



ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

ГОРОД ЧЕРЕПОВЕЦ

МЭРИЯ

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

04.12.2020 № 69

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

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению городского бюджета в текущем финансовом году (прилагается).
2. Заместителю начальника сводного бюджетного отдела – главному бухгалтеру финансового управления мэрии довести настоящее распоряжение до главных распорядителей средств городского бюджета, муниципального казенного учреждения «Финансово-бухгалтерский центр».
3. Настоящее распоряжение вступает в силу с 1 января 2021 года.

Заместитель мэра города,
начальник финансового управления мэрии

А.В. Гуркина

Порядок
завершения операций по исполнению городского бюджета
в текущем финансовом году

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

операций по расходам городского бюджета и источникам финансирования дефицита городского бюджета – 31 декабря текущего финансового года;

зачисления в городской бюджет поступлений завершеного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Вологодской области между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и их отражения в отчетности об исполнении городского бюджета завершеного финансового года – в первые пять рабочих дней очередного финансового года;

изменения сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования, за исключением предложений, подготовленных в связи с изменением решения о городском бюджете, и в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства городского бюджета – по 28 декабря текущего финансового года.

2. В целях завершения операций по расходам городского бюджета и источникам финансирования дефицита городского бюджета муниципальное казенное учреждение «Финансово-бухгалтерский центр» (далее – МКУ «ФБЦ») принимает от главных распорядителей средств городского бюджета не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года, документы для доведения лимитов бюджетных обязательств до получателей средств городского бюджета.

3. Главные распорядители и получатели средств городского бюджета (главные администраторы источников финансирования дефицита городского бюджета) обеспечивают представление в МКУ «ФБЦ» распоряжений о совершении казначейских платежей (далее – распоряжение) и документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств, и последующего осуществления перечислений из городского бюджета не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года, а для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег – не позднее, чем за три рабочих дня до окончания текущего финансового года.

Дата составления распоряжения не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для представления данного распоряжения в МКУ «ФБЦ».

4. МКУ «ФБЦ» осуществляет в установленном порядке перечисления из городского бюджета на основании распоряжений, указанных в пункте 3 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

5. Главные администраторы доходов городского бюджета обеспечивают своевременное уточнение невыясненных сумм, поступивших на лицевой счет городского бюджета. При поступлении невыясненных сумм в декабре текущего финансового года главные администраторы доходов городского бюджета представляют в отдел планирования и анализа доходов финансового управления мэрии письма с информацией об уточнении кодов бюджетной классификации

Российской Федерации не позднее следующего рабочего дня после поступления указанных сумм на лицевой счет городского бюджета.

6. Главные распорядители и получатели средств городского бюджета обеспечивают в декабре текущего финансового года ежедневную сверку операций по лицевым счетам, открытым в финансовом управлении мэрии, в целях своевременного их уточнения в случае необходимости.

7. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в финансовом управлении мэрии главным распорядителям и получателям средств городского бюджета, 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 городского бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета) на изменение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) завершеного финансового года не принимаются.

9. Остатки средств городского бюджета завершеного финансового года, поступившие на лицевой счет городского бюджета, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход городского бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств городского бюджета.

В случае если средства городского бюджета завершеного финансового года возвращены в очередном финансовом году на лицевой счет городского бюджета по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, главные распорядители и получатели средств городского бюджета в течение пяти рабочих дней со дня отражения этих средств на лицевом счете главного распорядителя (получателя) бюджетных средств, но не позднее 1 февраля очередного финансового года, вправе представить в МКУ «ФБЦ» распоряжения для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

10. Получатели средств городского бюджета, осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года, в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств завершеного финансового года в пределах установленной ими в соответствии требованиями Указания Банка России от 11 марта 2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» максимальной допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе (далее – остатки наличных денежных средств).

Остатки наличных денежных средств по состоянию на 1 января очередного финансового года, неиспользованные в нерабочие праздничные дни очередного финансового года, подлежат взносу на банковский счет не позднее третьего рабочего дня очередного финансового года в целях последующего перечисления в доход городского бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств городского бюджета.

Операции очередного финансового года за счет указанного в абзаце первом настоящего пункта остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном учете и бюджетной отчетности за очередной финансовый год.

