



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ
ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
РЕФТИНСКИЙ

ПРИКАЗ

03.12.2021 года № 139
п. Рефтинский

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2021 году

В соответствии со статьёй 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации
П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2021 году (приложение № 1).

2. Главным распорядителям бюджетных средств и главным распорядителям бюджетных средств, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений довести приказ до получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

3. Специалисту 1 категории В.Ю. Сычевой:

3.1. довести настоящий приказ до главных распорядителей бюджетных средств городского округа Рефтинский;

3.2. разместить настоящий приказ на официальном сайте администрации городского округа Рефтинский.

4. Контроль над исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник финансового
отдела

В.В. Шенец

Порядок
завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и
источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций
муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2021 году

1. В соответствии со статьёй 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, исполнение кассовых операций по расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета завершается 30 декабря 2021 года.

2. Финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский (далее – финансовый отдел) принимает от главных распорядителей средств местного бюджета обращения на перемещение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств **по 24 декабря 2021 года** включительно.

3. Получатели средств местного бюджета обеспечивают представление в финансовый отдел по месту открытия лицевого счёта:

3.1. не позднее **27 декабря 2021 года** расчетных, платежных и иных документов по целевым расходам;

3.2. не позднее **28 декабря 2021 года**:

- платёжных документов и документов - оснований, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств для последующего осуществления кассовых расходов местного бюджета;

- Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа.

Для осуществления операций по выплатам за счёт наличных денег получатели средств местного бюджета обеспечивают представление платёжных поручений на перечисление средств на балансовый счёт № 40116, со счёта № 03231, открытого в УФК по Свердловской области, не позднее **27 декабря 2021 года**.

4. Администраторы доходов бюджета городского округа Рефтинский представляют в Управление Федерального казначейства по Свердловской области (далее – УФК по Свердловской области) Заявки на возврат, Уведомления об уточнении доходов бюджета **до 29 декабря 2021 года**.

5. Бюджетные и автономные учреждения для осуществления операций по выплатам за счёт наличных денег обеспечивают представление платёжных поручений на перечисление средств на балансовый счёт № 40116, со счёта № 03234, открытого в УФК по Свердловской области, не позднее **27 декабря 2021 года**.

6. Финансовый отдел на основании платёжных документов получателей средств местного бюджета осуществляет передачу платёжных поручений на списание средств со счёта местного бюджета, открытого в УФК по Свердловской области, **по 29 декабря 2021 года** включительно до 16-00 часов.

30 декабря 2021 года с 12.00 до 16.00 документы предоставляются в исключительных случаях.

7. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объёмов финансирования для кассовых выплат из местного бюджета текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в финансовом отделе получателям средств местного бюджета (главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита местного бюджета), не подлежат учёту на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

8. Остатки средств местного бюджета, имеющие целевое назначение за счет субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, подлежат перечислению на единый счёт бюджета № 03231 не позднее **29 декабря 2021 года** (за исключением суммы средств, которая будет использована 30 декабря 2021 года для осуществления расходов) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, у которых находятся остатки на счёте № 03234, (лицевые счета 20, 21, 30, 31).

При перечислении остатков бюджетных средств в поле «Назначение платежа» платежного поручения указывается распределение суммы перечисляемого остатка (в рублях и копейках) по кодам классификации расходов бюджетов.

Для возврата средств субсидий на иные цели в бюджет оформить платежные поручения на перечисление с отдельных лицевых счетов бюджетных и автономных учреждений, с указанием в поле «Назначение платежа» полной классификации расходов субсидий на иные цели.

9. Руководителям казённых, бюджетных и автономных учреждений по состоянию на 01 января 2022 года **обеспечить отсутствие** неиспользованных остатков средств на счёте 40116.

10. Наличие остатков средств в пути по расчётам с финансовым отделом, а также наличие средств в кассе учреждения (за исключением учреждений, указанных в пункте 11 настоящего Порядка) не допускается.

11. Получатели средств местного бюджета и неучастники бюджетного процесса, 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 завершённого финансового года, в пределах установленной ими в соответствии с требованиями Указаний Центрального банка Российской Федерации от 11.03.2014 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.

Кассовые операции очередного финансового года за счёт указанного, в части первой настоящего пункта, остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном учёте и бюджетной отчётности за очередной финансовый год.

Неиспользованные, в нерабочие праздничные дни 2022 года, остатки наличных денежных средств, не позднее третьего рабочего дня 2022 года перечисляются:

- по средствам от субсидий на муниципальное задание, субсидий на иные цели в целях последующего перечисления на счёт № 03231 в доход местного бюджета как возврат дебиторской задолженности прошлых лет;

- по собственным средствам в целях последующего перечисления на счёт № 03234.

12. Руководителям казённых, бюджетных и автономных учреждений обеспечить:

1) своевременное уточнение:

- произведенных ранее кассовых расходов до 29 декабря 2021 года (включительно);

- невыясненных сумм, поступивших на единый счёт бюджета до 27 декабря 2021 года;

2) отсутствие невыясненных сумм на 01.01.2022 года.

13. Казённые, бюджетные и автономные учреждения, сроки выплаты заработной платы которых приходятся на праздничные дни, осуществляют предварительную выплату заработной платы (усиленного аванса) и перечисление во внебюджетные фонды за декабрь 2021 года начиная с 20 декабря 2021 года, согласно графику, представленному в финансовый отдел Муниципальным казённым учреждением «Централизованная бухгалтерия городского округа Рефтинский».

14. Получателям бюджетных средств, муниципальным бюджетным и автономным учреждениям:

14.1. не допускать необоснованной дебиторской задолженности по состоянию на 01 января 2022 года, в том числе необоснованного авансирования в счёт предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);

14.2. принять меры по недопущению и погашению кредиторской задолженности на 01 января 2022 года.

Специалист 1 категории

В.Ю. Сычева