



КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС
ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА КАЛТАН
П Р И К А З

10.12.2020г.

г. Калтан

№ 41

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению местного бюджета
в текущем финансовом году

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации

приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению местного бюджета в текущем финансовом году.
2. Признать утратившим силу приказ финансового управления города Калтан от 24.12.2012г. № 38 «Об утверждении Порядка завершения в текущем финансовом году операций по счетам местного бюджета»
3. Главному специалисту автоматизированных систем финансовых расчетов (Мрачковская О.Н.) обеспечить размещение настоящего приказа на официальном Интернет-сайте администрации Калтанского городского округа.
4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.
5. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

Начальник финансового
управления города Калтан

В.П. Чушкина

Утвержден:
Приказом финансового
управления города Калтан
от 10.12.2020 №41

ПОРЯДОК
завершения операций по исполнению
местного бюджета в текущем финансовом году

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение местного бюджета завершается в части:

кассовых операций по расходах 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 Кемеровской области (далее УФК по КО) 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.

2. В целях завершения операций по расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета УФК по КО принимает от финансового управления города Калтан (управление) не позднее, чем:

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года — расходные расписания для доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования расходов (далее — бюджетные данные) до главных распорядителей средств местного бюджета:

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года расходные расписания для доведения бюджетных данных до получателей средств местного бюджета;

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года — расходные расписания для доведения бюджетных ассигнований до главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета.

3. УФК по КО принимает от главных распорядителей средств местного бюджета не позднее чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года — расходные расписания для доведения бюджетных данных до распорядителей, получателей средств местного бюджета.

4. Получатели средств местного бюджета (администраторы источников финансирования дефицита местного бюджета) обеспечивают представление в

УФК по КО платежных и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств, и последующего осуществления кассовых выплат из местного бюджета не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года.

При этом дата составления документа в поле "дата" платежного документа не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для представления данного платежного документа в УФК по КО.

5. УФК по КО осуществляет в установленном порядке кассовые выплаты из местного бюджета на основании платежных документов, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

6. УФК по КО в последний рабочий день текущего финансового года при наличии неиспользованных остатков средств на балансовом счете 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее - счет 40116), перечисляют их платежными поручениями на балансовый счет 40204 «Средства местных бюджетов» (далее — счет 40204).

По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на счете 40116, в части средств местного бюджета, средств, поступающих во временное распоряжение казенных учреждений в соответствии с законодательством Российской Федерации, средств бюджетных и автономных учреждений не допускается.

7. Остатки неиспользованных бюджетных данных текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в УФК по КО главным распорядителям и получателям средств местного бюджета (главным администраторам источников финансирования дефицита местного бюджета), прекращают свое действие 31 декабря текущего финансового года и не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

8. После 1 января очередного финансового года документы от главных распорядителей и получателей средств местного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета) на изменение целевого назначения доведенных бюджетных данных и произведенных кассовых расходов завершеного финансового года не принимаются.

Уточнение кассовых поступлений и кассовых выплат в части межбюджетных трансфертов в УФК по КО осуществляется до 1 января очередного финансового года.

После 1 января очередного финансового года уточнение кассовых поступлений и кассовых выплат в части межбюджетных трансфертов в УФК по КО осуществляется по согласованию с Министерством финансов Кубасса и УФК по КО.

9. Суммы, поступившие в бюджет от распределения в установленном порядке УФК по КО поступлений завершеного финансового года в первые пять рабочих дней очередного финансового года, учитываются как доходы местного бюджета завершеного финансового года.

10. Остатки средств местного бюджета завершеного финансового года, поступившие на счет 40204, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход областного бюджета как возврат дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств местного бюджета.

11. По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток наличных денежных средств в кассах получателей средств местного бюджета не допускается, за исключением случаев выполнения получателем средств местного бюджета функций безопасности государства или необходимости обеспечения оперативного управления в органах государственной власти в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года.

Остаток наличных денежных средств в кассе должен быть согласован с финансовым управлением письменно. Согласованный остаток наличных денежных средств в кассе не должен превышать установленного лимита кассы.

12. Остатки наличных денежных средств, указанные в пункте 11, неиспользованные в нерабочие праздничные дни очередного финансового года, подлежат взносу на счет 40116 не позднее третьего рабочего дня очередного финансового года в целях последующего перечисления в доход бюджета как возврат дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств местного бюджета.

13. Кассовые операции очередного финансового года за счет указанного в пункте 11 остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном учете и бюджетной отчетности за очередной финансовый год.

14. Неиспользованные по состоянию на 1 января очередного финансового года межбюджетные трансферты в форме субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (далее — целевые средства), подлежат возврату в доход областного бюджета в течение первых 5 рабочих дней очередного финансового года, следующего за текущим финансовым годом в части неиспользованных целевых средств, полученных из федерального бюджета, в течение первых 15 рабочих дней очередного финансового года, следующего за текущим в части неиспользованных целевых средств, полученных из областного бюджета.

В случае, если неиспользованный остаток целевых средств не перечислен в доход областного бюджета, Министерство финансов Кузбасса осуществляет взыскание данных средств в порядке, установленном приказом

от 10.09.2009 года № 55 «Об утверждении Порядка взыскания неиспользованного остатка межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение»