

ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ
АДМИНИСТРАЦИИ МОРДОВСКОГО РАЙОНА

П Р И К А З

04 декабря 2015 г.

№ 88

р.п.Мордово

О Порядке завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году согласно приложению.

2. Признать утратившими силу приказы финансового отдела администрации Мордовского района:

от 18.12.2009 № 52 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году»;

от 24.12.2012 № 48 «О внесении изменений в Порядок завершения операций по исполнению районного бюджета в текущем финансовом году, утвержденного приказом финансового отдела администрации Мордовского района от 18.12.2009 № 52»

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Начальник финансового отдела

Е.А.Сотникова

УТВЕРЖДЕН
приказом
финансового отдела администрации
Мордовского района Тамбовской области
от 04.12.2015 № 88

**Порядок
завершения операций по исполнению районного бюджета в
текущем финансовом году**

1. В соответствии со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение районного бюджета в текущем финансовом году завершается в части:

кассовых операций по расходам районного бюджета и источникам финансирования дефицита районного бюджета – 31 декабря текущего финансового года;

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

2. Финансовый отдел администрации Мордовского района представляет в Управление документы в последний рабочий день текущего финансового года для доведения:

бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования расходов текущего финансового года до главных распорядителей средств районного бюджета;

бюджетных ассигнований текущего финансового года до главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета.

Главные распорядители средств районного бюджета (главные администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета) обеспечивают доведение бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования (бюджетных ассигнований) текущего финансового года до получателей средств (администраторов источников финансирования дефицита) районного бюджета в последний рабочий день текущего финансового года.

3. Получатели средств районного бюджета (администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета) обеспечивают представление в Управление платежных и иных документов, необходимых для:

подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств и последующего осуществления кассовых выплат из районного

бюджета, в последний рабочий день текущего финансового года не позднее 13 часов; за счет средств районного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, перечень которых утверждается Правительством Российской Федерации, не позднее, чем за один рабочий день до окончания текущего финансового года;

осуществления операций по выплатам за счет наличных денег - не позднее, чем за один рабочий день до окончания текущего финансового года;

перечисления средств в бюджеты муниципальных образований района в рамках межбюджетных отношений - не позднее чем, за два рабочих дня до окончания текущего финансового года.

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

4. Управление осуществляет в установленном порядке кассовые выплаты из районного бюджета на основании платежных документов, указанных в абзаце втором пункта 3 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

5. Неиспользованные остатки средств на счетах, открытых Управлению на балансовом счете № 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» (далее счет - № 40116), не позднее, чем за два последних рабочих дня до окончания текущего финансового года, перечисляются платежными поручениями в части средств бюджета Тамбовской области на балансовый счет № 40204 «Средства местных бюджетов» Управления (далее - счет № 40204), за вычетом суммы средств, которая будет использована получателями средств районного бюджета (администраторами источников финансирования дефицита районного бюджета) в три последних рабочих дня текущего финансового года для получения наличных денег со счета № 40116.

Управление в последний рабочий день текущего финансового года, при наличии неиспользованных остатков средств на счетах № 40116, перечисляет их платежными поручениями в части средств районного бюджета на счет № 40204.

Неиспользованные остатки наличных средств районного бюджета в кассах получателей средств районного бюджета Тамбовской области, подлежат возврату на счет № 40116 не позднее, чем за один день до окончания текущего финансового года. По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на счетах № 40116, не допускается.

Наличие остатка денежных средств в кассе получателей средств районного бюджета не допускается.

6. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования для кассовых выплат из районного бюджета текущего финансового года и планового периода, отраженные на лицевых счетах, открытых в Управлении главным распорядителям и получателям средств районного бюджета

(главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита районного бюджета), не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

7. После 1 января очередного финансового года документы от главных распорядителей и получателей средств районного бюджета (главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета) на изменение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и предельных объемов финансирования завершеного финансового года не принимаются.

8. Суммы, поступившие в районный бюджет от распределения в установленном порядке Управлением поступлений завершеного финансового года, зачисляются в установленном порядке на счет № 40204 в первые пять рабочих дней очередного финансового года и учитываются как доходы районного бюджета завершеного финансового года.

9. Остатки средств районного бюджета завершеного финансового года, поступившие на счет № 40204, в очередном финансовом году подлежат перечислению в доход районного бюджета в порядке, установленном для возврата дебиторской задолженности прошлых лет получателей средств районного бюджета.

В случае если средства районного бюджета завершеного финансового года, возвращены в очередном финансовом году по причине неверного указания в платежных документах реквизитов получателя платежа, получатели средств районного бюджета вправе представить в Управление платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.