



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ  
АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ  
ТБИЛИССКИЙ РАЙОН**

**П Р И К А З**

от 29.12.2022

№ 142

ст-ца Тбилисская

**Об утверждении Порядка составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования Тбилисский район  
в текущем финансовом году**

В целях организации исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район на очередной финансовый год, п р и к а з ы в а ю:

1. Утвердить порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район в текущем финансовом году (прилагается).

2. Мачалову Денису Викторовичу, ведущему специалисту финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район обеспечить реализацию форм отчетов в автоматизированной системе «АС-Бюджет», приведенных в приложении к порядку составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район в текущем финансовом году.

3. Признать утратившим силу приказ финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район от 29 декабря 2021 года № 136 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район в текущем финансовом году».

4. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

5. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2023 года и применяется к правоотношениям, возникающим при формировании кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район на 2023 год.

Заместитель главы администрации  
муниципального образования,  
начальник финансового управления

Н.А. Кривошеева

## ПРИЛОЖЕНИЕ

### УТВЕРЖДЕН

приказом финансового управления  
администрации муниципального  
образования Тбилисский район  
от 19.12.2022 № 142

### ПОРЯДОК

составления и ведения кассового плана исполнения  
бюджета муниципального образования Тбилисский район в  
текущем финансовом году

Настоящий Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район (далее – местный бюджет) в текущем финансовом году (далее – Порядок) разработан в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и определяет правила составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в текущем финансовом году (далее – кассовый план), а также состав и сроки представления главными распорядителями средств местного бюджета, главными администраторами доходов местного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита местного бюджета сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

#### 1. Составление кассового плана

1.1. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации муниципального образования Тбилисский район (далее – финансовое управление).

1.2. Кассовый план формируется с ежемесячным распределением показателей прогноза кассовых поступлений в местный бюджет (раздел 1 кассового плана) и прогноза кассовых выплат из местного бюджета (раздел 2 кассового плана) по форме согласно Приложению 1 к Порядку.

1.3. Прогноз кассовых поступлений в местный бюджет формируется по следующим показателям:

- 1) прогноз поступления доходов в местный бюджет;
- 2) прогноз поступления источников финансирования дефицита местного бюджета.

1.4. Показатели прогноза поступления доходов в местный бюджет формируются по главным администраторам доходов бюджета (далее – главный администратор доходов) в разрезе кодов классификации доходов бюджетов и

кодов целевых средств – дополнительного классификатора (кода) для аналитического учета, указанного в пункте 1.9 настоящего раздела.

1.5. Показатели прогноза поступления источников финансирования дефицита местного бюджета формируются по главным администраторам источников финансирования дефицита местного бюджета (далее – главный администратор источников) в разрезе кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов и кодов целевых средств – дополнительного классификатора (кода) для аналитического учета, указанного в пункте 1.9 настоящего раздела.

1.6. Прогноз кассовых выплат из местного бюджета формируется по следующим показателям:

- 1) прогноз кассовых выплат в части расходов местного бюджета;
- 2) прогноз кассовых выплат в части источников финансирования дефицита местного бюджета.

1.7. Показатели прогноза кассовых выплат в части расходов местного бюджета формируются по главному распорядителю средств местного бюджета (далее – главный распорядитель) в разрезе кодов целевых средств – дополнительного классификатора (кода) для аналитического учета, указанного в пункте 1.9 настоящего раздела.

1.8. Показатели прогноза кассовых выплат в части источников финансирования дефицита местного бюджета формируются по главному администратору источников в разрезе кода классификации источников финансирования дефицитов бюджетов и кодов целевых средств – дополнительного классификатора (кода) для аналитического учета, указанного в пункте 1.9 настоящего раздела.

1.9. Автоматизация процесса составления и ведения кассового плана осуществляется с использованием автоматизированной системы «Бюджет» (далее – АС «Бюджет») и удаленных рабочих мест автоматизированной системы «Бюджет» (далее – УРМ АС «Бюджет»), применением в указанной системе кодов бюджетной классификации Российской Федерации, а также дополнительных классификаторов (кодов) для аналитического учета в АС «Бюджет» и УРМ АС «Бюджет» (далее – аналитический классификатор): тип средств, код целевых средств, код цели, вид изменений, документ основание, лицевой счет главного распорядителя средств бюджета муниципального образования Тбилисский район (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район)/ технический лицевой счет с кодом ХХХ.30.000.0 – для отражения бюджетных данных по доведению показателей кассового плана главных распорядителей и ХХХ.40.000.0 - для отражения бюджетных данных по доведению показателей кассового плана главных администраторов источников, где ХХХ – код главного распорядителя или главного администратора источников (далее – лицевой счет главного распорядителя (главного администратора источников)).

Бюджетным отделом в ходе исполнения местного бюджета осуществляется формирование, дополнение (изменение) справочников АС

«Бюджет» и УРМ АС «Бюджет» по следующим аналитическим классификаторам: код целевых средств, код цели, тип средств, вид изменений, мероприятие, вариант изменения, вид плана, документ основание.

1.10. Отдел доходов бюджета финансового управления в течение двух рабочих дней после подписания решения о местном бюджете на очередной финансовый год (либо на очередной финансовый год и на плановый период) (далее – Решение) либо изменений в Решение (только в части налоговых и неналоговых доходов) с сопроводительным письмом доводит до главных администраторов доходов и главных администраторов источников соответственно показатели поступлений доходов в местный бюджет и источников финансирования дефицита местного бюджета на очередной финансовый год в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации по формам согласно Приложениям 2 и 3 к Порядку.

Указанным письмом также устанавливаются сроки представления главными администраторами доходов, главными администраторами источников и главными распорядителями необходимых для составления кассового плана на очередной финансовый год сведений, формируемых по форме согласно Приложениям 4, 6 к Порядку и с учетом требований настоящего раздела.

1.11. Главные администраторы доходов и главные администраторы источников в части поступлений в местный бюджет формируют и представляют в финансовое управление Заявки о ежемесячном распределении прогноза кассовых поступлений на очередной финансовый год (далее – Заявка по поступлениям) по формам согласно Приложения 4 к Порядку и в сроки, установленные в сопроводительном письме финансового управления, направляемом в соответствии с пунктом 1.10 настоящего раздела. Заявка по поступлениям, подписанная руководителем главного администратора доходов (главного администратора источников), направляется в финансовое управление на бумажном носителе

Предоставление Заявок по поступлениям по предоставляемым из краевого бюджета субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющим целевое назначение, в том числе поступающим в местный бюджет в порядке, установленном пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса, (далее – целевые поступления), по иным поступающим в местный бюджет средствам (далее – иные поступления) осуществляется отдельно.

1.12. Отдел доходов бюджета финансового управления в течение пяти рабочих дней проверяет соответствие показателей направленных Заявок по поступлениям показателям Решения, правильность заполнения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, лицевого счета главного администратора доходов (главного администратора источников), аналитических классификаторов.

Заявка по поступлениям, составленная с нарушениями указанных в настоящем разделе требований, к исполнению не принимается и подлежит отклонению. При этом главный администратор доходов (главный администратор источников) в течение двух рабочих дней представляет в

финансовое управление уточненную Заявку по поступлениям в соответствии с требованиями пункта 1.11 настоящего раздела. Проверка уточненной Заявки осуществляется в соответствии с настоящим пунктом.

1.13. Главные администраторы доходов ежеквартально не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют в финансовое управление прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет с помесечной разбивкой по форме согласно Приложению 6 к Порядку. Указанные сведения представляются главными администраторами доходов с соответствующими расчетами, обоснованиями и пояснительной запиской.

Кроме того ежеквартально не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом, главные администраторы доходов представляют в финансовое управление пояснительную записку с отражением причин отклонения прогнозных и фактически сложившихся показателей налоговых и неналоговых доходов местного бюджета за отчетный период.

1.14. Главные распорядители и главные администраторы источников в части выплат средств местного бюджета на основе показателей Решения и с учетом положений статьи 217.1 Бюджетного кодекса формируют и направляют в финансовое управление в электронном виде Заявку о помесечном распределении прогноза кассовых выплат на очередной финансовый год (далее – Заявка по выплатам) по формам согласно Приложению 6 к Порядку и в сроки, установленные в сопроводительном письме финансового управления, направляемом в соответствии с пунктом 1.10 настоящего раздела.

Представление Заявок по выплатам осуществляется отдельно по выплатам, осуществляемым за счет целевых поступлений, (далее – целевые выплаты), по иным выплатам из местного бюджета (далее – иные выплаты).

1.15. Бюджетный отдел после получения Заявки по выплатам от главного распорядителя, главного администратора источников в части выплат средств местного бюджета в течение пяти рабочих дней проверяют соответствие указанных в ней показателей кассового плана соответствующим показателям ведомственной структуры расходов местного бюджета (код главного распорядителя, раздел и подраздел классификации расходов бюджетов, сумма на год) либо показателям по источникам финансирования дефицита местного бюджета соответственно, а также правильность отражения в ней кодов бюджетной классификации Российской Федерации, лицевого счета главного распорядителя (главного администратора источников), аналитических классификаторов.

Заявки по выплатам подлежат проверке на прохождение автоматизированных контролей в АС «Бюджет».

Заявка по выплатам, составленная с нарушением указанных в настоящем разделе требований, к исполнению не принимается и подлежит отклонению. При этом главный распорядитель (главный администратор источников) в течение двух рабочих дней представляет в финансовое управление уточненную Заявку по выплатам в соответствии с требованиями пункта 1.14 настоящего раздела. Проверка уточненной Заявки осуществляется в соответствии с требованиями настоящего пункта.

1.16. Бюджетным отделом в течение рабочего дня по Заявкам по поступлениям и (или) Заявкам по выплатам, формируются сводные Заявки по формам согласно Приложению 6 к Порядку, которые подписываются начальником (заместителем начальника) бюджетного отдела и начальником финансового управления (заместителем начальника финансового управления).

По всем сводным Заявкам бюджетным отделом в АС «Бюджет» проставляется дата принятия, соответствующая дате текущего рабочего дня.

Бюджетный отдел формирует кассовый план исполнения местного бюджета на очередной финансовый год по форме согласно Приложению 1 к Порядку на основе показателей Решения и представленных в соответствии с Решением и настоящим Порядком Заявок по поступлениям и Заявок по выплатам:

по прогнозу кассовых поступлений в местный бюджет – главными администраторами доходов и главными администраторами источников;

по прогнозу кассовых выплат из местного бюджета – главными распорядителями и главными администраторами источников.

Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет и прогноза кассовых выплат из местного бюджета должны быть сбалансированы ежемесячно отдельно по целевым поступлениям и целевым выплатам, и иным поступлениям и иным выплатам

При недостаточности кассовых поступлений для финансового обеспечения кассовых выплат в соответствующем месяце финансового года на покрытие временного кассового разрыва могут направляться остатки средств местного бюджета, сложившиеся на начало текущего финансового года.

В случае недостаточности неиспользованных остатков средств начальником финансового управления либо заместителем начальника финансового управления принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат соответствующие изменения в кассовый план вносятся бюджетным отделом с учетом положений настоящего раздела на основании служебной записки, подготовленной бюджетным отделом и согласованной с начальником финансового управления.

Предельный объем денежных средств, используемых на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета, устанавливается в кассовом плане при его утверждении.

1.17. Кассовый план утверждается начальником финансового управления в первый рабочий день текущего финансового года.

Показатели прогноза кассовых поступлений в местный бюджет и прогноза кассовых выплат из местного бюджета утвержденного кассового плана на текущий финансовый год должны соответствовать показателям Решения.

В течение десяти рабочих дней после утверждения кассового плана на текущий финансовый год он подлежит размещению на официальном сайте администрации муниципального образования Тбилисский район в установленном порядке.

## 2. Ведение кассового плана

2.1. Ведение кассового плана осуществляется посредством внесения изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год на основании служебной записки главного распорядителя бюджетных средств и других документов, указанных в настоящем разделе.

2.2. Внесение изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год осуществляется на основании служебной записки главного распорядителя бюджетных средств в следующих случаях и по следующим основаниям:

1) принятие решения Совета муниципального образования Тбилисский район о внесении изменений в Решение (далее – Решение о внесении изменений в Решение) – на основании Решения о внесении изменений в Решение;

2) возврат в текущем финансовом году не использованных по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в краевой бюджет и бюджеты поселений – на основании уведомления по расчетам между бюджетами;

3) возврат в текущем финансовом году средств, полученных от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, не использованных по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет средств федерального и краевого бюджета, в краевой бюджет – на основании уведомления по расчетам между бюджетами;

4) возврат в текущем финансовом году не использованных по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остатков иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов поселений в местный бюджет, а также принятие в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 242 Бюджетного кодекса решения о направлении остатков иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, бюджетами поселений на те же цели при установлении наличия потребности в указанных трансфертах – на основании уведомления по расчетам между бюджетами, письма главного администратора доходов;

5) возврат в текущем финансовом году из краевого бюджетов в местный бюджет неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, восстановленных на лицевые счета получателей средств местного бюджета, а также принятие в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 242 Бюджетного кодекса решения о направлении их муниципальными образованиями на те же цели при установлении наличия потребности в указанных трансфертах – на основании уведомления по расчетам между бюджетами;

6) получение субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в том числе поступающих в местный бюджет в

порядке, установленном пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса, безвозмездных поступлений от физических, юридических лиц, прочих доходов от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных Решением объемов, а также сокращение (возврат при отсутствии потребности) указанных межбюджетных трансфертов; предоставление в текущем финансовом году, направление указанных средств на увеличение расходов бюджета соответственно целям предоставления субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение,- в части кассовых поступлений: на основании уведомления о предоставлении субсидий, субвенций иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и (или) платежного поручения (уведомления по расчетам между бюджетами), а также уведомления об изменении кассовых поступлений; в части кассовых выплат: на основании уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, Заключения о внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета, имеющего резолюцию начальника финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район о положительном решении в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса, а также заявки-уведомления об изменении кассовых выплат;

7) перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных для исполнения публичных нормативных обязательств, – в пределах общего объема указанных ассигнований, утвержденных Решением на их исполнение в текущем финансовом году, а также с его превышением не более чем на 5 процентов за счет перераспределения средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований, либо за счет доходов, фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных Решением общего объема доходов – на основании Заключения, а также заявки-уведомления об изменении кассовых выплат;

8) направление доходов, фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных Решением общего объема доходов, на замещение муниципальных заимствований, погашение муниципального долга – на основании служебной записки отдела доходов бюджета и (или) Заключения;

9) внесение изменений в установленном порядке в сводную бюджетную роспись по главному распорядителю, разделу и подразделу классификации расходов бюджетов, за исключением случаев, установленных подпунктами 6 – 8 и 11 – 12 настоящего пункта – на основании Заключения;

10) изменение состава и (или) функций (наименования) главных администраторов доходов (главных администраторов источников), а также изменения принципов назначения и присвоения структуры кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов), а также состава закрепленных за ними кодов классификации доходов бюджетов (кодов классификации источников финансирования дефицитов бюджетов) – на основании обосновывающих



соответствующие изменения документов, а также заявки-уведомления об изменении кассовых поступлений (заявки-уведомления об изменении кассовых выплат);

11) увеличение бюджетных ассигнований текущего финансового года на оплату заключенных от имени муниципального образования Тбилисский район контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, в объеме, не превышающем остатка не использованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на исполнение указанных контрактов – на основании Заключения;

12) изменение наименования главного распорядителя средств, главного администратора доходов (главного администратора источников) и (или) изменения структуры органов местного самоуправления– на основании служебной записки главного распорядителя бюджетных средств;

13) перераспределение поступлений доходов в местный бюджет между главными администраторами доходов, кодами подвидов по видам доходов классификации доходов бюджетов в пределах общего объема поступлений по конкретным видам доходов, предусмотренных в соответствии с Решением – на основании служебной записки отдела доходов бюджета;

14) уточнение сведений о ежемесячном распределении поступлений доходов (источников финансирования дефицита бюджета) в местный бюджет при фактическом поступлении средств в пределах их соответствующего общего объема, а также корректировка сведений о ежемесячном распределении кассовых выплат (кассовых поступлений) в пределах их соответствующего общего объема при условии обеспечения сбалансированности кассового плана по месяцам – на основании обращения главного администратора доходов (главного администратора источников), главного распорядителя .

2.3. Формирование главными администраторами доходов, главными администраторами источников и главными распорядителями сведений для ведения кассового плана осуществляется в соответствии с требованиями, установленными настоящим разделом. Состав и сроки представления сведений для ведения кассового плана устанавливаются пунктами 2.4 – 2.6 настоящего раздела.

2.4. Главными распорядителями, главными администраторами доходов (главными администраторами источников) в случаях, установленных пунктом 2.2 настоящего раздела, оформляются Заявки об изменении в текущем финансовом году показателей кассового плана (далее – Заявка об изменении) по формам согласно Приложениям 4 и 6 к Порядку и в соответствии с требованиями, установленными Порядком. Указанные Заявки об изменении передаются в финансовое управление в электронном виде.

При этом представление Заявок об изменении осуществляется: главными администраторами доходов – отдельно по целевым поступлениям и по иным поступлениям; главными распорядителями – отдельно по целевым выплатам и иным выплатам.

В основаниях для внесения изменений в показатели кассового плана в Заявке об изменении соответственно указываются дата и номер Решения о внесении изменений в Решение, правового акта, платежного поручения, уведомления по расчетам между бюджетами, письма главного распорядителя, главного администратора доходов (главного администратора источников), служебной записки главного распорядителя бюджетных средств.

Формирование и проверка Заявок об изменении в случаях и по основаниям, установленным пунктом 2.2 настоящего раздела в части внесения в установленном порядке изменений в сводную бюджетную роспись, осуществляются в сроки формирования, проверки справок-уведомлений об изменении сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств.

2.5. Осуществление в АС «Бюджет» проверки Заявок об изменении производится следующими структурными подразделениями финансового управления:

по кассовым поступлениям в местный бюджет в части налоговых и неналоговых доходов; безвозмездных поступлений – отделом доходов бюджета;

по кассовым выплатам из местного бюджета в части расходов; в части источников финансирования дефицита местного бюджета – бюджетным отделом.

В случае соответствия Заявки об изменении требованиям, установленным Порядком, Заявка об изменении подписывается начальником финансового управления и исполнителем.

Заявка об изменении, составленная с нарушением указанных в настоящем Порядке требований, к исполнению не принимается и подлежит отклонению. При этом главный администратор доходов, главный администратор источников, главный распорядитель в течение двух рабочих дней представляют в отдел доходов бюджета уточненную Заявку об изменении в соответствии с требованиями пунктов 2.3 и 2.4 настоящего раздела. Проверка уточненной Заявки об изменении осуществляется в соответствии с требованиями установленными настоящим Порядком.

Сводная Заявка об изменении остается в бюджетном отделе и прикладывается к изменениям в сводную бюджетную роспись, вносимым в соответствии с Решением о внесении изменений в Решение, либо к служебной записке и (или) к копии Заключения.

После подписания заявки вносятся изменения в кассовый план.

2.6. При составлении и (или) внесении изменений в показатели кассового плана в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») применяются соответствующие коды вида изменений. В случае внесения изменений в кассовый план по Решению о внесении изменений в Решение – вид изменений соответствует Решению о внесении изменений в Решение (01.ХХ.Х); при одновременном внесении изменений в сводную бюджетную роспись – вид изменений соответствует кодам вида изменений, применяемым при внесении изменений в сводную бюджетную роспись (02.ХХ.Х и 03.ХХ.Х).

Внесение изменений в показатели кассового плана в случае и по

основанию, указанным в подпунктах 10, 12 (в части доходов бюджета) и 13 пункта 2.2 настоящего раздела, осуществляется в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») с применением вида изменений – 01.20.0 «Перераспределение поступлений доходов в местный бюджет между главными администраторами доходов, кодами подвидов по видам доходов классификации доходов бюджетов в пределах общего объема предусмотренных в соответствии с Решением либо Решением о внесении изменений в Решение поступлений по конкретным видам доходов».

Внесение изменений в показатели кассового плана в иных случаях и по иным основаниям, указанным в пункте 2.2 настоящего раздела (за исключением случаев и оснований, указанных в абзацах первом и втором настоящего пункта), осуществляется в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») с применением вида изменений – 04.00.0 «Иные изменения, не связанные с изменением показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств».

2.7. В случае необходимости изменения (корректирования) в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») лицевого счета главного распорядителя, главного администратора доходов (главного администратора источников) и аналитических классификаторов, распределения и (или) перераспределения бюджетных ассигнований (доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета) между кодами аналитических классификаторов в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») внесение изменений в кассовый план осуществляется Заявкой об изменении на основании служебной записки с применением вида изменений – 04.00.0 «Иные изменения, не связанные с изменением показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств», и в соответствии с настоящим Порядком.

2.8. Ведение кассового плана по кодам классификации доходов бюджетов Российской Федерации (далее – код доходов) 2 18 XXXXX XX XXXX XXX и 2 19 XXXXX XX XXXX XXX осуществляется с учетом следующих особенностей.

При формировании показателей кассового плана по коду дохода 2 18 XXXXX XX XXXX XXX главными администраторами доходов, за которыми в установленном порядке закреплены доходы бюджета муниципального образования Тбилисский район от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, применяются в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») по каждому виду остатков указанных средств аналитические классификаторы: код целевых средств.

При формировании показателей кассового плана по коду дохода 2 19 XXXXX XX XXXX XXX главными администраторами доходов, за которыми в установленном порядке закреплены доходы бюджета муниципального образования Тбилисский район по возврату не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет применяются в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») по каждому виду остатков указанных средств

аналитические классификаторы (код целевых средств и код цели либо код целевых средств).

Отражение в кассовом плане в АС «Бюджет» (УРМ АС «Бюджет») операций по указанным средствам без применения соответствующих аналитических классификаторов не допускается.

Внесение изменений в показатели кассового плана обеспечивается администратором доходов в установленном настоящим разделом порядке и следующие сроки:

сроки, установленные пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса – в части возврата не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в доход бюджета, из которого они были ранее предоставлены;

до 1 апреля текущего финансового года – в части возврата из краевого бюджета бюджету муниципального образования Тбилисский район не использованных по состоянию на 1 января текущего финансового года остатков межбюджетных трансфертов в форме субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, наличие потребности в которых подтверждено на соответствующие цели в пределах объема, не превышающего остатка указанных межбюджетных трансфертов.

Основанием для внесения указанных изменений в показатели кассового плана на текущий финансовый год являются письмо администратора доходов и (или) служебная записка, копия уведомления по расчетам между бюджетами, своевременность представления которых обеспечивается главным администратором доходов.

Внесение изменений в показатели кассового плана в случае поступления в бюджет муниципального образования Тбилисский район в ходе его исполнения доходов от возврата бюджетными и автономными учреждениями муниципального образования Тбилисский район остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет обеспечивается администратором доходов в установленном настоящим разделом порядке.

2.9. Показатели прогноза кассовых выплат из местного бюджета по состоянию на последнее число текущего месяца должны соответствовать показателям сводной бюджетной росписи местного бюджета по состоянию на последнее число текущего месяца.

2.10. В случае уменьшения кассовых поступлений в доход местного бюджета в соответствующем периоде отдел доходов бюджета готовит предложения о корректировке показателей кассового плана по поступлениям, оформленные служебной запиской.

При прогнозировании временного кассового разрыва начальником финансового управления принимается решение об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде. В случае принятия решения об уменьшении кассовых выплат в соответствующем периоде соответствующие изменения в кассовый план вносятся главными распорядителями бюджетных

средств на основании служебной записки, подготовленной бюджетным отделом и подписанной начальником финансового управления.

Изменения кассовых выплат между периодами текущего финансового года без обеспечения сбалансированности показателей кассового плана ежемесячно не осуществляются.

### 3. Доведение предельных объемов финансирования расходов до главных распорядителей на распорядительные лицевые счета, открытые в органе Федерального казначейства

3.1. Доведение предельных объемов финансирования главным распорядителям на распорядительные счета, открытые в органе Федерального казначейства, осуществляется финансовым управлением на основании предельных объемов финансирования в следующем порядке.

3.2. Сумма заявляемых предельных объемов финансирования на текущий период не должна превышать суммы кассового плана, утвержденного на соответствующий период.

3.2.1. Доведение предельных объемов финансирования расходов до главных распорядителей по средствам бюджета муниципального образования Тбилисский район за исключением целевых средств, поступающих из бюджетов другого уровня, осуществляется финансовым управлением в пределах свободного остатка собственных средств на едином счете бюджета муниципального образования Тбилисский район.

3.3. Доведение предельных объемов финансирования расходов до главных распорядителей в части целевых средств, поступающих из бюджетов другого уровня, на распорядительные лицевые счета, открытые в органе Федерального казначейства, осуществляется только после поступления указанных средств в местный бюджет или представления расходного расписания по счету, открытому в органе Федерального казначейства главному распорядителю средств краевого бюджета как получателю бюджетных средств для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств (далее – расходное расписание по краевым средствам).

3.4. После получения документа, подтверждающего поступление средств из бюджета другого уровня, или расходного расписания по краевым средствам главный распорядитель представляет копию данного документа в бюджетный отдел и при необходимости заявляет предельные объемы финансирования расходов.

3.5. В случае если сумма платежного поручения, на основании которого средства поступили в местный бюджет, превышает сумму, утвержденную главному распорядителю кассовым планом на соответствующий период, главный распорядитель при необходимости вносит изменения в кассовый план в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка.

3.6. Для доведения заявленных предельных объемов финансирования на распорядительные лицевые счета, открытые в УФК по Краснодарскому краю, главные распорядители представляют в бюджетный отдел уведомления по

доведению предельных объемов финансирования в электронном виде в УРМ АС «Бюджет» с указанием технического лицевого счета с кодом ХХХ.30.000.1, где ХХХ – код главного распорядителя (далее – лицевой счет с кодом ХХХ.00.000.1), в разрезе ведомства, раздела, подраздела, кода целевых средств.

Одновременно с уведомлением главные распорядители представляют расходные расписания на бумажном носителе в одном экземпляре, созданные на основании уведомлений.

3.7. Финансовое управление направляет в органы Федерального казначейства расходные расписания по доведению предельных объемов финансирования расходов главным распорядителям на распорядительные лицевые счета, открытые в органах Федерального казначейства, в электронном виде в соответствии от 14 мая 2020 года № 21н «О порядке казначейского обслуживания».

Заместитель начальника  
финансового управления  
администрации муниципального  
образования Тбилисский район  
начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключкова











1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
муниципальных бюджетных и автономных учреждений															
возврат средств муниципальных автономных учреждений	X														
размещение средств на банковских депозитах	X														
Справочно:	X														
Привлечение бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	X														
Возврат бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	X														

Начальник бюджетного отдела

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка росписи)

Заместитель начальника финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район, начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключкова

Приложение 2  
к Порядку составления и ведения кассового  
плана исполнения бюджета  
муниципального образования Тбилисский  
район утвержденному приказом  
финансового управления  
от 29.12.2022 № 142

ПОКАЗАТЕЛИ  
поступлений доходов в местный бюджет, утвержденные решением о бюджете  
муниципального образования Тбилисский район на \_\_\_\_\_ год

\_\_\_\_\_  
(главный администратор доходов местного бюджета)

(рублей)

Код главного администратора доходов местного бюджета	Код классификации доходов бюджета (код вида, подвида доходов бюджетов)	Сумма на год, всего
1	2	3
Итого доходы	X	

Заместитель главы администрации  
муниципального образования  
Тбилисский район, начальник  
финансового управления

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Заместитель начальника финансового управления  
администрации муниципального  
образования Тбилисский район,  
начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключкова

Приложение 3  
к Порядку составления и ведения  
кассового плана исполнения бюджета  
муниципального образования  
Тбилисский район утвержденному  
приказом финансового управления  
от 29.12.2022 № 142

ПОКАЗАТЕЛИ

поступлений источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район, утвержденные решением Совета муниципального образования Тбилисский район на \_\_\_\_\_ год

(главный администратор источников финансирования дефицита местного бюджета)

(рублей)

Код главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета	Код классификации источников финансирования дефицитов бюджетов (группы, подгруппы, статьи и вида источника финансирования дефицитов бюджетов)	Сумма на год, всего
1	2	3
Итого источники финансирования дефицитов бюджетов	X	

Заместитель главы администрации  
муниципального образования  
Тбилисский район, начальник  
финансового управления

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка росписи)

Заместитель начальника финансового управления  
администрации муниципального образования Тбилисский район,  
начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключкова

Приложение 4

к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета муниципального образования  
Тбилисский район утвержденному приказом финансового  
управления

от 28.12.2022 № 142

ЗАЯВКА

о ежемесячном распределении кассовых

поступлений доходов в бюджет муниципального образования Тбилисский район на \_\_\_\_ год

(наименование главного администратора доходов краевого бюджета)

(рублей)

Код классифи- кации доходов бюджетов	Код целевых средств	Сумма на год, всего	в том числе на											
			ян- варь	фев- раль	март	ап- рель	май	июнь	июль	август	сен- тябрь	октябрь	ноябрь	декабрь
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Итого доходы														

Заместитель главы администрации муниципального  
образования Тбилисский район,  
начальник финансового управления

(подпись)

(дата)

Заместитель начальника финансового управления  
администрации муниципального образования Тбилисский район,  
начальник бюджетного отдела



Е.А. Клочкова

Приложение 5  
 к Порядку составления и ведения кассового плана  
 исполнения бюджета муниципального образования  
 Тбилисский район утвержденному приказом  
 финансового управления  
 от 20.12.2022 № 142

**ПРОГНОЗ**  
 поступлений налоговых и неналоговых  
 доходов в бюджет муниципального образования Тбилисский район  
 от «    »   20   г.

Главный администратор доходов местного бюджета \_\_\_\_\_

Код классификации доходов бюджетов	Сумма на год, всего	в том числе												тыс. рублей
		ян-варь	фев-раль	март	апрель	май	июнь	июль	ав-густ	сен-тябрь	ок-тябрь	но-ябрь	де-кабрь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	

Заместитель главы администрации  
 муниципального образования Тбилисский район,  
 начальник финансового управления

(М.П.)

\_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Заместитель начальника финансового управления  
 администрации муниципального образования Тбилисский район,  
 начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключкова

Приложение 6  
к Порядку составления и ведения кассового плана  
исполнения бюджета муниципального образования  
Тбилисский район утвержденному приказом  
финансового управления  
от 29.12.2012 № 142

**ЗАЯВКА**  
о ежемесячном распределении кассовых  
выплат в части расходов бюджета муниципального образования Тбилисский район \_\_\_\_ год

\_\_\_\_\_ (наименование главного распорядителя средств местного бюджета)

Код главного распоряди- теля средств местного бюджета	Код классифи- кации расходов бюджетов	Код целевых средств	Сумма на год, всего	В том числе на												(рублей)
				ян- варь	фев- раль	март	апр- ель	май	июнь	июль	август	сен- тябрь	ок- тябрь	но- ябрь	декаб- рь	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Расходы всего																

Начальник (заместитель начальника)  
бюджетного отдела \_\_\_\_\_ (подпись)  
\_\_\_\_\_ (дата)

Заместитель начальника финансового управления  
администрации муниципального образования Тбилисский район,  
начальник бюджетного отдела



Е.А. Ключикова