

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
«ГОРОД КАЛИНИНГРАД»

Комитет экономики и финансов

ПРИКАЗ

от «04» 12 2020 г.
г. Калининград

№ 109 / пкэф

О Порядке составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
городского округа «Город Калининград» в
текущем финансовом году

В соответствии со статьей 217.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее – Порядок) согласно приложению к настоящему приказу.

2. Установить, что Порядок применяется к правоотношениям, возникшим при составлении и ведении кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград», начиная с бюджета городского округа «Город Калининград» на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов.

3. Признать утратившими силу:

– приказ комитета экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград» от 07.11.2014 № 120/пкэф «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году»;

– приказ комитета экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград» от 25.12.2018 № 130/пкэф «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, утвержденный приказом комитета экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград» от 07.11.2014 № 120/пкэф;

– приказ комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 01.02.2019 № 9/пкэф «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, утвержденный приказом комитета экономики, финансов и контроля администрации городского округа «Город Калининград» от 07.11.2014 № 120/пкэф.

И.о. председателя комитета
экономики и финансов



О.Л. Охотникова

Дмитриченко И.В.
92-31-78

Приложение
к Приказу комитета экономики и
финансов администрации городского
округа «Город Калининград»
от «04» 12 2020 № 109/пкэф

ПОРЯДОК
составления и ведения кассового плана исполнения
бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Калининград», главными распорядителями бюджетных средств городского округа «Город Калининград», главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» (далее – участники процесса прогнозирования) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется комитетом экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» (далее – Комитет) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования.

1.3. При составлении и ведении кассового плана информационный обмен между участником процесса прогнозирования и Комитетом осуществляется в электронном виде с применением электронной подписи (далее – электронный вид).

Если у участника процесса прогнозирования или Комитета отсутствует техническая возможность информационного обмена в электронном виде, обмен информацией между ними осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях (далее – бумажный носитель).

1.4. Комитет осуществляет проверку Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, на соответствие требованиям к их формированию, установленным настоящим Порядком.

В случае выявления несоответствия представленных Сведений требованиям настоящего Порядка Комитет в течение пяти рабочих дней возвращает их участнику процесса прогнозирования на доработку с указанием выявленных несоответствий. Участник процесса прогнозирования устраняет выявленные несоответствия и повторно представляет Сведения в Комитет.

2. Порядок составления кассового плана

2.1. Кассовый план составляется Комитетом по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку.

2.2. Составление кассового плана осуществляется отделом исполнения бюджета управления казначейского исполнения бюджета Комитета (далее – отдел исполнения бюджета) на основании:

а) Сводного прогноза поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку (далее – Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета), сформированного отделом доходов управления планирования бюджета Комитета (далее – отдел доходов) на основании Сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета городского округа «Город Калининград» (далее – ГАД);

б) Сводного прогноза перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (далее – Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета), сформированного отделом исполнения бюджета на основании Сведений, представленных главными распорядителями бюджетных средств городского округа «Город Калининград» (далее – ГРБС);

в) Сводного прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее – Сводный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета), сформированного отделом сводной отчетности управления учета и отчетности Комитета (далее – отдел сводной отчетности) на основании Сведений, представленных главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» (далее – ГАИ).

2.3. Кассовый план составляется и представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета не позднее 28 декабря отчетного финансового года.

3. Порядок ведения кассового плана

3.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана.

3.2. Внесение изменений в показатели кассового плана осуществляется Комитетом на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, в том числе:

а) с учетом показателей решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа «Город Калининград» на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете, решение о внесении изменений в решение о бюджете);

б) с учетом измененных показателей сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Город Калининград» (далее – сводная бюджетная роспись) в случаях, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации для внесения изменений в сводную бюджетную роспись, не

требующих внесения изменений в решение о бюджете.

в) с учетом показателей уведомлений по расчетам между бюджетами.

3.3. Кассовый план с внесенными изменениями в его показатели по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом ежеквартально в срок не позднее одиннадцатого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета.

4. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана

4.1. В целях составления кассового плана участники процесса прогнозирования и (или) Комитет формируют следующие Сведения:

а) показатели поступлений по доходам, предусмотренные (учтенные при формировании) решением о бюджете городского округа «Город Калининград» (далее – Показатели поступлений по доходам решения о бюджете);

б) прогноз поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее – Кассовый план по доходам);

в) прогноз перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее – Кассовый план по расходам);

г) прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (далее – Кассовый план по источникам).

4.1.1. Для составления кассового плана в случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, в системе «АЦК-Финансы»:

а) Кассовый план по доходам формируется ГАД (или) Комитетом в форме электронного документа «Кассовый план по доходам» в статусе «Согласование»;

б) Кассовый план по расходам формируется ГРБС в форме электронного документа «Кассовый план по расходам» в статусе «Согласование»;

в) Кассовый план по источникам формируется ГАИ в форме электронного документа «Кассовый план по источникам» в статусе «Согласование».

4.1.2. Для составления кассового плана в случае, установленном абзацем вторым пункта 1.3. настоящего Порядка:

а) Кассовый план по доходам формируется ГАД по форме согласно приложению № 3.1. к настоящему Порядку;

б) Кассовый план по расходам формируется ГРБС по форме согласно приложению № 4.1. к настоящему Порядку;

в) Кассовый план по источникам формируется ГАИ по форме согласно приложению № 5.1. к настоящему Порядку.

4.2. Показатели Сведений, представленные в Комитет для составления кассового плана на бумажном носителе, должны соответствовать показателям Сведений, сформированным в электронной форме.

4.3. Представление участниками процесса прогнозирования Сведений, необходимых для составления кассового плана, осуществляется в срок не позднее 23 декабря отчетного финансового года.

4.4. В случае непредставления участниками процесса прогнозирования Сведений в срок, установленный пунктом 4.3. настоящего Порядка, поступления и перечисления по расходам и источникам в полном объеме подлежат отражению уполномоченными сотрудниками Комитета в формируемых Сводных прогнозах в IV квартале текущего года.

В случае, установленном абзацем первым настоящего пункта, поступления по доходам подлежат отражению уполномоченным сотрудником отдела доходов в формируемом Сводном прогнозе поступлений по доходам бюджета исходя из доли поквартальных поступлений в отчетном году.

4.5. Показатели поступлений по доходам решения о бюджете формируются Комитетом по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и доводятся до ГАД в срок не позднее 20 декабря отчетного финансового года.

4.6. В Кассовом плане по доходам отражаются поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе кодов классификации доходов бюджетов, администрируемых ГАД, с поквартальной детализацией.

Поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по доходам, должны соответствовать показателям Показателей поступлений по доходам решения о бюджете.

4.6.1. Уполномоченный сотрудник отдела доходов осуществляет проверку Кассового плана по доходам, сформированного и представленного ГАД в Комитет, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела доходов:

– переводит электронный документ «Кассовый план по доходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

– формирует электронный документ «Кассовый план по доходам» в соответствии с требованиями настоящего Порядка и переводит его в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии документов установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАД Кассового плана по доходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по доходам» в статус «Отказан».

4.6.2. Уполномоченный сотрудник отдела доходов на основании электронных документов «Кассовый план по доходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего

Порядка), который не позднее 26 декабря отчетного финансового года представляется в отдел исполнения бюджета на бумажном носителе.

4.7. В Кассовом плане по расходам ГРБС отражают перечисления по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе кода группы вида расходов кода классификации расходов бюджетов с поквартальной детализацией.

Кассовый план по расходам формируется ГРБС на основании Кассовых планов по расходам, представленных ГРБС подведомственными получателями средств бюджета городского округа «Город Калининград» (далее – ПБС).

Кассовые планы по расходам ПБС в отношении показателей, включающих выплаты на оплату муниципальных контрактов, иных договоров, формируются ПБС с учетом определенных при планировании закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключаемым ПБС муниципальным контрактам, иным договорам.

Годовые показатели Кассового плана по расходам ГРБС, сформированные на основании Кассовых планов по расходам подведомственных ПБС, должны соответствовать показателям решения о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи.

4.7.1. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета осуществляет проверку Кассового плана по расходам, сформированного и представленного ГРБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета переводит электронный документ «Кассовый план по расходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии Кассового плана по расходам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГРБС Кассового плана по расходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «Отказан».

4.7.2. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета на основании электронных документов «Кассовый план по расходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка).

4.8. В Кассовом плане по источникам ГАИ отражают поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году в разрезе кодов источников классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с поквартальной детализацией.

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по источникам, должны соответствовать

показателям решения о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи.

4.8.1. Уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности осуществляет проверку Кассового плана по источникам, сформированного и представленного ГАИ, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) при положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности переводит электронный документ «Кассовый план по источникам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствия Кассового плана по источникам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАИ Кассового плана по источникам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по источникам» в статус «Отказан».

4.8.2. Уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности на основании электронных документов «Кассовый план по источникам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка), который не позднее 26 декабря отчетного финансового года представляется в отдел исполнения бюджета на бумажном носителе.

5. Состав и сроки представления Сведений для ведения кассового плана

5.1. В целях ведения кассового плана при внесении изменений в решение о бюджете и (или) сводную бюджетную роспись, а также в ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» участники процесса прогнозирования и (или) Комитет формируют Сведения, указанные в пункте 4.1. настоящего Порядка, с учетом особенностей, установленных разделом 5 настоящего Порядка.

5.1.1. Для ведения кассового плана в случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, в системе «АЦК-Финансы»:

а) изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД (или) Комитетом в форме электронных документов «Изменение кассового плана по доходам» в статусе «Согласование»;

б) изменение Кассового плана по расходам формируется ГРБС в форме электронного документа «Изменение кассового плана по расходам» в статусе «Согласование»;

в) изменение Кассового плана по источникам формируется ГАИ в форме электронного документа «Изменение кассового плана по источникам» в статусе «Согласование».

5.1.2. Для ведения кассового плана в случае, установленном абзацем вторым пункта 1.3. настоящего Порядка:

а) Изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД по форме согласно приложению № 3.2. к настоящему Порядку;

б) Изменение Кассового плана по расходам формируется ГРБС по форме согласно приложению № 4.2. к настоящему Порядку;

в) Изменение Кассового план по источникам формируется ГАИ по форме согласно приложению № 5.2. к настоящему Порядку.

5.2. Показатели Сведений, представленные в Комитет для ведения кассового плана на бумажном носителе, должны соответствовать показателям Сведений, сформированным в электронной форме.

5.3. Представление участниками процесса прогнозирования Сведений, необходимых для ведения Кассового плана осуществляется в следующие сроки:

а) при принятии решения о внесении изменений в решение о бюджете – не позднее пяти рабочих дней со дня получения Показателей поступлений по доходам решения о внесении изменений в решение о бюджете по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете;

б) при получении уведомления по расчетам между бюджетами – не позднее пяти рабочих дней со дня получения уведомления (за исключением случаев, когда уведомление по расчетам между бюджетами повлекло внесение изменений в сводную бюджетную роспись);

в) при внесении изменений в сводную бюджетную роспись – не позднее пяти рабочих дней со дня внесения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись по состоянию на дату внесения соответствующих изменений в сводную бюджетную роспись;

г) ежеквартально – не позднее шестого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом.

5.4. В случае непредставления участниками процесса прогнозирования Сведений в срок, установленный пунктом 5.3. настоящего Порядка, поступления и перечисления по доходам, расходам и источникам в полном объеме подлежат отражению уполномоченными сотрудниками Комитета в формируемых Сводных прогнозах в IV квартале текущего года.

5.5. Показатели поступлений по доходам решения о бюджете формируются Комитетом и доводятся до ГАД в срок не позднее пяти рабочих дней со дня вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете, по состоянию на дату вступления в силу решения о внесении изменений в решение о бюджете.

Общий объем Показателей поступлений по доходам решения о бюджете сформированный и направленный Комитетом ГАД в соответствии с вступившим в силу решением о внесении изменений в решение о бюджете по соответствующим ГАД должен соответствовать основным параметрам решения о внесении изменений в решение о бюджете с учетом внесенных изменений.

5.6. Изменение Кассового плана по доходам формируется ГАД с учетом следующих особенностей.

5.6.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ГАД уточняют показатели поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году с учетом информации

о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по доходам.

Поступления по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по доходам с учетом изменений Кассового плана по доходам должны соответствовать Показателям поступлений по доходам решения о бюджете, доведенным в соответствии с пунктом 5.4. настоящего Порядка (за исключением поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград», отраженных на основании уведомлений по расчетам между бюджетами).

При этом, независимо от способа информационного обмена, с изменением Кассового плана по доходам ГАД в случае, установленном подпунктом г) пункта 5.3. настоящего Порядка, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в Комитет на бумажном носителе пояснительную записку по форме согласно приложению № 3.3. к настоящему Порядку (далее – Пояснительная записка по доходам).

В Пояснительной записке по доходам отражаются сведения об исполнении показателей поступлений по доходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году за отчетный период, а также причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» по доходам.

5.6.2. Уполномоченный сотрудник отдела доходов осуществляет проверку изменений Кассового плана по доходам, сформированных и представленных ГАД в Комитет, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела доходов:

– переводит электронный документ «Изменение кассового плана по доходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

– формирует электронный документ «Изменение кассового плана по доходам» в соответствии с требованиями настоящего Порядка и переводит его в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии документов установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАД изменений Кассового плана по доходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Изменение кассового плана по доходам» в статус «Отказан».

5.6.3. Уполномоченный сотрудник отдела доходов на основании электронных документов «Кассовый план по доходам», «Изменение кассового плана по доходам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений по доходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка) по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом, который не позднее десятого

рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляется в отдел исполнения бюджета на бумажном носителе.

5.7. Изменение кассового плана по расходам формируется ГРБС на основании изменений Кассового плана по расходам, сформированных и представленных подведомственными ПБС, с учетом следующих особенностей.

5.7.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ГРБС уточняют показатели перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году с учетом информации о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по расходам.

Перечисления по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по расходам с учетом изменений Кассового плана по расходам должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Город Калининград» на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в установленном порядке.

При этом, независимо от способа информационного обмена, с изменением Кассового плана по расходам ГРБС в случае, установленном подпунктом г) пункта 5.3. настоящего Порядка, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в Комитет на бумажном носителе пояснительную записку по форме согласно приложению № 4.3. к настоящему Порядку (далее – Пояснительная записка по расходам).

В Пояснительной записке по расходам отражаются сведения об исполнении показателей перечислений по расходам бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем году за отчетный период, а также причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» по расходам.

5.7.2. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета осуществляет проверку изменений Кассового плана по расходам, сформированных и представленных ГРБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

а) положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета переводит электронный документ «Изменение кассового плана по расходам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

б) несоответствии изменений Кассового плана по расходам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГРБС изменений Кассового плана по расходам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по расходам» в статус «Отказан».

5.7.3. Уполномоченный сотрудник отдела исполнения бюджета на основании электронных документов «Кассовый план по расходам», «Изменение кассового плана по расходам» в статусе «Обработка завершена»

формирует Сводный прогноз перечислений по расходам бюджета (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка) по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом.

5.8. Изменение Кассового плана по источникам формируется ГАИ с учетом следующих особенностей.

5.8.1. В ходе исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» ГАИ уточняют показатели поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году с учетом информации о кассовом исполнении бюджета городского округа «Город Калининград» по источникам.

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по источникам с учетом изменений Кассового плана по источникам должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи бюджета городского округа «Город Калининград» на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в установленном порядке.

При этом, независимо от способа информационного обмена, с изменением Кассового плана по источникам ГАИ в случае, установленном подпунктом г) пункта 5.3. настоящего Порядка, не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в Комитет на бумажном носителе пояснительную записку по форме согласно приложению № 5.3. к настоящему Порядку (далее – Пояснительная записка по источникам).

В Пояснительной записке по источникам отражаются сведения об исполнении показателей поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году за отчетный период, а также причины отклонения прогнозных показателей от кассового исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» по источникам.

5.8.2. Уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности осуществляет проверку изменений Кассового плана по источникам, сформированных и представленных ГАИ, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение пяти рабочих дней со дня получения, и при:

в) при положительном результате проверки уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности переводит электронный документ «Изменение кассового плана по источникам» полученный в электронном виде в статус «Обработка завершена»;

г) несоответствия Кассового плана по источникам установленным требованиям уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности руководствуется пунктом 1.4. настоящего Порядка.

В случае, установленном абзацем первым пункта 1.3. настоящего Порядка, возврат ГАИ изменений Кассового плана по источникам на доработку с указанием выявленных несоответствий осуществляется путем перевода электронного документа «Кассовый план по источникам» в статус «Отказан».

5.8.3. Уполномоченный сотрудник отдела сводной отчетности на основании электронных документов «Кассовый план по источникам», «Изменение кассового плана по источникам» в статусе «Обработка завершена» формирует Сводный прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4. настоящего Порядка) по состоянию на первое число месяца следующего за отчетным кварталом, который не позднее десятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным кварталом, представляется в отдел исполнения бюджета на бумажном носителе.

Одновременно со Сводным прогнозом поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита в отдел исполнения бюджета представляется информация об остатках на едином счете бюджета городского округа «Город Калининград», необходимая для составления и ведения кассового плана.

Приложение № 1
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

КАССОВЫЙ ПЛАН
ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ
на "___" _____ 20__ г.

Наименование органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград"

Единица измерения: млн. руб.

Глава по БК
по ОКЕИ

КОДЫ
385

Наименование показателя	Код строки	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	Итого в _____ году
1	2	3	4	5	6	7
ПОСТУПЛЕНИЯ ПО ДОХОДАМ - всего	0100					0,00
ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ПО РАСХОДАМ - всего	0200					0,00
в том числе:						
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности (по ВР 400)	0210					0,00
Межбюджетные трансферты (по ВР 500)	0220					0,00
Предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (по ВР 600)	0230					0,00
Обслуживание муниципального долга (по ВР 700)	0240					0,00
Другие расходы	0250	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ДЕФИЦИТ (-), ПРОФИЦИТ (+)	0300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА	0400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Поступления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" - всего	0500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:						
Привлечение муниципальных внутренних заимствований	0510					0,00
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной	0520					0,00
Другие поступления	0530					0,00
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" - всего	0600	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе:						
Погашение муниципального внутреннего долга	0610					0,00
Другие выплаты	0620					0,00
РЕЗУЛЬТАТ ОПЕРАЦИЙ (стр. 0300 + стр. 0500 - стр. 0600)	0700	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ОСТАТКИ НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД" НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	0800					0,00
ОСТАТКИ НА ЕДИНОМ СЧЕТЕ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД" НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	0900					0,00
ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ на счете бюджета городского округа "Город Калининград"	1000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 20__ г.

Приложение № 2
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ПОКАЗАТЕЛИ ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ,
УТВЕРЖДЕННЫЕ РЕШЕНИЕМ О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
НА 20__ ГОД
на "___" _____ 20__ года

Наименование органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград"	_____	Глава по БК	КОДЫ
Кому	_____		
Наименование главного администратора доходов бюджета городского округа	_____	Глава по БК	
Наименование решения о бюджете	_____	Номер	
Единица измерения: руб.	_____	Дата	
		по ОКЕИ	383

Доходы		Сумма
наименование показателя	код по БК	
1	2	3
Всего:		

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 20__ г.

Приложение № 3
к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ
ПОСТУПЛЕНИЙ ПО ДОХОДАМ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ
на "___" _____ 20__ года**

Наименование органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Глава по БК

Наименование ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

КОДЫ
-
383

Доходы		Сумма на ____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" (уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 3.1.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

КАССОВЫЙ ПЛАН ПО ДОХОДАМ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
№ ___ от "___" _____ 20__ года

Главный администратор доходов бюджета
городского округа "Город Калининград"
Единица измерения: руб.
Основание:

Глава по БК
по ОКЕИ

КОДЫ
383

Доходы		Сумма на _____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 3.2.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ИЗМЕНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА ПО ДОХОДАМ
 БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
 № ___ от "___" _____ 20__ года

Главный администратор доходов бюджета
 городского округа "Город Калининград"
 Единица измерения: руб.
 Основание:

КОДЫ
Глава по БК
по ОКЕИ 383

Доходы		Сумма на _____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 (уполномоченное лицо)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 4

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ
ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ
на "___" _____ 20__ года**

Наименование органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Глава по БК

Наименование ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

КОДЫ
-
383

Расходы		Сумма на _____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код группы вида расхода		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" (уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 4.1.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

КАССОВЫЙ ПЛАН ПО РАСХОДАМ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
№ ____ от " ____ " _____ 20__ года

Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа "Город Калининград" _____
 Наименование получателя средств бюджета городского округа "Город Калининград" ¹ _____
 Единица измерения: руб.
 Основание: _____

КОДЫ
Глава по БК
Глава по БК по ОКЕИ
383

наименование показателя	Расходы	код группы вида расхода	Сумма на _____ год, всего	в том числе по кварталам:			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1		2	3	4	5	6	7
ИТОГО:							

Руководитель ² _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 (уполномоченное лицо)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

¹ При формировании кассового плана по расходам бюджета городского округа "Город Калининград" главным распорядителем бюджетных средств наименование и кодовое поле "Глава по БК" по строке - не заполняются.

² При формировании кассового плана по расходам бюджета городского округа "Город Калининград":
 - главным распорядителем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя главного распорядителя бюджетных средств;
 - получателем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя получателя бюджетных средств.

Приложение № 4.2.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ИЗМЕНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА ПО РАСХОДАМ
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
№ ____ от " ____ " _____ 20__ года

Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа "Город Калининград" _____
 Наименование получателя средств бюджета городского округа "Город Калининград" ¹ _____
 Единица измерения: руб.
 Основание:

КОДЫ	
Глава по БК	
Глава по БК по ОКЕИ	383

наименование показателя	Расходы	код группы вида расхода	Сумма на _____ год, всего	в том числе по кварталам:			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1		2	3	4	5	6	7
ИТОГО:							

Руководитель ² _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 (уполномоченное лицо)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

¹ При формировании кассового плана по расходам бюджета городского округа "Город Калининград" главным распорядителем бюджетных средств наименование и кодовое поле "Глава по БК" по строке - не заполняются.

² При формировании кассового плана по расходам бюджета городского округа "Город Калининград":
 - главным распорядителем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя главного распорядителя бюджетных средств;
 - получателем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя получателя бюджетных средств.

Приложение № 4.3.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОГНОЗУ ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО РАСХОДАМ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ

на " ___ " _____ 20 ___ г.

Главный распорядитель средств бюджета
городского округа "Город Калининград"
Наименование получателя средств бюджета
городского округа "Город Калининград" ¹
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ
Дата
Глава по БК
Глава по БК по ОКЕИ
384

Наименование показателя	Код группы вида расхода	с 1 января по " ___ " _____ 20 ___ г. ²				в том числе за _____ 20 ___ г. ³				Причины отклонения кассового исполнения бюджета по расходам от прогноза перечислений по расходам (более 15% в меньшую или большую стороны)
		прогноз перечислений по расходам	кассовое исполнение бюджета по расходам	отклонение кассового исполнения бюджета по расходам от прогноза перечислений по расходам (гр. 4 - гр. 3)	процент кассового исполнения бюджета по расходам к прогнозу перечислений по расходам (гр. 4 / гр. 3 * 100)	прогноз перечислений по расходам	кассовое исполнение бюджета по расходам	отклонение кассового исполнения бюджета по расходам от прогноза перечислений по расходам (гр. 8 - гр. 7)	процент кассового исполнения бюджета по расходам к прогнозу перечислений по расходам (гр. 8 / гр. 7 * 100)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями	100									
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200									
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300									
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности	400									
Межбюджетные трансферты	500									
Предоставление субсидий муниципальным бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600									
Обслуживание муниципального долга	700									
Иные бюджетные ассигнования	800									
Всего перечислений по расходам местного бюджета	x									

Руководитель ⁴
(уполномоченное лицо) _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (фамилия, инициалы) (телефон)

" ___ " _____ 20 ___ г.

¹ При формировании Пояснительной записки главным распорядителем бюджетных средств наименование и кодовое поле "Глава по БК" по строке - не заполняются.

² При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала указывается последний календарный день последнего месяца отчетного квартала.

³ При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала указывается отчетный квартал.

⁴ При формировании Пояснительной записки:

- главным распорядителем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя главного распорядителя бюджетных средств;

- получателем бюджетных средств указываются реквизиты руководителя получателя бюджетных средств.

Приложение № 5

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

**СВОДНЫЙ ПРОГНОЗ
ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ
на "___" _____ 20__ года**

Наименование органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Глава по БК

Наименование ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" _____

Единица измерения: руб.

по ОКЕИ

КОДЫ
-
383

Источники финансирования дефицита бюджета		Сумма на ____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код источника финансирования дефицита бюджета по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград" (уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Приложение № 5.1.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

КАССОВЫЙ ПЛАН ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
№ ____ от " ____ " _____ 20__ года

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"

Единица измерения: руб.

Основание:

Глава по БК
по ОКЕИ

КОДЫ
383

Источники финансирования дефицита бюджета		Сумма на ____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код источника финансирования дефицита бюджета по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20__ г.

Приложение № 5.2.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ИЗМЕНЕНИЕ КАССОВОГО ПЛАНА ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА
 БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
 № ___ от "___" _____ 20__ года

Главный администратор источников финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"
 Единица измерения: руб.
 Основание:

Глава по БК
 по ОКЕИ

КОДЫ
383

Источники финансирования дефицита бюджета		Сумма на ____ год, всего	в том числе по кварталам:			
наименование показателя	код источника финансирования дефицита бюджета по БК		I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
1	2	3	4	5	6	7
ИТОГО:						

Руководитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 (уполномоченное лицо)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 "___" _____ 20__ г.

Приложение № 5.3.

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году, утвержденному приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа "Город Калининград" от 04.12.2020 № 109/пкэф

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПРОГНОЗУ ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД

на "___" _____ 20__ г.

Дата

Глава по БК
по ОКЕИ

КОДЫ
384

Главный администратор источников финансирования
дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"
Единица измерения: тыс. руб.

1	2	3	с 1 января по "___" _____ 20__ г. ¹				в том числе за _____ 20__ г. ²				12
			4	5	6	7	8	9	10	11	
Наименование показателя	Код строки	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"	кассовое исполнение федерального бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"	отклонение кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета от прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" (гр. 5 - гр. 4)	процент кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета к прогнозу поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета (гр. 5 / гр. 4 * 100)	прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"	кассовое исполнение федерального бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград"	отклонение кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета от прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" (гр. 9 - гр. 8)	процент кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета к прогнозу поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета (гр. 9 / гр. 8 * 100)	Причины отклонения кассового исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" от прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета (более 15% в меньшую или большую сторону)
Перечисления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, всего	0100	x									
в том числе:											
Поступления по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета, всего	0200	x									
в том числе:											

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (фамилия, инициалы) _____ (телефон)

"___" _____ 20__ г.

¹ При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала указывается последний календарный день последнего месяца отчетного квартала.

² При формировании Пояснительной записки по состоянию на первое число первого месяца текущего квартала указывается отчетный квартал.