



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ  
ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
РЕФТИНСКИЙ

ПРИКАЗ

---

27.11.2023 года № 104  
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 2023 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 2023 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. Ведущему специалисту 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 возложить на главного специалиста по расходам Н.Н. Синявскую.

Начальник финансового  
отдела

В.В. Шенец

Приложение № 1

**УТВЕРЖДЁН**

приказом финансового отдела администрации городского округа Рефтинский от 27.11.2023 года № 104

**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 2023 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 29 декабря 2023 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 **25 декабря 2023 года** включительно.

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

3.1. не позднее **26 декабря 2023 года** расчетных, платежных и иных документов о совершении казначейского платежа источником финансового обеспечения (софинансирования) которых являются субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты целевого назначения, предоставляемые из федерального бюджета по целевым расходам по расходной классификации с аналитическим кодом (20 и более знаков);

3.2. не позднее **27 декабря 2023 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 **26 декабря 2023 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 **27 декабря 2023 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 **26 декабря 2023 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 2023 года включительно до 15-00 часов**.

**29 декабря 2023 года с 12.00 до 14.00** 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 **28 декабря 2023 года** (за исключением суммы средств, которая будет использована **29 декабря 2023 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» платёжного 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 платёжные 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 2024 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» максимально 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 2024 года, остатки наличных денежных средств, не позднее третьего рабочего дня 2024 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 27 декабря 2023 года** (включительно);
  - невыясненных сумм, поступивших на единый счёт бюджета **до 26 декабря 2023 года**;
- 2) отсутствие невыясненных сумм **на 01.01.2024 года**.

13. Казённые, бюджетные и автономные учреждения, сроки выплаты заработной платы которых приходятся на праздничные дни, осуществляют предварительную выплату заработной платы за декабрь 2023 года начиная с **20 декабря 2023 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 2024 года, в том числе необоснованного авансирования в счёт предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- 14.2. принять меры по недопущению и максимальному погашению кредиторской задолженности **на 01 января 2024 года**.