331 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сальдо операций (без операций по управлению средствами на едином счете областного бюджета) (стр. 0200 + стр.0300) | 0400 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Предельный объем денежных средств областного бюджета для размещения на банковские депозиты | 0500 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Возврат средств областного бюджета из банковских депозитов | 0600 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Остатки на едином счете на конец месяца (стр. 0100 + стр.0400 – стр.0500 + стр.0600), в т.ч. | 0700 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средства областного бюджета | 0710 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Средства счета №40601 | 0720 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Начальник департамента казначейского исполнения

бюджета – главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

#### Приложение 2 к Порядку

Предельные объемы финансирования главных распорядителей средств областного бюджета Ленинградской области на \_\_\_ год

(млн. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель средств областного бюджета | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Начальник департамента казначейского исполнения

бюджета – главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

#### Приложение 3 к Порядку

Информация об исполнении кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области на \_\_\_\_\_\_\_ год за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(млн. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Код строки | Сумма исполнения кассового плана с 1 января по отчетный месяц (нарастающим итогом) | Сумма исполнения кассового плана за отчетный месяц | Сумма по кассовому плану на отчетный месяц | Процент исполнения кассового плана за отчетный месяц | Сумма исполнения кассового плана с 1 января по текущий месяц (нарастающим итогом) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остатки на едином счете областного бюджета на начало месяца | 0100 |  |  |  |  |  |
| Средства областного бюджета | 0110 |  |  |  |  |  |
| Средства счета №40601 | 0120 |  |  |  |  |  |
| Кассовые поступления, всего: | 0200 |  |  |  |  |  |
| - в т.ч. доходы областного бюджета  | 0210 |  |  |  |  |  |
| - поступления источников финансирования дефицита областного бюджета | 0220 |  |  |  |  |  |
| из них: привлечение государственных заимствований | 0221 |  |  |  |  |  |
| - средства счета №40601 | 0222 |  |  |  |  |  |
| Кассовые выплаты, всего: | 0300 |  |  |  |  |  |
| - расходы областного бюджета, всего | 0310 |  |  |  |  |  |
| - выплаты из источников финансирования дефицита областного бюджета | 0320 |  |  |  |  |  |
| из них: погашение государственных заимствований | 0321 |  |  |  |  |  |
| - возврат средств на счет №40601 | 0322 |  |  |  |  |  |
| Сальдо операций (без операций по управлению средствами на едином счете областного бюджета) (стр. 0200 + стр.0300) | 0400 |  |  |  |  |  |
| Объем денежных средств областного бюджета для размещения на банковские депозиты | 0500 |  |  |  |  |  |
| Возврат средств областного бюджета из банковских депозитов | 0600 |  |  |  |  |  |
| Остатки на едином счете на конец месяца (стр. 0100 + стр.0400 – стр.0500 + стр.0600), в т.ч. | 0700 |  |  |  |  |  |
| Средства областного бюджета | 0710 |  |  |  |  |  |
| Средства счета №40601 | 0720 |  |  |  |  |  |

Начальник департамента казначейского исполнения

бюджета – главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон) "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Приложение 4 к Порядку**

ПРОГНОЗ

КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ

В ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ № \_\_\_\_\_

от "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20­­­\_\_ г.

Главный администратор доходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Код строки | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  | 010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 020 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 030 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 040 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 050 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 060 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 070 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | 080 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Приложение 5 к Порядку**

ПРОГНОЗ

КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА № \_\_\_\_\_

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

 Главный распорядитель средств областного бюджета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Код строки | Статья группы расходов КОСГУ | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 01 | 210 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата работ, услуг | 02 | 220 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 03 | 230 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные перечисления организациям | 04 | 240 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные перечисления бюджетам | 05 | 250 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальное обеспечение | 06 | 260 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие расходы | 07 | 290 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы по операциям с активами | 08 | 300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | 09 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

 "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Приложение 6 к Порядку**

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ

ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА №\_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор источников финансирования

дефицита областного бюджета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код по КИВФ (КИВнФ) | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Кассовые выплаты, всего | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые поступления, всего | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г

 **Приложение 7 к Порядку**

ИЗМЕНЕНИЕ ПРОГНОЗА

КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ

В ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ № \_\_\_\_\_

от "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20­­­\_\_ г.

Главный администратор доходов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Код строки | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  | 010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 020 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 030 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 040 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 050 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 060 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 070 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | 080 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**Приложение 8 к Порядку**

ИЗМЕНЕНИЕ ПРОГНОЗА

КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА № \_\_\_\_\_

от "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

 Главный распорядитель средств областного бюджета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Код строки | Статья группы расходов КОСГУ | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 01 | 210 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата работ, услуг | 02 | 220 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 03 | 230 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные перечисления организациям | 04 | 240 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные перечисления бюджетам | 05 | 250 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Социальное обеспечение | 06 | 260 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Прочие расходы | 07 | 290 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Расходы по операциям с активами | 08 | 300 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | 09 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

 "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

 **Приложение 9 к Порядку**

ИЗМЕНЕНИЕ ПРОГНОЗА КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ

ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА №\_\_\_\_\_

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Главный администратор источников финансирования

дефицита областного бюджета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код по КИВФ (КИВнФ) | Сумма на год, всего | В том числе: |
| январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Кассовые выплаты, всего | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Кассовые поступления, всего | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон)

"\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.