



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»

ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГЛАВЫ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ТАГАНРОГА -
НАЧАЛЬНИК ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

22.12.2023

№ 60.15-Р/110

г. Таганрог

О внесении изменений в
распоряжение Финансового
управления г. Таганрога
от 10.12.2020 № 110

В целях обеспечения завершения текущего финансового года и проведения операций за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов:

1. Внести изменения в Порядок завершения операций по исполнению бюджета муниципального образования «Город Таганрог» в текущем финансовом году, утвержденный распоряжением Финансового управления г. Таганрога от 10.12.2020 №110, изложив его в редакции согласно приложению.
2. Контроль за исполнением распоряжения оставляю за собой.

Заместитель главы
Администрации города
Таганрога - начальник
Финансового управления
г. Таганрога

Н.Н. Протасова

Приложение
к распоряжению заместителя
главы Администрации города
Таганрога-
начальника Финансового
управления г. Таганрога
от 22.12.2023
№ 60.15- P/110

ПОРЯДОК
завершения операций по исполнению бюджета
муниципального образования «Город Таганрог» в
текущем финансовом году

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансовый год завершается в части:

- операций по расходам бюджета муниципального образования «Город Таганрог» (далее по тексту – бюджет города) и источникам финансирования дефицита бюджета города – 31 декабря текущего финансового года;

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

Бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, предельные объемы финансирования по расходам и бюджетные ассигнования по источникам финансирования дефицита бюджета города прекращают свое действие 31 декабря текущего финансового года.

2. В целях завершения операций по расходам местного бюджета, Финансовое управление г. Таганрога как орган, организующий исполнение бюджета города, направляет предельные объемы оплаты денежных обязательств - по расходам не позднее, чем:

2.1 За четыре рабочих дня до завершения текущего финансового года – главным распорядителям средств бюджета города (далее – главные распорядители) – по расходам бюджета города за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального, областного бюджетов в пределах

неиспользованных предельных объемов финансирования, отраженных на лицевых счетах по переданным полномочиям получателей средств областного бюджета.

2.2 За три рабочих дня до завершения текущего финансового года - главным распорядителям для финансового обеспечения расходов бюджетных и автономных учреждений, находящихся в их ведении.

2.3 За два рабочих дня до завершения текущего финансового года - главным распорядителям, имеющим подведомственные казенные учреждения, главным распорядителям, не имеющим подведомственных учреждений, главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета города.

2.4 За два рабочих дня до завершения текущего финансового года - главным распорядителям для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег с использованием расчетных (дебетовых карт).

3. Главные распорядители с учетом сроков, установленных в пункте 2 настоящего Порядка, представляют в Финансовое управление г. Таганрога документы для формирования и доведения предельных объемов финансирования в порядке и с соблюдением сроков, позволяющих осуществить процедуру санкционирования оплат денежных обязательств получателей средств бюджета города, в соответствии с Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города Таганрога и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Таганрога, утвержденным распоряжением Финансового управления г. Таганрога.

Главные распорядители, получатели средств бюджета города обеспечивают представление документов в отдел № 15 УФК по Ростовской области для осуществления кассовых расходов бюджета города за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального, областного бюджетов в пределах неиспользованных предельных объемов финансирования, отраженных на лицевых счетах по переданным полномочиям получателей средств областного бюджета, не позднее, чем за три рабочих дня до завершения текущего финансового года.

4. Главные распорядители оперативно уведомляют подведомственные учреждения о выделенных им средствах и обеспечивают их доведение до подведомственных учреждений не позднее следующего рабочего дня после зачисления на лицевой счет.

5. Получатели средств бюджета города обеспечивают представление документов (за исключением документов, указанных в абзаце втором пункта 3 настоящего Порядка) в отдел № 15 УФК по Ростовской области для осуществления кассовых расходов бюджета города до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

6. Целевые субсидии муниципальным бюджетным и автономным

учреждениям, потребность в использовании которых в текущем финансовом году отсутствует, за три рабочих дня до завершения текущего финансового года подлежат перечислению бюджетными и автономными учреждениями на лицевой счет соответствующего органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя (главного распорядителя), с которого осуществлялось перечисление средств соответствующему получателю.

7. Остатки неиспользованных предельных объемов финансирования для кассовых выплат из бюджета города текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в УФК по Ростовской области главным распорядителям, получателям средств бюджета города и главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета города, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

8. Наличие остатков денежных средств на банковских счетах, в кассе, на расчетных (дебетовых) картах получателей средств бюджета города, денежных средств в пути, аккредитивов, денежных средств в иностранной валюте по бюджетной деятельности на начало очередного финансового года не допускается.

Неиспользованные денежные средства, за исключением средств, необходимых для осуществления выплат в последние три рабочих дня текущего финансового года, подлежат сдаче получателями средств бюджета города на счет № 40116 «Средства для выплаты наличных денег организациям» не позднее, чем за два последних рабочих дня до окончания текущего финансового года в порядке, установленном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.05.2020 № 22н «Об утверждении Правил обеспечения наличными денежными средствами и денежными средствами, предназначенными для осуществления расчетов по операциям, совершаемым с использованием платежных карт, участников системы казначейских платежей».

УФК по Ростовской области в последний рабочий день текущего финансового года перечисляет платежными поручениями неиспользованные остатки средств:

- сложившиеся за счет средств бюджета города - на счет № 03231 «Средства местных бюджетов»;
- сложившиеся за счет средств, поступающих во временное распоряжение – на счет № 03232 «Средства, поступающие во временное распоряжение»;
- сложившихся за счет средств бюджетных и автономных учреждений – на счет № 03234 «Счета негосударственных организаций. Финансовые организации».

9. После 1 января очередного финансового года Финансовым управлением

г. Таганрога документы на изменение целевого назначения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования по расходам, бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета города завершеного финансового года не принимаются.

10. Суммы, поступившие в бюджет города от распределения в установленном порядке УФК по Ростовской области поступлений завершеного финансового года, зачисляются в установленном порядке на счет № 03231 «Средства местных бюджетов» в первые пять рабочих дней очередного финансового года и учитываются как доходы бюджета города завершеного финансового года.

11. Остатки средств бюджета города завершеного финансового года, поступившие на счет № 03231 в очередном финансовом году, подлежат перечислению в доход бюджета города в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств бюджета города.