



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ «КОТЛАС»**

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от «29» декабря 2022 г. № 91

г. КОТЛАС

**О внесении изменения в Порядок
завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в
текущем финансовом году**

В целях эффективного обеспечения мероприятий по завершению операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году, руководствуясь Положением о Финансовом управлении администрации городского округа Архангельской области «Котлас», утвержденным решением Собрания депутатов МО «Котлас» от 27.10.2011 № 237-491-р:

1.1. Внести в Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году, утвержденный распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 14.12.2021 № 128 (с изменениями от 29.12.2021 № 140, 16.12.2022 № 81) (далее – Порядок) изменение, изложив абзац четвертый пункта 4 в новой редакции следующего содержания:

«последний рабочий день текущего финансового года - для осуществления операций по расходам местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа «Котлас»»;

2. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня подписания, действует до 31 декабря 2022 года и подлежит размещению на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Зам. Главы администрации
городского округа «Котлас»,
начальник Управления

Е.В. Корякина

УТВЕРЖДЕНО

Зам. Главы администрации городского округа «Котлас», начальник Финансового управления городского округа «Котлас»

Е.В. Корякина

« ___ » декабря 2022 года

График
завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в 2022
году
(с изменениями от 29.12.2022)

Дата	Наименование мероприятия	Исполнители
27.12.2022	<u>Последний день для:</u> - осуществления возврата средств, привлеченных на единый счет бюджета городского округа «Котлас» N 03231, на казначейский счет N 03234, с которого они были ранее перечислены.	УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
27.12.2022	<u>Последний день для представления в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу:</u> - платежных и иных документов, в установленное графиком операционное время, для осуществления операций по расходам местного бюджета источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета городского округа «Котлас» (в том числе платежных документов по суммам возвратов дебиторской задолженности по целевым средствам текущего финансового года). При этом дата составления документа в поле «дата» платежного документа не должна быть позднее 27 декабря 2022 г.	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас»
28.12.2022	<u>Последний день для:</u> - принятия бюджетных обязательств (заключение с поставщиками товаров, исполнителями работ, услуг договоров (контрактов) в соответствии с законодательством Российской Федерации), подлежащих оплате за счет средств бюджета городского округа «Котлас» на текущий финансовый год, за исключением бюджетных обязательств, указанных в абзаце 2 пункта 4 Порядка учета Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу бюджетных и денежных обязательств получателей средств областного бюджета Архангельской области, утвержденного постановлением министерства финансов Архангельской области от 23 декабря 2016 года № 24-пф, по которым Сведения о бюджетном обязательстве формируются органом Федерального казначейства автоматически.	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас»

	<u>Последний день для представления в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу:</u>	
	- платежных и иных документов (в установленное графиком операционное время) для осуществления операций по выплатам за счет наличных средств. При этом дата составления документа в поле «дата» платежного документа не должна быть позднее 28 декабря 2022 г.	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас», бюджетные и автономные учреждения городского округа «Котлас»
	- платежных документов для возврата бюджетными и автономными учреждениями неиспользованных остатков средств, предоставленных из бюджета городского округа «Котлас» на иные цели на счета главных распорядителей средств бюджета городского округа «Котлас», за исключением суммы средств, необходимой для осуществления кассовых расходов в предпоследний и последний рабочие дни 2022 года;	Бюджетные и автономные учреждения городского округа «Котлас»
	- расшифровок сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств;	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас», бюджетные и автономные учреждения городского округа «Котлас»
29.12. 2022	<u>Последний день для представления в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу:</u>	
	- платежных и иных документов, в установленное графиком операционное время, для осуществления операций по расходам местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из областного бюджета, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета городского округа «Котлас» (в том числе платежных документов по суммам возвратов дебиторской задолженности по целевым средствам текущего финансового года). При этом дата составления документа в поле «дата» платежного документа не должна быть позднее 29 декабря 2022 г.	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас»
30.12. 2022	<u>Последний день для представления в Управление Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу:</u>	
	- до 15.00 часов платежных документов для доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования до главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа «Котлас»;	Финансовое управление городского округа «Котлас», главные распорядители средств бюджета городского округа «Котлас»
	- до 12.00 часов платежных и иных документов, необходимых для осуществления кассовых выплат с лицевых счетов муниципальных бюджетных и автономных учреждений, участников казначейского сопровождения;	Бюджетные и автономные учреждения городского округа «Котлас», участники казначейского сопровождения

	- до 12.00 часов расшифровок сумм неиспользованных (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) средств, в случае внесения наличных средств в последний рабочий день финансового года;	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас», бюджетные и автономные учреждения городского округа «Котлас»
	- платежных документов, в установленное графиком операционное время, необходимых для осуществления кассовых выплат из бюджета городского округа «Котлас» источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа «Котлас»; При этом дата составления документа в поле «дата» платежного документа не должна быть позднее 30 декабря 2022 г.	Получатели средств бюджета городского округа «Котлас»
	- платежных документов для доведения бюджетных ассигнований до главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»;	Финансовое управление городского округа «Котлас»
	- платежных документов для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас».	Финансовое управление городского округа «Котлас»
	<u>Последний день для:</u>	
	- осуществления кассовых выплат из бюджета городского округа «Котлас» на основании платежных документов;	УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
	- завершения кассовых операций по расходам бюджета городского округа «Котлас» и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас».	УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу
24.01. 2023	<u>Последний день для:</u>	
	- возврата из бюджета городского округа не использованных по состоянию на 1 января 2023 года межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидии, субвенции и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в доход областного бюджета.	Администраторы доходов городского округа «Котлас»

АКТУАЛЬНАЯ РЕДАКЦИЯ

(с изменениями от 29.12.2021 № 140,
от 16.12.2022 № 81, от 29.12.2022 № 91)



**АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА
АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ «КОТЛАС»**

ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

от «14» декабря 2021 г. № 128

г. КОТЛАС

**Об утверждении Порядка
завершения операций по исполнению бюджета городского округа
«Котлас» в текущем финансовом году**

В соответствии со ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях эффективного обеспечения мероприятий по завершению операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году, руководствуясь Положением о Финансовом управлении администрации городского округа Архангельской области «Котлас», утвержденным решением Собрания депутатов МО «Котлас» от 27.10.2011 № 237-491-р:

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году.

2. Признать утратившими силу распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас»:

от 15.12.2020 № 125 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году»;

от 29.12.2020 № 133 «О внесении изменений в Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году»;

от 30.12.2020 № 137 «О внесении изменений в Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа «Котлас» в текущем финансовом году».

3. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня его подписания и подлежит размещению на официальном сайте администрации городского округа Архангельской области «Котлас» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. Контроль за исполнением настоящего распоряжения оставляю за собой.

Зам. Главы администрации
городского округа «Котлас»,
начальник Управления

Е.В. Корякина

УТВЕРЖДЁН
распоряжением Финансового
управления городского округа
«Котлас»
от «14» декабря 2021г. № 128
(с изменениями от 29.12.2021 №
140, от 16.12.2022 № 81, от
29.12.2022 № 91)

Порядок
завершения операций по исполнению бюджета городского округа
«Котлас» в текущем финансовом году

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение бюджета городского округа «Котлас» завершается в части:

кассовых операций по расходам бюджета городского округа «Котлас» и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас» - 31 декабря текущего финансового года;

зачисления в бюджет городского округа «Котлас» поступлений завершеного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее – Управление), Межрегиональным операционным управлением Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и их отражения в отчетности об исполнении бюджета городского округа «Котлас» завершеного финансового года - в первые пять рабочих дней очередного финансового года.

2. В целях завершения операций по расходам бюджета городского округа «Котлас» и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас» Управление принимает от главных распорядителей средств бюджета городского округа «Котлас» (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас») не позднее, чем:

последний рабочий день текущего финансового года - платежные документы для доведения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования до главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа «Котлас»;

последний рабочий день текущего финансового года – платежные документы для доведения бюджетных ассигнований до главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»;

последний рабочий день текущего финансового года - платежные документы для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание муниципального долга и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас».

3. Принятие бюджетных обязательств (заключение с поставщиками товаров, исполнителями работ, услуг, договоров (контрактов) в соответствии с законодательством Российской Федерации), подлежащих оплате за счет средств бюджета городского округа «Котлас» на текущий финансовый год, получателями средств бюджета городского округа «Котлас» не допускается после 28 декабря текущего финансового года.

4. Получатели средств бюджета городского округа «Котлас» (главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас») обеспечивают представление в Управление по месту открытия лицевых счетов платежных и иных документов, необходимых для осуществления кассовых выплат из бюджета городского округа «Котлас», в операционное время, установленное для каждого получателя графиком приема расчетно-денежных документов получателей средств бюджета городского округа «Котлас», не позднее, чем:

за три рабочих дня до окончания текущего финансового года - для осуществления операций по расходам местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета городского округа «Котлас» (в том числе платежных документов по суммам возвратов дебиторской задолженности по целевым средствам текущего финансового года);

за два рабочих дня до окончания текущего финансового года - для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег;

последний рабочий день текущего финансового года - для осуществления операций по расходам местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа «Котлас»;

(абзац четвертый пункта 4 в ред. распоряжения Финансового управления городского округа «Котлас» от 29.12.2022 № 91 действует до 31 декабря 2022 года)

за один рабочий день до окончания текущего финансового года - для осуществления операций по расходам местного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из областного бюджета, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета городского округа «Котлас» (в том числе платежных документов по суммам возвратов дебиторской задолженности по целевым средствам текущего финансового года).

При этом дата составления документа в поле «Дата» платежного документа, заявки на получение наличных денег не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для представления данного платежного документа в Управление.

5. Управление осуществляет в установленном порядке кассовые выплаты из бюджета городского округа «Котлас» на основании платежных документов, указанных в пункте 2 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

6. Неиспользованные остатки средств на лицевых счетах, открытых на балансовом счете N 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее - счет N 40116), не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года перечисляются платежными поручениями в части средств бюджета городского округа «Котлас» - на казначейский счет N 03231, в части средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджета городского округа «Котлас» - на казначейский счет N 03232.

Управление в последний рабочий день текущего финансового года при наличии неиспользованных остатков средств на счете N 40116 перечисляет их платежными поручениями в части средств бюджета городского округа «Котлас» - на казначейский счет N 03231, в части средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджета городского округа «Котлас» - на казначейский счет N 03232.

Наличие неиспользованных остатков на счете N 40116 по состоянию на 1 января очередного финансового года не допускается, за исключением зарезервированных сумм на счетах N 40116, открытых для учета операций по обеспечению денежными средствами клиентов с использованием расчетных (дебетовых) карт.

7. Не допускается на 1 января очередного финансового года наличие остатка средств бюджета городского округа «Котлас» текущего финансового года в кассе главного распорядителя и получателя средств бюджета городского округа «Котлас».

8. Остатки неиспользованных бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования для кассовых выплат из бюджета городского округа «Котлас» текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в Управлении главным распорядителям и получателям средств бюджета городского округа «Котлас» (главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Котлас»), 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 городского округа «Котлас» (главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа

«Котлас») на изменение бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования завершеного финансового года не принимаются.

10. Суммы, поступившие в бюджет городского округа «Котлас» от распределения в установленном порядке Управлением поступлений завершеного финансового года, зачисляются в установленном порядке на казначейский счет N 03231 в первые пять рабочих дней очередного финансового года, и учитываются как доходы бюджета городского округа «Котлас» завершеного финансового года.

11. Остатки средств завершеного финансового года, поступившие на казначейский счет N 03231, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход бюджета городского округа «Котлас» в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств бюджета городского округа «Котлас».

В случае, если средства городского округа «Котлас» завершеного финансового года возвращены в очередном финансовом году со счетов органов Федерального казначейства, подразделений Банка России, кредитных организаций на казначейский счет N 03231 по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатель средств городского округа «Котлас» в течение пяти рабочих дней со дня отражения этих средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, но не позднее 1 февраля очередного финансового года, вправе представить в Управление платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

12. Остаток средств предшествующего финансового года на лицевых счетах муниципальных учреждений городского округа «Котлас», открытых на казначейском счете N 03234, подлежит учету на лицевых счетах по учету этих средств как вступительный остаток на 1 января очередного финансового года.

13. Главным распорядителям средств бюджета городского округа «Котлас» (учредителям бюджетных и автономных учреждений городского округа «Котлас») обеспечить возврат бюджетными и автономными учреждениями городского округа «Котлас» на лицевой счет получателя средств бюджета городского округа «Котлас», не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года, за исключением суммы средств, необходимой для осуществления кассовых расходов в предпоследний и последний рабочие дни текущего финансового года, неиспользованных в текущем финансовом году остатков средств, предоставленных бюджетным и автономным учреждениям городского округа «Котлас» из бюджета городского округа «Котлас» на иные цели.

14. Управление при завершении текущего финансового года осуществляет возврат средств, привлеченных на единый счет бюджета городского округа «Котлас» N 03231, на казначейский счет N 03234, с

которого они были ранее перечислены, не позднее четвертого рабочего дня до конца текущего финансового года.

(пункт 14 введен распоряжением Финансового управления городского округа «Котлас» от 29.12.2021 № 140, с изменениями от 16.12.2022 № 81)