

Департамент финансов администрации городского округа город Бор Нижегородской области

606450, Нижегородская область, г. Бор, ул. Ленина, 97 тел. (83159)2-18-60, E-mail: borfin@sandy.ru

ПРИКАЗ

От 14.12.2022 г.

№ 107н

г. Бор

Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета городского округа город Бор и операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц в 2022 году

В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях реализации Решения Совета депутатов городского округа г. Бор Нижегородской области от 15.12.2014 г. № 93 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе город Бор Нижегородской области» приказываю:

- 1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению бюджета городского округа город Бор и операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц в 2022 году.
- 2. Разместить прилагаемый Порядок на сайте Департамента финансов администрации городского округа г. Бор www.bor-fin.ru.
- 3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на начальника сектора казначейского исполнения бюджета Управления учёта, отчетности и контроля исполнения бюджета Г.Д.Федорову.

И.о. Директора Департамента финансов

Д.С.Егоров

УТВЕРЖДЕН приказом и.о. Директора Департамента финансов администрации городского округа город Бор от 14 декабря 2022 г. № 107н

ПОРЯДОК

завершения операций по исполнению бюджета городского округа город Бор и операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений и иных юридических лиц в 2022 году

І. Завершение текущего финансового года

- 1.1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение бюджета городского округа город Бор завершается в части:
- кассовых операций по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа город Бор – 30 декабря 2022 года;
- зачисления в бюджет городского округа город Бор поступлений 2022 года в первые 5 рабочих дней 2023 года.
- 1.2. В целях завершения операций по расходам бюджета городского округа город Бор и операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц в Департамент финансов направляются:
- платежные документы от получателей (главных распорядителей) средств бюджета городского округа город Бор в соответствии с Порядком проведения кассовых выплат и санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета городского округа город Бор и администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа город Бор Департаментом финансов городского округа город Бор Нижегородской области, утв. приказом Департамента финансов от 09.12.2014 г. № 34н (за исключением операции по кассовым выплатам, в целях финансового обеспечения (софинансирования) которых предоставляются целевые средства федерального (регионального) бюджета, полномочия по перечислению которых переданы территориальному органу Федерального казначейства (целевые расходы) и платежных документов на получение наличных денежных средств по чекам, получение наличных денежных средств с использованием банковских карт) не позднее 15.00 29 декабря 2022 года;
- платежные документы от муниципальных участников казначейского сопровождения и иных документов, для осуществления перечислений с лицевых счетов для учета операций участников казначейского сопровождения в соответствии с Порядоком осуществления Департамента финансов администрации городского округа город Бор Нижегородской области санкционирования операций со средствами муниципальных участников казначейского сопровождения, утв.

приказом Департамента финансов от 16.06.2022 № 48н **не позднее 14.00 29** декабря **2022 года**;

- платежные документы от получателей (главных распорядителей) средств бюджета городского округа город Бор по кассовым выплатам, в целях финансового обеспечения (софинансирования) которых предоставляются целевые средства федерального (регионального) бюджета, полномочия по перечислению которых переданы территориальному органу Федерального казначейства (целевые расходы осуществляемые с лицевых счетов № 14......, открытых в УФК по Нижегородской области) не позднее 12.00 27 декабря 2022 года;
- платежные документы от бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц в соответствии с Порядком проведения кассовых операций, санкционирования расходов муниципальных бюджетных, муниципальных автономных учреждений городского округа город Бор, иных неучастников бюджетного процесса Департаментом финансов администрации городского округа город Бор Нижегородской области, утв. Приказом Департамента финансов от 30.06.2016 г. № 28н, (за исключением платежных документов на получение наличных денежных средств с использованием банковских карт) не позднее 15.00 29 декабря 2022 года;
- платежные документы на получение наличных денежных средств по чекам, получение наличных денежных средств с использованием банковских карт не позднее 12.00 28 декабря 2022 года.

Дата поступления платежных документов в Департамент финансов фиксируется исходя из даты платежных документов в программном комплексе «АЦК-Финансы».

- 1.3. В целях своевременной выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений городского округа город Бор санкционирование и оплата денежных обязательств по платежным документам на выплату заработной платы с начислениями Департаментом финансов производится с 26.12.2022 по 29.12.2022 по мере поступления заявок.
- 1.4. Муниципальные учреждения вносят неиспользованные остатки ранее полученных наличных денежных средств, наличную денежную выручку на счет для учета наличных денежных средств, открытый УФК по Нижегородской области; с использованием банковских карт через банкомат (пункт выдачи наличных денежных средств, электронный терминал или другое техническое средство, предназначенное для совершения операций с использованием карт) в установленном УФК по Нижегородской области порядке не позднее 28 декабря 2022 года.
- 1.5. Сотрудники Управления учёта, отчетности и контроля Департамента финансов осуществляют в установленном порядке санкционирование и оплату денежных обязательств в пределах остатка средств на счете бюджета городского

округа город Бор, остатков средств на лицевых счетах бюджетных (автономных) учреждений, иных юридических лиц до конца операционного дня 30 декабря 2022 года.

1.6. Все операции текущего финансового года в программном комплексе «АЦК-Финансы» завершаются операционным днём 30 декабря 2022 года (за исключением операций по зачислению доходов бюджета городского округа город Бор и поступлений на лицевые счета бюджетных (автономных) учреждений).

II. Остатки на лицевых счетах учреждений, иных юридических лиц на конец текущего финансового года

- а) Остатки на лицевых счетах бюджетных (автономных) учреждений для учета субсидий на выполнение муниципального задания.
- 2.1. Остатки средств по субсидиям, предоставленным бюджетным (автономным) учреждениям в 2022 году из бюджета городского округа город Бор на выполнение муниципального задания, используются в 2023 году в соответствии с порядком определения объема и условий предоставления субсидий, а также в соответствии с соглашениями о предоставлении субсидий, заключенными между учредителем и учреждениями.
- б) Остатки на лицевых счетах бюджетных (автономных) учреждений для учета субсидий, имеющих целевое назначение (субсидий на иные цели).
- 2.2. Наличие неиспользованных остатков на лицевых счетах бюджетных (автономных) учреждений для учета субсидий, имеющих целевое назначение (субсидий на иные цели) на 1 января 2023 года не допускается.
- 2.3. Перечисление неиспользованных остатков субсидий, имеющих целевое назначение, с отдельных лицевых счетов осуществляется бюджетными (автономными) учреждениями не позднее 12.00 29 декабря 2022 года как восстановление кассового расхода текущего финансового года соответствующего главного распорядителя бюджетных средств (Приложение 1).
- в) Остатки средств бюджетных (автономных) учреждений на лицевых счетах по собственным доходам; на лицевых счетах для учета средств, поступающих во временное распоряжение.
- 2.4. Остатки средств бюджетных (автономных) учреждений на лицевых счетах по собственным доходам; на лицевых счетах для учета средств, поступающих во временное распоряжение, открытых на казначейском счете Nolimits 03234643227120003200 в Волго-Вятском ГУ Банка России, являются в 2023 году вступительными остатками по соответствующим лицевым счетам.
- 2.5. Для сверки сумм и зачисления входящих остатков на лицевые счета бюджетные (автономные) учреждения в первые 5 рабочих дней 2023 года

направляют в Департамент финансов в программном комплексе «АЦК-Финансы» электронный документ «Справка по операциям БУ/АУ» в разрезе лицевых счетов с указанием КВФО, КОСГУ 510, аналитической группы 510, КФСР, кодов субсидии и отраслевых кодов, типа операции «Остатки на начало года» и основания «Зачисление остатка средств 2022 года».

г) Остатки на лицевых счетах иных юридических лиц.

- 2.6. Остатки средств на счетах иных юридических лиц, открытых на казначейском счете № 03235643227120003201 в Волго-Вятском ГУ Банка России, являются в 2023 году вступительными остатками по соответствующим лицевым счетам.
- 2.7. Для сверки сумм и зачисления входящих остатков на лицевые счета иные юридические лица в первые 5 рабочих дней 2023 года направляют в Департамент финансов в программном комплексе «АЦК-Финансы» электронный документ «Справка по операциям БУ/АУ» с указанием лицевого счета, КВФО 8, КОСГУ 510, аналитической группы 510, типа операции «Остатки на начало года» и основания «Зачисление остатка средств 2022 года».
- 2.8. Остатки средств по субсидиям, предоставленным иным юридическим лицам в 2022 году из бюджета городского округа город Бор, используются в 2023 году в соответствии с соглашениями о предоставлении субсидий, заключенными между учредителем и соответствующими иными юридическими лицами.

д) Остаток наличных денежных средств в кассе учреждений.

- 2.9. Муниципальные учреждения, осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в январе 2023 года, вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств в пределах установленного ими в соответствии с Порядком ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства (Указание Банка России от 11.03.2014 г. №3210-У) лимита остатка наличных денег.
- 2.10. Наличная денежная выручка, полученная учреждениями 29, 30, 31 декабря 2022 года и в нерабочие праздничные дни в Российской Федерации в первые 5 рабочих дней 2023 года вносится на счет, открытый УФК по Нижегородской области для учета операций с наличными денежными средствами; вносится с использованием банковских карт через банкомат (пункт выдачи наличных денежных средств, электронный терминал или другое техническое средство, предназначенное для совершения операций с использованием карт) в установленном УФК по Нижегородской области порядке.