

Администрация городского округа «Город Калининград»

Комитет по финансам

ПРИКАЗ

от «26» 12 2025 г.

№ 144/пкпф

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

В соответствии со статьей 217<sup>1</sup> Бюджетного кодекса Российской Федерации **приказываю:**

1. Утвердить Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году (приложение).

2. Признать утратившими силу:

1) приказ комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 04.12.2020 № 109/пкэф «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году»;

2) приказ комитета по финансам администрации городского округа «Город Калининград» от 29.12.2022 № 147/пкпф «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, утвержденный приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 04.12.2020 № 109/пкэф»;

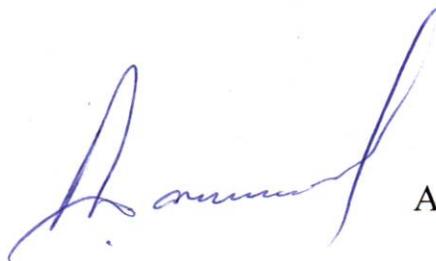
3) приказ комитета по финансам администрации городского округа «Город Калининград» от 30.01.2023 № 12/пкпф «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, утвержденный приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 04.12.2020 № 109/пкэф (в редакции от 29.12.2022 № 147/пкэф)»;

4) приказ комитета по финансам администрации городского округа «Город Калининград» от 23.12.2024 № 126/пкпф «О внесении изменений в Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград» в текущем финансовом году, утвержденный приказом комитета экономики и финансов администрации городского округа «Город Калининград» от 04.12.2020 № 109/пкэф».

3. Приказ вступает в силу со дня подписания и применяется к

правоотношениям, возникшим при составлении и ведении кассового плана исполнения бюджета городского округа «Город Калининград», начиная с бюджета городского округа «Город Калининград» на 2026 год и на плановый период 2027-2028 годов».

Заместитель главы администрации,  
председатель комитета по финансам



А.Н. Данилов

СОГЛАСОВАНО:

Начальник отдела организационно-правового  
сопровождения

  
\_\_\_\_\_ Е.К. Родина

ВНЕСЕНО:

Начальник управления  
планирования бюджета

  
\_\_\_\_\_ О.В. Гаюрская

Аткнин  
Владислав Ильич  
8(4012)923172

Начальник управления  
казначейского исполнения  
бюджета

  
\_\_\_\_\_ С.В. Демкова

Артеменко  
Оксана Алексеевна  
8(4012)923177

Начальник управления учета  
и отчетности

  
\_\_\_\_\_ В.А. Трунова

8(4012)923004

Приложение к приказу комитета по  
финансам администрации городского  
округа «Город Калининград»  
от «26» 12 2025 года № 141/жктф

## 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 соответственно – Порядок, кассовый план, бюджет городского округа), а также состав и сроки представления главными администраторами доходов бюджета городского округа, главными распорядителями (получателями) бюджетных средств городского округа, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа (далее – главные администраторы бюджетных средств) сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана (далее – Сведения).

1.2. Составление и ведение кассового плана осуществляется комитетом по финансам администрации городского округа «Город Калининград» (далее - Комитет) с учетом Сведений, представляемых главными администраторами бюджетных средств.

1.3. Для формирования Сведений Комитет по финансам в течение 5 рабочих дней после принятия городским Советом депутатов Калининграда решения о бюджете городского округа «Город Калининград» на очередной финансовый год и на плановый период (далее – решения о бюджете) и (или) решения о внесении изменений в решение о бюджете, но не ранее дня официального опубликования, а также в течение 5 рабочих дней со дня получения уведомления по расчетам между бюджетами и (или) уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение доводит до главных администраторов доходов утвержденные объемы бюджетных назначений по доходам в форме электронного документа «Уведомление о бюджетных назначениях по доходам» или «Уведомление об изменении бюджетных назначений по доходам», подписанного электронной подписью заместителя председателя комитета, начальника управления планирования бюджета Комитета (уполномоченного лица) в соответствии с приложениями 1, 2.

1.4. При составлении и ведении кассового плана формирование документов и обмен документами между Комитетом и главными администраторами бюджетных средств осуществляется с использованием

информационной системы «АЦК-Финансы» в форме электронных документов, подписанных электронной подписью руководителя (уполномоченного лица).

## 2. Составление кассового плана

2.1. Кассовый план составляется отделом бухгалтерского учета и сводной отчетности управления учета и отчетности Комитета (далее – отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности) по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку на основании:

а) прогноза поступлений по доходам бюджета городского округа в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку (далее – 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 (далее – ГАД);

б) прогноза перечислений по расходам бюджета городского округа в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку (далее – прогноз перечислений по расходам бюджета), сформированного отделом исполнения бюджета управления казначейского исполнения бюджета Комитета (далее – отдел исполнения бюджета) на основании Сведений, представленных главными распорядителями бюджетных средств городского округа (далее – ГРБС);

в) прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа в текущем финансовом году по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку (далее – прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета), сформированного отделом бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании Сведений, представленных главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета городского округа (далее – ГАИ).

2.2. Кассовый план составляется и представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета не позднее 8-го рабочего дня с даты доведения уведомлений, указанных в пункте 4.3 настоящего Порядка.

## 3. Ведение 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 путем формирования документов, указанных в пункте 2.1 настоящего Порядка, с учетом:

а) уточнения главными администраторами бюджетных средств Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе

исполнения бюджета городского округа в текущем финансовом году, в том числе с учетом показателей решения о внесении изменений в решение о бюджете городского округа на текущий финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете, решение о внесении изменений в решение о бюджете);

б) информации о кассовом исполнении бюджета городского округа;

в) уведомлений по расчетам между бюджетами и (или) уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение.

3.3. Кассовый план с внесенными изменениями в его показатели по состоянию на первое число текущего месяца представляется на подпись руководителю (уполномоченному лицу) Комитета не позднее 4-го рабочего дня текущего месяца.

#### 4. Состав и сроки представления Сведений для составления кассового плана

4.1. Сведения формируются в информационной системе «АЦК-Финансы»:

а) ГАД по администрируемым ими доходам в форме электронного документа «Кассовый план по доходам» (далее – Кассовый план по доходам).

По доходам, администрируемым органами государственной власти Калининградской области и территориальными органами (подразделениями) федеральных органов государственной власти, Кассовый план по доходам формирует отдел доходов Комитета на основании (с учетом) Сведений, представленных соответствующими ГАД;

б) ГРБС в форме электронного документа «Сводный кассовый план по расходам» на основании электронных документов «Кассовый план по расходам», сформированных подведомственными получателями бюджетных средств городского округа (далее – ПБС, Сводный кассовый план по расходам, Кассовый план по расходам);

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

4.2. При формировании главными администраторами бюджетных средств Кассового плана по доходам и Кассового плана по расходам прогноз по субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам должен соответствовать прогнозу перечислений по расходам за счет данных средств с ежемесячной детализацией).

4.3. Представление главными администраторами бюджетных средств Сведений, необходимых для составления кассового плана, осуществляется в течение 5 рабочих дней после доведения до главных администраторов бюджетных средств «Уведомление о бюджетных назначениях по доходам», «Уведомление о бюджетных назначениях» и «Уведомление

о бюджетных назначениях по источникам».

4.4. В случае непредставления в срок, установленный пунктом 4.3 настоящего Порядка, Сведений по доходам, администрируемым органами государственной власти Калининградской области и территориальными органами (подразделениями) федеральных органов государственной власти, прогноз поступлений по доходам формируется отделом доходов исходя из доли месячных поступлений в отчетном году, а также с учетом сроков уплаты налогов в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

4.5. Поступления по доходам бюджета городского округа в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по доходам, предоставляются ГАД в разрезе кодов классификации доходов бюджетов в соответствии с утвержденными решением о бюджете объемами бюджетных назначений по доходам.

4.6. Прогноз поступлений по доходам бюджета с ежемесячной детализацией поступлений предоставляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе не позднее 2-го рабочего дня после срока, установленного пунктом 4.3 настоящего Порядка.

4.7. В Кассовом плане по расходам ПБС отражают перечисления по расходам бюджета городского округа в текущем финансовом году в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджета, а также дополнительных аналитических кодов расходов бюджета городского округа, утвержденных приказом финансового органа городского округа (далее – дополнительные коды расходов), с ежемесячной детализацией.

Показатели Кассового плана по расходам формируются ПБС в сумме, не превышающей объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, с учетом:

- сроков и объемов оплаты денежных обязательств по заключенным и планируемым к заключению в текущем году договорам, контрактам, соглашениям, включая сроки и объемы выплат в соответствии с заключенными трудовыми договорами по замещенным должностям работников,

- планов реализации муниципальных программ,

- сроков и объемов оплаты денежных обязательств по иным документам, в соответствии с которыми возникают бюджетные обязательства ПБС.

Кассовый план по расходам формируется ПБС не позднее 1-го рабочего дня до срока, установленного пунктом 4.3 настоящего Порядка.

4.8. ГРБС осуществляет проверку Кассового плана по расходам, сформированного ПБС, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение 1 рабочего дня и при отсутствии замечаний формирует Сводный кассовый план по расходам в разрезе кодов бюджетной классификации расходов бюджета городского округа, соответствующих сводной бюджетной росписи бюджета городского округа.

В случае выявления несоответствий ГРБС возвращает Кассовый план по расходам на доработку с указанием причин возврата.

4.9. Отдел исполнения бюджета на основании Сводных кассовых планов по расходам формирует прогноз перечислений по расходам бюджета, который представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на бумажном носителе не позднее 2-го рабочего дня после срока, установленного пунктом 4.3 настоящего Порядка.

4.10. В Кассовом плане по источникам ГАИ отражают поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа в текущем финансовом году в разрезе кодов источников классификации источников финансирования дефицитов бюджетов с ежемесячной детализацией.

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа в текущем финансовом году, отраженные в Кассовом плане по источникам, должны соответствовать показателям решения о бюджете и (или) сводной бюджетной росписи.

4.11. Отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности осуществляет проверку Кассового плана по источникам, сформированного и представленного ГАИ, на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка в течение 1 рабочего дня со дня получения, и при:

а) при положительном результате проверки принимает показатели Кассового плана по источникам к формированию прогноза поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета;

б) несоответствия Кассового плана по источникам установленным требованиям осуществляет возврат ГАИ Кассового плана по источникам на доработку с указанием причин возврата.

4.12. Отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании Кассовых планов по источникам формирует прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита бюджета.

## 5. Состав и сроки представления Сведений

для ведения кассового плана

5.1. В целях ведения кассового плана главные администраторы бюджетных средств и (или) Комитет уточняют и предоставляют Сведения, указанные в пункте 4.1 настоящего Порядка, с учетом следующих особенностей:

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

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

ГРБС осуществляет проверку изменений кассового плана по расходам на предмет соответствия требованиям настоящего Порядка и при отсутствии замечаний формирует Сводный кассовый план по расходам;

в) изменение Кассового плана по источникам формируется ГАИ в форме

электронного документа «Изменение кассового плана по источникам».

5.2. Представление главными администраторами бюджетных средств Сведений, необходимых для ведения Кассового плана осуществляется ежемесячно в последний рабочий день текущего месяца в период с февраля по декабрь.

5.3. В случае непредставления главными администраторами бюджетных средств Сведений в срок, установленный пунктом 5.2 настоящего Порядка:

прогноз поступлений по доходам, администрируемым органами государственной власти Калининградской области и территориальными органами (подразделениями) федеральных органов государственной власти, формируется отделом доходов исходя из доли месячных поступлений в отчетном году, а также с учетом сроков уплаты налогов в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации;

прогноз перечислений по расходам формируется отделом исполнения бюджета на основании Сводных кассовых планов по расходам, сформированным ГРБС по состоянию на последнюю дату, предшествующую 1-ому числу текущего месяца,

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

а) в ходе исполнения бюджета городского округа ГАД указывают фактические поступления доходов за отчетный период (все месяцы с начала текущего финансового года до текущего месяца) и уточняют соответствующие показатели периода, начиная с текущего месяца;

б) в случае отклонения фактических поступлений по доходам, администрируемым муниципальными органами или структурными подразделениями администрации городского округа, в отчетном квартале от представленных уточненных сведений о поступлении доходов бюджета городского округа на отчетный квартал на величину более или менее 10 процентов от указанного показателя, ГАД представляет в Комитет не позднее 6-го рабочего дня, следующего за отчетным кварталом, пояснительную записку по состоянию на первое число текущего месяца с отражением причин отклонения по форме согласно приложению 7 к настоящему Порядку.

Уточненный прогноз поступлений по доходам представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности не позднее 2-го рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь на бумажном носителе.

5.5. Изменение кассового плана по расходам формируется ПБС не позднее 1-го рабочего дня до срока, установленного пунктом 5.2 настоящего Порядка.

5.6. ГРБС осуществляет проверку изменений Кассового плана по расходам, сформированного ПБС, в течение 1 рабочего дня и при отсутствии замечаний формирует Сводный кассовый план по расходам.

В случае выявления несоответствий ГРБС возвращает изменения Кассового плана по расходам на доработку с указанием причин возврата.

5.7. Отдел исполнения бюджета формирует уточненный прогноз перечислений по расходам на основании Сводных кассовых планов

по расходам, сформированных и утвержденных ГРБС в информационной системе «АЦК-Финансы» по состоянию на 1-ое число текущего месяца, или в случае, указанном в пункте 5.3 настоящего Порядка, по состоянию на последнюю дату, предшествующую 1-ому числу текущего месяца.

Уточненный прогноз перечислений по расходам представляется в отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности не позднее 3-го рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь на бумажном носителе.

5.8. ГРБС не позднее 6-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в комитет по финансам посредством СЭД «Дело» пояснительную записку по форме согласно приложению № 8, в которой отражаются показатели исполнения бюджета по расходам за отчетный квартал и нарастающим итогом с начала текущего года.

По показателям, не исполненным более чем на 15% от запланированных значений, в пояснительной записке указываются также причины отклонения кассового исполнения бюджета от Сводного кассового плана по расходам и соответствующие им коды, перечисленные в приложении № 9 к настоящему Порядку.

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

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

Поступления и перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа 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 на текущий финансовый год с учетом изменений, внесенных в нее в установленном порядке.

5.11. Отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности осуществляет проверку изменений Кассового плана по источникам, сформированных и представленных ГАИ, в порядке, установленном пунктом 4.11 настоящего Порядка.

5.12. Отдел бухгалтерского учета и сводной отчетности на основании электронных документов «Кассовый план по источникам», «Изменение кассового плана по источникам» формирует прогноз поступлений и перечислений по источникам финансирования дефицита (включающий информацию, предусмотренную пунктом 4.4 настоящего Порядка) по состоянию на первое число текущего месяца, но не позднее 3-го рабочего дня текущего месяца в период с февраля по декабрь на бумажном носителе.

## 6. Особенности ведения Кассового плана по расходам в текущем месяце

6.1. При необходимости внесения изменений в показатели кассового плана по расходам на текущий месяц ПБС и ГРБС формируют соответственно электронные документы «Изменения кассового плана по расходам» и «Сводный кассовый план по расходам» (далее – Изменения кассового плана по расходам, Сводный кассовый план по расходам) с учетом следующих особенностей:

1) в соответствии с порядком, установленным подпунктом «б» пункта 4.1 настоящего Порядка:

- по расходам, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты;

- по иным расходам – в сумме, не превышающей 10 млн. рублей и 5% от итоговой суммы перечислений Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц (рассчитывается по совокупности внесенных и (или) планируемых изменений в Сводный кассовый план по расходам на текущий месяц без учета изменений по расходам, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты);

2) в порядке, установленном подпунктом «б» пункта 4.1 настоящего Порядка, после согласования комитетом по финансам планируемых изменений Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц – в иных случаях, не указанных в подпункте 1 настоящего пункта.

6.2. Для согласования планируемых изменений ГРБС направляет в Комитет посредством СЭД «Дело» обращение, которое содержит в том числе следующую информацию (далее – обращение ГРБС):

- требующая согласования планируемая итоговая сумма увеличения Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц,

- обоснование невозможности внесения изменений в Сводный кассовый план по расходам в порядке, предусмотренном подпунктом 1 пункта 6.1 настоящего Порядка (в том числе указание итоговой суммы изменений на текущий месяц в Сводном кассовом плане по расходам, ранее утвержденной ГРБС в соответствии с подпунктом 1 пункта 6.1 настоящего Порядка в период с 1-го числа текущего месяца по состоянию на дату регистрации обращения ГРБС в СЭД «Дело»),

- основание для планируемого изменения Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц (реквизиты бюджетного обязательства и др.),

- оценка последствий в случае неосуществления подведомственными ПБС перечислений в текущем месяце в соответствии с планируемыми Изменениями кассового плана по расходам, Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц.

Комитет рассматривает поступившее обращение ГРБС и в случае его несоответствия установленным требованиям делает отметку в СЭД «Дело» об отказе в рассмотрении обращения ГРБС.

В случае соответствия обращения ГРБС установленным требованиям Комитет принимает решение о согласовании планируемых изменений Сводного кассового плана по расходам на текущий месяц, за исключением случая, когда отсутствует возможность привлечения дополнительных средств в текущем месяце из источников финансирования дефицита бюджета.

По результатам рассмотрения обращения ГРБС Комитет делает соответствующую отметку в СЭД «Дело» не позднее 3-х рабочих дней с даты поступления обращения ГРБС.







Наименование показателя	Код строки	План на 2026 год	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
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности	0520													
Другие поступления	0530													
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств автономных и бюджетных учреждений	0540													
Перечисления по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа "Город Калининград" - всего	0600													
в том числе:														
Погашение муниципального внутреннего долга	0610													
Другие выплаты	0620													
<b>РЕЗУЛЬТАТ ОПЕРАЦИЙ</b>														
(стр. 0300 + стр. 0500 - стр. 0600)	0700													
<b>ОСТАТКИ НА ЕДИННОМ СЧЕТЕ</b>														
<b>БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД" НА</b>														
<b>НАЧАЛО ПЕРИОДА</b>	0800													
<b>ОСТАТКИ НА ЕДИННОМ СЧЕТЕ</b>														
<b>БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД" НА</b>														
<b>КОНЕЦ ПЕРИОДА</b>	0900													
<b>ИЗМЕНЕНИЕ ОСТАТКОВ</b>														
на счете бюджета городского округа "Город Калининград"	1000													

Руководитель  
(уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Ответственный исполнитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (подпись)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_ 202\_\_ года

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)





Приложение № 6  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана исполнения бюджета городского  
округа "Город Калининград" в текущем  
финансовом году

**ПРОГНОЗ  
ПОСТУПЛЕНИЙ И ПЕРЕЧИСЛЕНИЙ ПО ИСТОЧНИКАМ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"  
В ТЕКУЩЕМ ФИНАНСОВОМ ГОДУ**  
на "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

КОДЫ	
	383

Наименование ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград"  
Единица измерения: руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Источники финансирования дефицита бюджета	код источника финансирования дефицита бюджета по БК	Сумма на 20__ год, всего	в том числе по месяцам:												
			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	
<b>ИТОГО:</b>															

Руководитель ответственного структурного подразделения органа, организующего исполнение бюджета городского округа "Город Калининград"  
(Уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Ответственный сотрудник \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Приложение № 7

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

Пояснительная записка об исполнении кассового плана по доходам в текущем финансовом году по состоянию на " \_\_\_\_ " 20\_\_ года

Код классификации доходов бюджета	Наименование кода	Кассовый план, утвержденный на отчетный квартал*	Кассовое исполнение	Отклонение (гр. 4 - гр. 3)	% исполнения (гр. 4 / гр. 3 x 100)	Причины отклонения**
1	2	3	4	5	6	7
<b>Итого:</b>						

рублей

\* Данные за отчетный квартал должны соответствовать первоначальному кассовому плану из программного комплекса

\*\* Пояснения приводятся в случае, если значение показателя в графе 6 составляет менее 90 и более 110 процентов

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

(должность)

Ответственный сотрудник

(расшифровка подписи)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(должность)

(расшифровка подписи)

к Порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа "Город Калининград" в текущем финансовом году

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К СВОДНОМУ КАССОВОМУ ПЛАНУ  
БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД КАЛИНИНГРАД"  
НА ТЕКУЩИЙ ФИНАНСОВЫЙ ГОД**  
на " " 20\_\_ года

Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа "Город Калининград"

Единица измерения: руб.

Основание:

№ п/п	Классификация расходов				ЛБО на ____ год	с 1 января 20__ г. по " " 20__ г.				в том числе за (квартал)				Причины отклонения кассового исполнения бюджета по расходам от сводного кассового плана по расходам (более 15% в меньшую сторону)*	
	КВФР	КЦСР	КВР (группа)	сводный кассовый план по расходам		кассовое исполнение бюджета по расходам	отклонение кассового исполнения бюджета по расходам от сводного кассового плана по расходам (гр. 8 - гр. 7)	процент кассового исполнения бюджета по расходам к сводному кассовому плану по расходам (гр. 8 / гр. 7 * 100)	сводный кассовый план по расходам	кассовое исполнение бюджета по расходам	отклонение кассового исполнения бюджета по расходам от сводного кассового плана по расходам (гр. 12 - гр. 11)	процент кассового исполнения бюджета по расходам к сводному кассовому плану по расходам (гр. 12 / гр. 11 * 100)	код причины*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1															
2															
3															
4															
5															
6															
<b>ИТОГО:</b>															

\* В случае наличия нескольких причин, повнявших на наличие отклонений, указываются все коды и наименования причин, в порядке уменьшения степени их влияния на отклонение.

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

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Ответственный сотрудник

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

" " 20\_\_ г.

Причины  
отклонения кассового исполнения бюджета  
от Сводного кассового плана по расходам

Код	Наименование причины
01	отсутствие нормативных документов, определяющих порядок выделения и (или) использования средств бюджетов
02	позднее доведение (перераспределение) лимитов бюджетных обязательств и (или) предельных объемов финансирования по межбюджетным трансфертам, предоставляемым в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам местного бюджета
03	отсутствие соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов
04	невозможность заключения муниципального контракта по итогам процедуры закупки в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)
05	экономия, сложившаяся по результатам проведения процедур закупки
06	нарушение подрядчиком (исполнителем, поставщиком) сроков исполнения и иных условий контрактов
07	экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ, оказания услуг
08	непредставление получателями субсидий или предоставление некорректного (неполного) пакета документов для перечисления субсидий
09	заявительный характер выплаты пособий и компенсаций
99	иные причины (расшифровать)