### Комитет финансов Ленинградской области

### Приказ от «\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2018 года №18-02/01-09-

### ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ И ВЕДЕНИЯ КАССОВОГО ПЛАНА ИСПОЛНЕНИЯ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, УТВЕРЖДЕНИЯ И ДОВЕДЕНИЯ ПРЕДЕЛЬНЫХ ОБЪЕМОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

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, утверждения и доведения предельных объемов финансирования (далее – Порядок) 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 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. Организационному отделу комитета финансов Ленинградской области:

довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета Ленинградской области;

обеспечить размещение настоящего приказа в информационно-правовых системах.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

5. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2019 года.

Первый заместитель Председателя Правительства

Ленинградской области – председатель

комитета финансов Р.И. Марков

Приложение №1 к приказу комитета финансов Ленинградской области
от \_\_.\_\_.2018 №18-02/01-09-

### Порядок составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области, утверждения и доведения предельных объемов финансирования

#### 1. Общие положения

1.1. Настоящий порядок (далее – Порядок) устанавливает правила составления кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области (далее - кассовый план, областной бюджет), ведения кассового плана, утверждения и доведения до главных распорядителей и получателей средств областного бюджета предельных объемов финансирования.

1.2. При составлении и ведении кассового плана, утверждении и доведении предельных объемов финансирования не учитываются:

расходы на уплату государственной пошлины;

расходы за счет резервных фондов Правительства Ленинградской области;

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

средства во временном распоряжении;

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

1.3. Предельные объемы финансирования устанавливаются комитетом финансов Ленинградской области (далее – комитет финансов) в случае необходимости обеспечения сбалансированности кассового плана на этапе составления и ведения кассового плана.

#### 2. Составление кассового плана

2.1. Кассовый план составляется на текущий финансовый год с помесячной детализацией.

2.2. Кассовый план составляется на основании:

прогнозов кассовых поступлений доходов в областной бюджет;

прогнозов кассовых выплат по расходам областного бюджета (далее – прогнозы кассовых выплат по расходам);

прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита областного бюджета (далее – прогнозы кассовых выплат и поступлений по источникам).

2.3. В целях составления прогнозов кассовых поступлений доходов в областной бюджет:

- главные администраторы доходов областного бюджета, структурные подразделения комитета финансов, выступающие в качестве главного администратора доходов областного бюджета (далее – ГАД), на основе предложений и сформированных электронных документов «кассовый план по доходам» (далее – КП по доходам) подведомственных администраторов доходов областного бюджета (при наличии) доведенных до статуса «отложен», в течение 3 рабочих дней после официального опубликования областного закона об областном бюджете Ленинградской области, но не позднее последнего рабочего дня года, предшествующего очередному финансовому году, формируют в установленных форматах информационной системы «Централизованное управление бюджетной финансовой системой Ленинградской области» (далее – Информационная система) электронный документ КП по доходам и доводят их до статуса «согласование»;

- отдел анализа и прогнозирования доходов департамента бюджетной политики комитета финансов (далее – отдел анализа и прогнозирования доходов) в течение 1 рабочего дня согласовывает представленные ГАД КП по доходам посредством их доведения до статуса «обработка завершена».

В случае если КП по доходам не представлен ГАД в установленные сроки, формирование КП по доходам осуществляется отделом анализа и прогнозирования доходов самостоятельно.

2.4. В целях составления прогнозов кассовых выплат по расходам:

- главные распорядители средств областного бюджета, структурные подразделения комитета финансов, выступающие в качестве главного распорядителя средств областного бюджета (далее – ГРБС), на основе предложений и сформированных электронных документов «Кассовый план по расходам» (далее – КП по расходам) подведомственных получателей бюджетных средств (при наличии) доведенных до статуса «обработка ГРБС», в течение 3 рабочих дней после доведения департаментом бюджетной политики комитета финансов в Информационной системе уведомлений о бюджетных назначениях до статуса обработки электронного документа «обработка завершена», формируют в установленных форматах Информационной системы сводный (по типу бланка расходов «Роспись») КП по расходам и доводят их до статуса «согласование»;

- КП по расходам ГРБС формируются в Информационной системе на сумму определенную областным законом об областном бюджете Ленинградской области на текущий год, превышение или уменьшение показателей КП по расходам по итогам года не допускается.

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

- главные администраторы источников финансирования дефицита областного бюджета, отдел финансовой политики и государственного долга комитета финансов (далее – ГАИФД) в течение 3 рабочих дней после доведения в Информационной системе уведомлений о бюджетных назначениях до статуса обработки электронного документа «обработка завершена», формируют в установленных форматах Информационной системы электронный документ «кассовый план по источникам» (далее – КП по источникам) и доводят их до статуса «согласование»;

2.6. Департамент казначейского исполнения бюджета комитета финансов (далее - департамент казначейского исполнения бюджета):

- не позднее 7 рабочего дня после доведения в Информационной системе уведомлений о бюджетных назначениях до статуса обработки электронного документа «обработка завершена»:

формирует в установленных форматах Информационной системы проект кассового плана;

представляет проект кассового плана, составленный по форме приложения 1 к Порядку, руководителю комитета финансов (уполномоченному лицу);

- в течение 1 рабочего дня после утверждения кассового плана руководителем комитета финансов (уполномоченным лицом) доводит в Информационной системе до статуса «обработка завершена» сформированные КП по расходам, КП по источникам.

2.7. Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо):

если проект кассового плана является сбалансированным (остаток на едином счете областного бюджета положителен на начало и конец каждого месяца) – утверждает кассовый план;

если проект кассового плана не является сбалансированным (остаток на едином счете областного бюджета отрицателен на начало (конец) хотя бы одного месяца) – принимает решение о мерах, обеспечивающих сбалансированность кассового плана.

2.8. В качестве мер, обеспечивающих сбалансированность кассового плана, могут применяться:

а) оперативная корректировка представленных КП по расходам и КП по источникам.

- департамент казначейского исполнения бюджета, в течение 1 рабочего дня, направляет запрос в отдел финансовой политики и государственного долга комитета финансов и ГРБС о необходимости оперативной корректировки КП по расходам и КП по источникам с указанием месяца с отрицательным остатком на едином счете областного бюджета;

- отдел финансовой политики и государственного долга комитета финансов и ГРБС в течение 1 рабочего дня корректируют КП по расходам и КП по источникам.

б) утверждение и доведение до ГРБС предельных объемов финансирования, обеспечивающих сбалансированность кассового плана.

- осуществляется в соответствии с разделом 3 Порядка.

2.9. Сбалансированный кассовый план утверждается руководителем комитета финансов (уполномоченным лицом) в срок не позднее десятого рабочего дня со дня утверждения областного закона об областном бюджете Ленинградской области**.**

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

3.1. По указанию руководителя комитета финансов (уполномоченного лица) при выборе меры обеспечивающей сбалансированность кассового плана согласно подпункта «б» пункта 2.8, структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления расходов областного бюджета Ленинградской области (далее - структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления), формируют в Информационной системе предельные объемы финансирования в отношении расходов ГРБС.

3.1.1. Структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления в течение 1 рабочего дня:

- проводит анализ показателей кассовых планов ГРБС;

- формируют в Информационной системе электронный документ по доведению предельных объемов финансирования на основании анализа целесообразности объема средств по показателям кассового плана ГРБС.

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

3.3. Департамент казначейского исполнения бюджета в течение 2 дней со дня утверждения свода показателей предельных объемов финансирования, доводит до ГРБС утвержденные предельные объемы финансирования по форме согласно приложению 2 к Порядку в Информационной системе.

В случае технической невозможности представления в Информационной системе, формирование и доведение предельных объемов финансирования осуществляется департаментом казначейского исполнения бюджета на бумажном носителе*.*

3.4. ГРБС не позднее 2 рабочих дней со дня получения информации о доведенных предельных объемах финансирования, осуществляют уточнение КП по расходам, в соответствии с доведенными предельными объемами финансирования.

Уточнение КП по расходам осуществляется в порядке, предусмотренном разделом 4 Порядка.

#### 4. Ведение кассового плана

4.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения в него изменений.

4.2. Внесение изменений в кассовый план осуществляется на основании:

уточненных прогнозов кассовых поступлений доходов в областной бюджет;

уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам;

уточненных прогнозов кассовых выплат и поступлений по источникам.

4.3. В целях составления уточненных прогнозов кассовых поступлений доходов в областной бюджет:

- ГАД, в срок до 20 числа текущего месяца, формируют в установленных форматах Информационной системе электронный документ «изменение кассового плана по доходам» (далее – изменение КП по доходам) и доводят их до статуса «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.

- отдел анализа и прогнозирования доходов в срок до 23 числа текущего месяца согласовывает изменение КП по доходам посредством их доведения до статуса «обработка завершена».

4.4. 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 соответствующий ГАД, представляет в отдел анализа и прогнозирования доходов пояснительную записку с отражением причин указанного отклонения не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

4.5. Уточнение прогнозов кассовых выплат по расходам осуществляется в следующих случаях:

а) изменение по инициативе ГРБС прогноза кассовых выплат по расходам, не влекущее изменение общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам внутри месяца;

б) внесение изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета и (или) изменение лимитов бюджетных обязательств для ГРБС;

в) доведение до ГРБС предельных объемов финансирования;

г) наличие неиспользованных по итогам отчетного месяца объемов прогнозируемых кассовых выплат по расходам;

д) плановое (ежемесячное) изменение по инициативе ГРБС прогноза кассовых выплат по расходам;

е) экстренное увеличение по инициативе ГРБС общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц;

ж) изменений в областной закон об областном бюджете на текущий год и плановый период;

з) внесение изменений в бюджетную роспись расходов ГРБС, не приводящих к изменению показателей сводной росписи и к изменению прогноза кассовых выплат между месяцами;

и) корректировка прогноза кассовых выплат в соответствие с доведенными федеральными органами исполнительной власти расходными расписаниями.

4.6. При уточнении прогнозов кассовых выплат в случае, указанном в подпункте «в» пункта 4.5 Порядка, не допускается изменение общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц.

При уточнении прогнозов кассовых выплат в случае, указанном в подпункте «д» пункта 4.5 Порядка, не допускается увеличение общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц.

4.7. При уточнении прогнозов кассовых выплат в случае, указанном в подпункте «а» пункта 4.5 Порядка, ГРБС формируют в установленных форматах Информационной системы электронный документ «изменение кассового плана по расходам» (далее – изменение КП по расходам) и доводят их до статуса «обработка завершена».

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

4.8. В целях составления уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета и (или) лимиты бюджетных обязательств ГРБС:

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

- ГРБС одновременно с формированием в Информационной системе бюджетных заявок на изменение ассигнований на «минус» формируют соответствующие изменения КП по расходам и доводят их до статуса «согласование».

 - департамент казначейского исполнения бюджета в течение двух рабочих дней согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена».

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

- ГРБС, которых касаются изменения сводной бюджетной росписи областного бюджета (лимитов бюджетных обязательств), в течение 3 рабочих дней со дня доведения департаментом бюджетной политики комитета финансов до них соответствующих показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета (лимитов бюджетных обязательств) формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование»;

- департамент казначейского исполнения бюджета в течение 2 рабочих дней со дня формирования ГРБС уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена».

4.9. В целях составления уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам в случае доведения до ГРБС предельных объемов финансирования:

- ГРБС, прогнозируемые объемы кассовых выплат для которых превышают доведенные предельные объемы финансирования хотя бы в одном месяце, в срок в течение 1 рабочего дня, формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование»;

- департамент казначейского исполнения бюджета в течение 2 рабочих дней:

рассматривает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам на предмет их соответствия доведенным до ГРБС предельным объемам финансирования;

согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена».

4.10. В целях составления уточненных прогнозов кассовых выплат по расходам в случае наличия неиспользованных по итогам отчетного месяца объемов прогнозируемых кассовых выплат по расходам:

- ГРБС в срок до 5 числа текущего месяца формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование».

Общий по ГРБС объем прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц не может быть увеличен на сумму, превышающую неиспользованный по итогам отчетного месяца объем прогнозируемых кассовых выплат по расходам;

- департамент казначейского исполнения бюджета в срок до 10 числа текущего месяца:

рассматривает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам на предмет их соответствия требованию, установленному третьим абзацем настоящего пункта;

согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена»;

в случае отсутствия к установленному сроку сформированного ГРБС уточненного прогноза кассовых выплат по расходам, осуществляет перемещение неиспользованных по итогам отчетного месяца объемов прогнозируемых кассовых выплат по расходам на декабрь (по соответствующим кодам бюджетной классификации), осуществляется автоматически посредством Информационной системы.

4.11. В целях планового (ежемесячного) изменения по инициативе ГРБС прогноза кассовых выплат по расходам:

- ГРБС в срок до 20 числа текущего месяца, но не чаще одного раза в месяц, формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование»;

- департамент казначейского исполнения бюджета в срок до 25 числа текущего месяца:

рассматривает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам на предмет их соответствия требованию, установленному пунктом 4.6 Порядка;

согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена».

4.12. В целях экстренного увеличения по инициативе ГРБС общего объема прогнозируемых кассовых выплат по расходам на текущий месяц:

- ГРБС:

направляют в комитет финансов обращение с просьбой произвести экстренное изменение прогноза кассовых выплат по расходам на текущий месяц и обоснование необходимости внесения соответствующих изменений;

формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование».

- департамент казначейского исполнения бюджета в течение 3 рабочих дней со дня получения от ГРБС обращения:

рассматривает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам на предмет их соответствия требованиям, установленным пунктом 4.6 Порядка;

проводит анализ достаточности объема средств на едином счете областного бюджета для обеспечения внесения соответствующих изменений;

при достаточности объема средств на едином счете областного бюджета для обеспечения внесения изменений в прогноз кассовых выплат по расходам на текущий месяц – согласовывает сформированный ГРБС уточненный прогноз кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена», в ином случае – направляют ГРБС официальный ответ с отказом.

4.13. При уточнении прогнозов кассовых выплат в случае, указанном в подпункте «ж» пункта 4.5 Порядка:

4.13.1. В части уменьшения ассигнований (документы на «минус»):

при формировании проекта областного закона об уточнении областного бюджета Ленинградской области:

- ГРБС одновременно с формированием в Информационной системе бюджетных заявок на изменение ассигнований формируют соответствующие изменения КП по расходам на «минус» и доводят их до статуса «согласование»;

 - структурные подразделения комитета финансов, курирующие соответствующие направления в течение одного дня доводят изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена».

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

- после вступления в силу закона об уточнении областного бюджета Ленинградской области в течение **3** дней со дня доведения департаментом бюджетной политики комитета финансов 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 пункте 4.8.2 Порядка.

4.14 В целях внесения изменений в бюджетную роспись расходов ГРБС, не приводящих к изменению показателей сводной росписи и к изменению прогноза кассовых выплат между месяцами**:**

- ГРБС одновременно с формированием в Информационной системе бюджетных заявок на изменение ассигнований на «минус» и на «плюс» формируют соответствующие изменения КП по расходам и доводят их до статуса «согласование».

 - департамент казначейского исполнения бюджета в течение одного дня доводит изменения КП по расходам «на минус» до статуса «обработка завершена»;

 - соответствующие изменения КП по расходам «на плюс» департамент казначейского исполнения бюджета доводит до статуса «обработка завершена» после обработки бюджетных заявок на изменение ассигнований (на «минус» и на «плюс») в Информационной системе.

4.15 В целях корректировки прогноза кассовых выплат в соответствие с доведенными федеральными органами исполнительной власти расходными расписаниями (предельными объемами финансирования).

 ГРБС, в случае отклонения прогнозируемых объемов кассовых выплат от доведенных предельных объемов финансирования, формируют изменение КП по расходам и доводят их до статуса «согласование»;

- департамент казначейского исполнения бюджета в течение 2 рабочих дней:

рассматривает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам на предмет их соответствия доведенным до ГРБС предельным объемам финансирования;

согласовывает сформированные ГРБС уточненные прогнозы кассовых выплат по расходам посредством доведения изменения КП по расходам до статуса «обработка завершена»;

4.16. Уточнение прогнозов 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.

4.17. В целях составления уточненных прогнозов кассовых выплат и поступлений по источникам в случае внесения изменений в сводную бюджетную роспись областного бюджета:

- ГАИФД, которых касаются соответствующие изменения, в течение 3 рабочих дней со дня доведения до них показателей сводной бюджетной росписи областного бюджета формируют в установленных форматах Информационной системе электронный документ «изменение кассового плана по источникам» (далее – изменение КП по источникам) и доводят их до статуса «согласование»;

отдел финансовой политики и государственного долга в течение 5 рабочих дней согласовывает прогнозы кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам посредством доведения изменения КП по источникам до статуса «обработка завершена».

4.18. В целях планового (ежемесячного) уточнения прогноза кассовых выплат и поступлений по источникам:

- ГАИФД в срок до 20 числа текущего месяца формируют изменение КП по источникам и доводят их до статуса «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 23 числа текущего месяца согласовывает сформированные ГАИФД прогнозы кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам посредством доведения изменения КП по источникам до статуса «обработка завершена».

4.19. Уточнение кассового плана осуществляется ежемесячно не позднее последнего числа месяца.

4.20. В целях уточнения кассового плана:

- Департамент казначейского исполнения бюджета:

в срок до 26 числа текущего месяца формирует в электронном виде в установленных форматах Информационной системы проект уточненного кассового плана;

представляет проект уточненного кассового плана, составленный по форме приложения 1 к Порядку, руководителю комитета финансов (уполномоченному лицу).

- Руководитель комитета финансов (уполномоченное лицо):

если проект уточненного кассового плана является сбалансированным – утверждает уточненный кассовый план;

если проект уточненного кассового плана не является сбалансированным – принимает решение о мерах, обеспечивающих сбалансированность уточненного кассового плана, указанных в пункте 4.18 Порядка;

утверждает уточненный кассовый план не позднее последнего рабочего дня текущего месяца.

4.21. В качестве мер, обеспечивающих сбалансированность уточненного кассового плана, могут применяться:

оперативная корректировка представленных уточненных прогнозов кассовых выплат и кассовых поступлений по источникам финансирования дефицита областного бюджета;

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

увеличение суммы возврата средств областного бюджета, размещенных на банковских депозитах;

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

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

5.1. Департамент казначейского исполнения бюджета еженедельно, в последний рабочий день недели, готовит информацию об исполнении кассового плана по средством создания отчета в информационной системе «Информация об исполнении кассового плана исполнения областного бюджета Ленинградской области» по форме приложения 3 к Порядку, а также комплект информационных материалов об исполнении областного бюджета и представляет их Губернатору Ленинградской области, руководителю комитета финансов (уполномоченному лицу) и в отдел финансовой политики и государственного долга.

5.2. В целях формирования комплекта информационных материалов об исполнении областного бюджета структурные подразделения комитета финансов, курирующими 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

(тыс. руб.)

| Наименование  | Код строки | январь | февраль | март | Итого 1 квартал | апрель | май | июнь | Итого 1 полу-годие | 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, в т.ч. | 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 комитета финансов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (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

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель средств областного бюджета | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого нарастающим итогом |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

 (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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(тыс. 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 |  |
| 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 комитета финансов \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

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

**Приложение 4 к Порядку**

СВЕДЕНИЯ

О ПОМЕСЯЧНОМ РАСПРЕДЕЛЕНИИ ПОСТУПЛЕНИЙ ДОХОДОВ

В ОБЛАСТНОЙ БЮДЖЕТ N \_\_\_\_\_

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

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

 (тыс. 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 комитета финансов (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

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

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

**Приложение 5 к Порядку**

ПРОГНОЗ

КАССОВЫХ ВЫПЛАТ ПО РАСХОДАМ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА N \_\_\_\_\_

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

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

 (тыс. 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 комитета финансов (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

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

 **Приложение 6 к Порядку**

ПРОГНОЗ КАССОВЫХ ВЫПЛАТ И КАССОВЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ

ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА N\_\_\_\_\_

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

Главный администратор источников финансирования

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 комитета финансов (уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

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

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

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