

ПРИКАЗ

от 17 декабря 2024 г.

№ 17-од

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области в текущем финансовом году и обеспечения получателей бюджетных средств наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году и обеспечения получателей бюджетных средств при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года.

2. Признать утратившим силу приказ финансового отдела администрации Клинцовского района от 28 декабря 2017 года № 26 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году и обеспечения получателей бюджетных средств наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни».

3. Опубликовать Приказ на официальном сайте по адресу: www.klinrai.ru. В разделе: [https://klinrai32.gosuslugi.ru/Деятельность/Бюджет и финансы/НПА](https://klinrai32.gosuslugi.ru/Деятельность/Бюджет%20и%20финансы/НПА) по бюджетному процессу.

4. Контроль за исполнением Приказа возложить на заместителя начальника финансового отдела администрации Клинцовского района – Беляеву Е.Н.

Заместитель главы администрации
Клинцовского района

О.И. Казачкова

Утвержден
приказом финансового отдела
администрации Клинцовского района
от 17 декабря 2024 № 17- од

ПОРЯДОК

завершения операций по исполнению бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области в текущем финансовом году и обеспечения получателей бюджетных средств при завершении текущего финансового года наличными деньгами, необходимыми для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области завершается в части кассовых операций по расходам районного бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета - 31 декабря текущего финансового года.

2. Главным распорядителям средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области:

при необходимости перераспределения ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью на текущий год, представить в финансовый отдел администрации Клинцовского района (далее – финансовый отдел) обращение о перераспределении ассигнований в срок, установленный порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области, утвержденным финансовым отделом.

обеспечить перечисление межбюджетных трансфертов в бюджеты муниципальных образований до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

3. В целях завершения операций по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области управление Федерального казначейства по Брянской области (далее - УФК по Брянской области) принимает до последнего рабочего дня текущего финансового года:

от финансового отдела - расчетные документы для осуществления кассовых выплат с лицевого счета бюджета, расходные расписания для доведения до главных распорядителей средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области лимитов бюджетных обязательств и (или) предельных объемов финансирования за счет субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, операции с которыми в соответствии с законодательством Российской Федерации

осуществляются на лицевых счетах, открытых в органах Федерального казначейства (далее – целевые областные средства);

от главных распорядителей средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области – расходные расписания для доведения до подведомственных бюджетополучателей лимитов бюджетных обязательств и (или) предельных объемов финансирования за счет целевых областных средств;

от получателей средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области – платежные документы и расчетные документы для осуществления кассовых выплат за счет целевых областных средств и средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области.

4. Получатели средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области (администраторы источников финансирования дефицита бюджета) обеспечивают представление в УФК по Брянской области (при осуществлении кассовых выплат за счет целевых областных средств) платежных и иных документов, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств, и последующего осуществления кассовых выплат до последнего рабочего дня текущего финансового года, а для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег – не позднее, чем за один рабочий день до окончания текущего финансового года.

5. УФК по Брянской области осуществляет в установленном порядке кассовые выплаты из бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области на основании расчетных документов и платежных документов, указанных в пунктах 3, 4 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

6. Неиспользованные остатки средств на счетах № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям», открытом УФК по Брянской области (далее – счет 40116), не позднее, чем за два последних рабочих дня до окончания текущего финансового года перечисляются УФК по Брянской области платежными поручениями на балансовый счет № 03231 «Средства местных бюджетов» (далее – счет № 03231), за вычетом суммы средств, которая будет использована получателями средств районного бюджета в три последних рабочих дня текущего финансового года для получения наличных денег со счета № 40116, в том числе для осуществления их деятельности в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе очередного финансового года.

УФК по Брянской области в последний рабочий день текущего финансового года при наличии неиспользованных остатков средств на соответствующих счетах № 40116 перечисляют их платежными поручениями на счет № 03231.

По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на соответствующих счетах № 40116 не допускается, за исключением случаев, установленных пунктом 5 Правил обеспечения наличными денежными

средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах федерального казначейства, финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), утвержденных Приказом Федерального казначейства от 15 мая 2020 года №22н (ред. от 18.09.2023 года) «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».

7. После завершения операций по принятым денежным обязательствам завершившегося года остаток средств на едином счете бюджета подлежит учету в качестве остатка на начало следующего года.

8. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств, бюджетных ассигнований и предельных объемов финансирования для кассовых выплат из бюджета Клиновского муниципального района Брянской области текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в УФК по Брянской области (для учета операций за счет целевых областных средств и средств районного бюджета) главным распорядителям и получателям средств бюджета Клиновского муниципального района Брянской области (главным администраторам источников финансирования дефицита бюджета Клиновского муниципального района Брянской области), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

9. После 1 января очередного финансового года документы от главных распорядителей и получателей средств бюджета Клиновского муниципального района Брянской области (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Клиновского муниципального района Брянской области) на изменение лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования завершения финансового года (бюджетных ассигнований) не принимаются.

10. Остатки средств бюджета Клиновского муниципального района Брянской области завершеного финансового года, поступившие на счет № 03231, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход районного бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств бюджета Клиновского муниципального района Брянской области.

В случае если средства бюджета Клиновского муниципального района Брянской области завершеного финансового года, направленные на осуществление социальных выплат, возвращены в очередном финансовом году подразделениями Банка России или кредитными организациями на счет № 03231 по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатели средств бюджета Клиновского муниципального района Брянской области вправе представить в УФК по Брянской области (при осуществлении кассовых выплат за счет целевых

областных средств) платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

11. Получатели средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области, 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 с требованиями Указания Банка России от 11 марта 2014 года N 3210-У (ред. от 09.01.2024 года) «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, не использованные в нерабочие праздничные дни очередного финансового года, подлежат взносу на счет N 40116 не позднее третьего рабочего дня очередного финансового года в целях последующего перечисления в доход бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области.

Кассовые 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.

12. УФК по Брянской области осуществляет перерегистрацию неисполненной части учтенных бюджетных обязательств на конец текущего финансового года в первый рабочий день очередного финансового года.