



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ

ПРИКАЗ

«21» декабря 2020 г.

№ 200

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета города Tobольска в текущем финансовом году
(в редакции приказов Департамента финансов Администрации города Tobольска от 12.04.2021 № 35, от 01.12.2023 № 124)

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь пунктом 3.4.19 Положения о департаменте финансов Администрации города Tobольска, утвержденного Решением Tobольской городской Думы от 31.01.2020 № 2,

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению бюджета города Tobольска в текущем финансовом году.
2. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания.
3. Признать утратившим силу приказ Комитета финансов администрации города Tobольска от 17 декабря 2019 г. № 120 «О Порядке завершения операций по исполнению бюджета города Tobольска в текущем финансовом году».

Директор Департамента

Т.А. Шевченко

Порядок завершения операций по исполнению бюджета города Тобольска в текущем финансовом году

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение бюджета муниципального образования город Тобольск (далее - бюджет города Тобольска) завершается в части:

операций по расходам бюджета города Тобольска и источникам финансирования дефицита бюджета города Тобольска - 31 декабря текущего финансового года;

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

2. Исполнение бюджета города Тобольска по расходам, источником финансового обеспечения или софинансирования которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, имеющие целевое назначение, в декабре текущего финансового года осуществляется с учетом сроков, установленных правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации.

3. Получатели средств бюджета города Тобольска (администраторы источников финансирования дефицита бюджета города Тобольска) обеспечивают представление в финансовый орган муниципального образования город Тобольск (далее – финансовый орган) распоряжений о совершении казначейских платежей (далее – распоряжения) и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств, и последующего осуществления перечислений из бюджета города Тобольска (кроме расходов указанных в пункте 2 настоящего Порядка) не позднее чем:

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года - для проведения операций по выплатам за счет наличных денежных средств;

за один рабочий день до окончания текущего финансового года - для осуществления перечислений по расходам на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита бюджета города Тобольска;

не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года включительно – для проведения операций по расходам бюджета города Тобольска, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемые из бюджета Тюменской области в бюджет города Тобольска, имеющие целевое назначение;

за один рабочий день до окончания текущего финансового года - для осуществления иных перечислений из бюджета города Тобольска.

При этом дата составления распоряжения не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для представления данного распоряжения в финансовый орган.

4. Финансовый орган на основании распоряжений, поступивших от получателей средств бюджета города Тобольска (администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Тобольска), представляет в УФК по Тюменской области распоряжения финансового органа в виде платежных поручений (далее – распоряжения финансового органа) для осуществления в установленном порядке казначейских платежей из бюджета

города Тобольска до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

УФК по Тюменской области осуществляет в установленном порядке перечисления из бюджета города Тобольска на основании распоряжений финансового органа до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

5. Получатели средств бюджета города Тобольска (администраторы источников финансирования дефицита бюджета города Тобольска) не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года представляют информацию для уточнения учетных записей по произведенным расходам из бюджета города Тобольска.

6. Получатели средств бюджета города Тобольска при наличии неиспользованных остатков наличных денежных средств возвращают их на балансовые счета № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее - счет № 40116) не позднее двух последних рабочих дней текущего финансового года в соответствии с Правилами обеспечения наличными денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей, утвержденными приказом Казначейства России от 15.05.2020 № 22н.

7. В случае внесения наличных средств в последний рабочий день текущего финансового года через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств не позднее первой половины последнего рабочего дня текущего финансового года получатели средств бюджета города Тобольска должны предоставить в УФК по Тюменской области расшифровки сумм неиспользованных (внесенных) денежных средств.

8. Муниципальные бюджетные (автономные) учреждения муниципального образования город Тобольск (далее - бюджетные (автономные) учреждения) при необходимости возврата неиспользованных остатков средств, предоставленных бюджетным (автономным) учреждениям из бюджета города Тобольска в соответствии со вторым абзацем пункта 1 статьи 78.1, статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые субсидии) в текущем финансовом году, обеспечивают их перечисление на единый счет бюджета города Тобольска не позднее двух рабочих дней до окончания текущего финансового года.

Главные распорядители средств бюджета города Тобольска информируют бюджетные (автономные) учреждения о порядке заполнения распоряжений на возврат неиспользованных остатков целевых субсидий в текущем финансовом году.

9. Не использованные получателями средств бюджета города Тобольска остатки бюджетных средств, находящиеся не на едином счете бюджета, не позднее двух рабочих последних дней текущего финансового года подлежат перечислению получателями средств бюджета города Тобольска на единый счет бюджета города Тобольска.

10. Не использованные по состоянию на 1 января текущего финансового года межбюджетные трансферты, полученные в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (за исключением межбюджетных трансфертов, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Президента Российской Федерации), в установленном порядке подлежат возврату в доход бюджета, из которого они были ранее предоставлены, в течение первых пятнадцати рабочих дней текущего финансового года.

11. Остатки средств бюджета города Тобольска завершеного финансового года, поступившие на единый счет бюджета города Тобольска, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход бюджета города Тобольска в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств бюджета города Тобольска.

12. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования для перечислений из бюджета города Тобольска текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в финансовом органе главным распорядителям и получателям средств бюджета города Тобольска (главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита бюджета города Тобольска) (далее - участники бюджетного процесса, при

совместном упоминании), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

Остатки средств, сложившиеся на конец финансового года на казначейском счете № 03232643717100006700, подлежат учету в очередном финансовом году на лицевых счетах для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей бюджетных средств, как вступительные остатки на 1 января очередного финансового года.

Подтверждение остатков средств на лицевых счетах, открытых участникам бюджетного процесса финансовым органом, осуществляется участниками бюджетного процесса до 15 января очередного финансового года.