



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ТБИЛИССКИЙ РАЙОН**

П Р И К А З

от 18.12.2024

№ 96

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. Шебаниц Артему Александровичу, главному 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 26 декабря 2023 года № 93 «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 2025 года и применяется к правоотношениям, возникающим при формировании кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район на 2025 год.

Исполняющий обязанности
заместителя главы администрации
муниципального образования,
начальника финансового управления

Е.А. Ключкова

ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕН

приказом финансового
управления администрации
муниципального образования
Тбилисский район
от 18.12.2024 № 96

ПОРЯДОК

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

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в целях определения прогнозного состояния единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила составления и ведения кассового плана муниципального образования Тбилисский район, а также состав и сроки представления главными распорядителями средств бюджета муниципального образования Тбилисский район, главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Тбилисский район, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район сведений, необходимых для составления и ведения кассового плана.

При организации исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район в текущем финансовом году кассовый план бюджета муниципального образования Тбилисский район (далее - кассовый план) определяет прогножное состояние единого счета бюджета, включая временный кассовый разрыв и объем временно свободных средств, являющийся предельным объемом денежных средств, возможным к использованию на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета.

2. Составление и ведение кассового плана осуществляется финансовым управлением администрации муниципального образования Тбилисский район (далее - финансовое управление) на основании Сведений, представляемых участниками процесса прогнозирования, с учетом имеющейся в финансовом управлении информации об остатках средств на едином счете бюджета муниципального образования Тбилисский район, об исполнении

бюджета муниципального образования Тбилисский район и показателях сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Тбилисский район.

В ходе составления и ведения кассового плана финансовое управление представляет участникам процесса прогнозирования необходимую для формирования Сведений информацию об исполнении бюджета муниципального образования Тбилисский район и показателях сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Тбилисский район.

Кассовый план бюджета муниципального образования Тбилисский район формируется на очередной финансовый год с поквартальной разбивкой.

3. Кассовый план утверждается заместителем главы муниципального образования Тбилисский район, начальником финансового управления по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку 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.

4. Утвержденный кассовый план направляется в бюджетный отдел финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район (далее – бюджетный отдел) и в отдел доходов бюджета, финансового управления администрации муниципального образования Тбилисский район (далее - отдел доходов) для использования в работе.

5. Отдел доходов, в течение десяти рабочих дней после утверждения кассового плана доводит до главных администраторов доходов бюджета муниципального образования Тбилисский район согласованные показатели, учтенные при формировании кассового плана по доходам, по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6. Кассовый план по расходам является основой для формирования предельных объемов финансирования расходов бюджета муниципального образования Тбилисский район на соответствующий период.

7. Уточненный кассовый план ежемесячно не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным, представляется на утверждение заместителю главы муниципального образования Тбилисский район, начальнику финансового управления.

2. Порядок составления и ведения кассового плана

1. Составление кассового плана осуществляется на основании:

прогноза поступлений доходов в бюджет муниципального образования Тбилисский район по главным администраторам доходов бюджета муниципального образования Тбилисский район;

показателей сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Тбилисский район;

прогноза поступлений и перечислений по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район;

сведений об остатках средств на счете бюджета муниципального образования Тбилисский район.

2. В целях формирования показателей для составления кассового плана:

2.1. Главные администраторы доходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район (далее - главные администраторы) в течение 15 рабочих дней со дня принятия решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период формируют и направляют в отдел доходов, прогноз поступлений (перечислений) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов, в том числе по безвозмездным поступлениям, и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район, с поквартальным распределением (с помесечной разбивкой) на бумажном носителе по формам согласно приложениям № 3 и 4 к настоящему Порядку.

2.2. В течение одного рабочего дня со дня представления главными администраторами прогнозов в соответствии с подпунктом 2.1 настоящего Порядка отдел доходов рассматривает и согласовывает представленные главными администраторами прогнозы о поступлении закрепленных за ними видов (подвидов) доходов и источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район, и в случае несоответствия представленных сведений прогнозным показателям, учтенным в решении о бюджете муниципального образования Тбилисский район на очередной финансовый год и плановый период, возвращают сведения главным администраторам для доработки.

Главные администраторы в течение одного рабочего дня со дня поступления им сведений на доработку корректируют и направляют в отдел доходов уточненные прогнозы поступлений (перечислений) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов и источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район на бумажном носителе.

В случае отсутствия информации о поквартальном распределении безвозмездных поступлений при составлении кассового плана безвозмездные поступления распределяются по месяцам пропорционально с учетом периода их использования.

На следующий день после представления главными администраторами уточненных прогнозов поступлений (перечислений) закрепленных за ними видов (подвидов) доходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район отдел доходов представляют согласованные сведения в бюджетный отдел по:

налоговым и неналоговым доходам - поквартальное (в разрезе месяцев) распределение общего объема (без кодов бюджетной классификации);

безвозмездным поступлениям - поквартальное (в разрезе месяцев) распределение объемов в разрезе кодов бюджетной классификации;

источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район - поквартальное (в разрезе месяцев) распределение объемов в разрезе кодов бюджетной классификации.

3. Показатели для кассового плана по расходам формируются на основании сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Тбилисский район по расходам бюджета муниципального образования Тбилисский район на текущий финансовый год общей суммой в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (без кодов бюджетной классификации).

4. В течение 3 рабочих дней со дня поступления всех прогнозных показателей бюджетный отдел составляет кассовый план бюджета муниципального образования Тбилисский район на очередной финансовый год по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку и направляет на утверждение заместителю главы муниципального образования Тбилисский район, начальнику финансового управления.

Показатели кассового плана по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям заносятся отделом доходов в программу АС "Бюджет" в течение одного рабочего дня со дня утверждения кассового плана с помесечной разбивкой.

5. Уточнение кассового плана осуществляется ежемесячно до 25 числа текущего месяца с целью определения предельных объемов финансирования расходов бюджета муниципального образования Тбилисский район на очередной месяц.

При внесении изменений в кассовый план учитывается фактическое исполнение по налоговым и неналоговым доходам, безвозмездным поступлениям, расходам, источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального образования Тбилисский район предыдущих периодов. По доходам учитывается фактическое поступление доходов в бюджет муниципального образования Тбилисский район за предыдущий период, за исключением сумм безвозмездных поступлений из федерального бюджета, зачисленных на невыясненные платежи.

6. Уточнение кассового плана на текущий финансовый год осуществляется финансовым управлением:

на основании уточнения участниками процесса прогнозирования Сведений, представляемых в соответствии с настоящим Порядком в ходе исполнения бюджета муниципального образования Тбилисский район на текущий финансовый год, в том числе с учетом показателей решения Совета муниципального образования Тбилисский район о внесении изменений в решение о бюджете муниципального образования Тбилисский район;

на основании уточнения имеющейся в финансовом управлении информации об исполнении бюджета муниципального образования Тбилисский район.

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

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.

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

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. 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).

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.

5. 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 XXX.30.000.1, где XXX – код главного распорядителя (далее – лицевой счет с кодом XXX.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.

6. 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
бюджетного отдела
финансового управления
администрации муниципального
образования Тбилисский район



Л.А. Гаркуша

Приложение 1
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Тбилисский район утвержденному
приказом финансового управления
от 18.12.2024 № 96

УТВЕРЖДАЮ
начальник финансового управления
администрации муниципального
образования Тбилисский район

_____Ф.И.О.

Кассовый план исполнения бюджета в _____ году

Наименование органа,
организующего
исполнение бюджета: _____

Наименование бюджета: _____

Остатки средств на начало года:

Главный распорядитель (главный администратор) бюджета	Коды бюджетной классификации	Сумма на год, всего	В том числе на			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
ИТОГО ДОХОДОВ						
ВСЕГО ДОХОДОВ						
Итого по главному распорядителю (главному администратору):						
ИТОГО РАСХОДОВ						
ВСЕГО РАСХОДОВ						

Сальдо операций по поступлениям и выплатам						
Сальдо операций по поступлениям и выплатам с учетом остатка на начало года						
<i>ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА</i>						
Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации						
Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации						
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации						
Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации						
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации						
ИТОГО						

Начальник бюджетного отдела

(подпись)

ФИО

Начальник отдела доходов бюджета

(подпись)

ФИО

Дата _____

Приложение 2
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения
бюджета муниципального
образования Тбилисский район
утвержденному приказом
финансового управления
от 18.12.2024 № 96

ПЛАН
по доходам (уточненный план по доходам) на ____ год

Главный администратор доходов бюджета _____

Единица измерения: руб.

Код бюджетной классификации	Наименование доходов	Сумма на год	Примечание
ИТОГО:			

Заместитель главы муниципального
образования Тбилисский район,
начальник финансового управления

(_____
расшифровка подписи

Начальник отдела
доходов бюджета

(_____
расшифровка подписи

Исполнитель

(_____
расшифровка подписи

дата _____

Приложение 3
к Порядку составления и ведения
кассового плана исполнения бюджета
муниципального образования
Тбилисский район утвержденному
приказом финансового управления
от 18.12.2024 № 96

ПРОГНОЗ
поступления доходов в бюджет
муниципального образования Тбилисский район
от " " 20__ г.

Главный администратор доходов бюджета _____
Единица измерения: руб.

Наименование дохода, КБК	Сумма на год, всего	1 квартал			2 квартал			3 квартал			4 квартал		
		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
Итого													

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

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

к Порядку составления и ведения
касового плана исполнения
бюджета муниципального
образования Тбилисский район
утвержденному приказом
финансового управления
от 18.12.2024 № 96

кассовых поступлений (перечислений) по источникам
внутреннего финансирования дефицита бюджета
муниципального образования Тбилисский район
от «__» _____ 20__ г.

от «__» __ 20__ г.

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

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

« » 20__ г.