

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

ПРИКАЗ

14.12.22

№ 73

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и кассовых операций муниципальных бюджетных (автономных) учреждений, участников казначейского сопровождения в текущем финансовом году

В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и кассовых операций муниципальных бюджетных (автономных) учреждений, участников казначейского сопровождения в текущем финансовом году.

2. Признать утратившим силу приказ Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска от 28.12.2015 № 81 (с изменением от 16.12.2019 № 126) «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и кассовых операций муниципальных бюджетных (автономных) учреждений в текущем финансовом году».

3. Разместить настоящий приказ на официальном сайте администрации города в разделе «Подразделения» - «Департамент финансов» - «Документы».

4. Контроль исполнения настоящего приказа возложить на заместителя директора Департамента (Черёмину Т.В.)

5. Приказ вступает в силу с момента его подписания.

Директор Департамента



Ю.А. Квасникова

ПОРЯДОК
завершения операций по исполнению бюджета городского
округа «Город Южно-Сахалинск» и кассовых операций муниципальных
бюджетных (автономных) учреждений, участников казначейского
сопровождения в текущем финансовом году

I. Завершение операций по исполнению бюджета городского округа

1. Бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и объемы финансирования, прекращают свое действие 31 декабря текущего финансового года.

2. Исполнение бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» (далее - местного бюджета) завершается в части:

кассовых операций по расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета - 31 декабря текущего финансового года;

зачисления в местный бюджет поступлений завершеного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Сахалинской области (далее - УФК) между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и их отражения в отчетности об исполнении местного бюджета завершеного финансового года - в первые пять рабочих дней очередного финансового года.

3. В целях завершения операций по расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета Департамент финансов (далее - Департамент) принимает от главных распорядителей (распорядителей), получателей средств местного бюджета, главных администраторов (администраторов) источников финансирования дефицита местного бюджета (далее - получателей средств) не позднее чем:

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные документы, необходимые для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег;

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - документы по изменению (отзыву) ранее произведенного финансирования;

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные документы на перечисление субсидий муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием услуг (выполнением работ), а также субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций;

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные документы на перечисление расчетов по контрактам с участниками

казначейского сопровождения;

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные документы, необходимые для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита местного бюджета;

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные документы, необходимые для осуществления других кассовых расходов.

Кассовые выплаты из местного бюджета осуществляются в установленном порядке на основании предоставленных расчетных документов до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

4. Остатки неиспользованных бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования для кассовых выплат из местного бюджета текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в Департаменте получателям средств, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

5. Неиспользованные остатки наличных денежных средств не позднее двух рабочих дней до окончания текущего финансового года (за вычетом суммы средств, которые будут использованы в последние дни текущего финансового года) должны быть возвращены учреждениями на соответствующие счета Департамента.

В случае необходимости расчетов наличными денежными средствами в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года, на данный период допускается остаток наличных денежных средств кассе сверх установленного лимита.

6. Операции с остатками межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществляются с учетом положений пункта 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7. Получателям средств, не позднее, чем за пять рабочих дней до окончания текущего финансового года, необходимо произвести сверку операций по лицевым счетам, открытым в Департаменте, в части сумм кассовых расходов, объемов финансирования и остатков средств.

Департамент принимает от получателей средств не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года документы по уточнению кодов бюджетной классификации по произведенным кассовым выплатам и не позднее чем за один рабочий день документов по уточнению невыясненных поступлений.

После 1 января очередного финансового года документы на внесение изменений кодов бюджетной классификации не принимаются.

8. Остатки средств на лицевых счетах по учету средств во временном распоряжении по состоянию на 31 декабря текущего финансового года подлежат учету в качестве остатка средств на начало очередного финансового года.

9. Администраторам доходов местного бюджета и получателям

средств необходимо обеспечить уточнение невыясненных поступлений, зачисленных в местный бюджет, до конца текущего финансового года.

II. Завершение кассовых операций муниципальных бюджетных (автономных) учреждений городского округа, участников казначейского сопровождения, в текущем финансовом году

1. Завершение кассовых операций муниципальных бюджетных (автономных) учреждений городского округа (далее - муниципальные учреждения), участников казначейского сопровождения осуществляется 31 декабря текущего финансового года.

2. Муниципальные учреждения, участники казначейского сопровождения обеспечивают представление в Департамент не позднее чем:

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежных документов для осуществления кассовых выплат;

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - платежные и иные документы для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег.

Кассовые выплаты с лицевых счетов муниципальных учреждений осуществляются в установленном порядке на основании расчетных документов до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

3. Не использованные в текущем финансовом году остатки средств, предоставленных муниципальным учреждениям из бюджета городского округа в соответствии с абзацем 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, используются в очередном финансовом году в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности для достижения целей, ради которых эти учреждения созданы.

4. Не использованные в текущем финансовом году остатки средств, предоставленных муниципальным учреждениям в соответствии с абзацем 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) блокируются, как суммы без права расходования.

Дальнейшее использование остатков субсидий на иные цели осуществляется при наличии решения соответствующего органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя о наличии потребности муниципального учреждения в направлении остатков целевых субсидий на те же цели.

5. Не использованные в текущем финансовом году остатки средств на лицевых счетах муниципальных учреждений, полученных от приносящей доход деятельности, в следующем финансовом году остаются в распоряжении учреждения.

6. Не использованные в текущем финансовом году остатки средств на лицевых счетах участников казначейского сопровождения, в следующем финансовом году остаются в распоряжении участников.

7. Муниципальным учреждениям провести сверку операций по лицевым счетам, и за три рабочих дня до окончания текущего финансового года, произвести возврат остатков средств субсидий, субвенций в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск».

III. Обеспечение наличными денежными средствами получателей средств городского бюджета, муниципальных бюджетных (автономных) учреждений городского округа

1. Получателям средств местного бюджета, муниципальным учреждениям для осуществления деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года, в срок до 25 декабря текущего финансового года необходимо получить письменное разрешение главного распорядителя на осуществление деятельности и увеличение лимита кассы.

В случае необходимости расчетов наличными денежными средствами в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года, на данный период допускается остаток наличных денежных средств в кассе сверх установленного лимита.

2. Обеспечение получателей средств местного бюджета, муниципальных учреждений городского округа при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в январе очередного финансового года, осуществляется в соответствии с указаниями Центрального Банка Российской Федерации.