



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ

**ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА  
РЕФТИНСКИЙ**

**ПРИКАЗ**

---

30.11.2017 № 121

п. Рефтинский

**Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2017 году**

В соответствии со статьёй 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации  
**П Р И К А З Ы В А Ю:**

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2017 году (приложение № 1).

2. Главным распорядителям бюджетных средств довести данный приказ до подведомственных организаций.

3. Специалисту 1 категории К.И. Моношковой разместить, настоящий приказ, на официальном сайте администрации городского округа Рефтинский.

4. Контроль над исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

**Начальник финансового  
отдела**

**В.В. Шенец**

## Приложение № 1

**УТВЕРЖДЁН**

приказом финансового отдела администрации городского округа Рефтинский от 30.11.2017 года № 121 «Об утверждении порядка завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2017 году»

**Порядок****завершения операций по исполнению местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и кассовых операций муниципальных казённых, бюджетных и автономных учреждений в 2017 году**

1. В соответствии со статьёй 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета завершается 31 декабря 2017 года.

2. Финансовый отдел администрации городского округа Рефтинский (далее – финансовый отдел) принимает от главных распорядителей средств местного бюджета обращения на перемещение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств **по 22 декабря 2017 года** включительно.

3. Получатели средств местного бюджета не позднее **28 декабря 2017 года** обеспечивают представление в финансовый отдел по месту открытия лицевого счёта, платёжных документов и документов - оснований, необходимых для подтверждения в установленном порядке принятых ими денежных обязательств для последующего осуществления кассовых расходов местного бюджета.

Для осуществления операций по выплатам за счёт наличных денег получатели средств местного бюджета обеспечивают представление:

платёжных поручений на перечисление средств на балансовый счёт № 40116, со счёта № 40204, открытого в УФК по Свердловской области, не позднее **22 декабря 2017 года**;

заявок на получение наличных денег не позднее **22 декабря 2017 года**.

4. Бюджетные и автономные учреждения для осуществления операций по выплатам за счёт наличных денег обеспечивают представление:

платёжных поручений на перечисление средств на балансовый счёт № 40116, со счёта № 40701, открытого в УФК по Свердловской области, не позднее **22 декабря 2017 года**;

заявок на получение наличных денег не позднее **22 декабря 2017 года**.

5. Финансовый отдел на основании платёжных документов получателей средств местного бюджета осуществляет передачу платёжных поручений на списание средств со счёта местного бюджета, открытого в Управлении Федерального казначейства по Свердловской области (далее – УФК по Свердловской области), по **29 декабря 2017 года** включительно.

6. Главным распорядителям бюджетных средств, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений принять исчерпывающие меры по использованию в полном объёме субсидий, выделенных на исполнение муниципального задания и на иные цели, предоставленные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

7. Остатки средств местного бюджета подлежат перечислению на единый счёт бюджета № 40204 не позднее **27 декабря 2017 года** (за исключением суммы средств, которая будет использована 28 и 29 декабря 2017 года для осуществления расходов):

муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, у которых находятся остатки на счёте № 40701, указанных в пункте 5 настоящего приказа (лицевые счета ,021, 031).

При перечислении остатков бюджетных средств в поле «Назначение платежа» платёжного поручения указываются суммы перечисляемого остатка (в рублях и копейках) в структуре показателей классификации расходов местного бюджета.

8. Руководителям казённых, бюджетных и автономных учреждений по состоянию на 01 января 2018 года **обеспечить отсутствие** неиспользованных остатков средств на счёте 40116.

9. Наличие остатков средств в пути по расчётам с финансовым отделом, а также наличие средств в кассе учреждения (за исключением учреждений, указанных в пункте 9 настоящего Порядка) не допускается.

10. Получатели средств местного бюджета и неучастники бюджетного процесса, 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 завершённого финансового года, в пределах установленной ими в соответствии с требованиями Указаний Центрального банка Российской Федерации от 11.03.2015 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощённом порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» максимальной допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе.

Кассовые операции очередного финансового года за счёт указанного, в части первой настоящего пункта, остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном учёте и бюджетной отчётности за очередной финансовый год.

Неиспользованные, в нерабочие праздничные дни 2018 года, остатки наличных денежных средств по состоянию на 01 января 2018 года, подлежат взносу на счёт № 40116 не позднее третьего рабочего 2018 года в целях последующего перечисления в доход местного бюджета как возврат дебиторской задолженности прошлых лет.

11. Обеспечить своевременное уточнение невыясненных сумм, поступивших на единый счёт бюджета **до 26 декабря 2017 года** и отсутствие невыясненных сумм **на 01.01.2018 года**.

12. Казённые, бюджетные и автономные учреждения, сроки выплаты заработной платы которых приходятся на праздничные дни, осуществляют предварительную выплату заработной платы (усиленного аванса) и перечисление во внебюджетные фонды за декабрь 2017 года начиная **с 18 декабря 2017 года, согласно графику**, представленному в финансовый отдел Муниципальным казённым учреждением «Централизованная бухгалтерия городского округа Рефтинский».

13. Получателям бюджетных средств, муниципальным бюджетным и автономным учреждениям:

13.1. не допускать необоснованной дебиторской задолженности по состоянию на 01 января 2018 года, в том числе необоснованного авансирования в счёт предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);

13.2. принять меры по погашению кредиторской задолженности.

14. Главным распорядителям бюджетных средств и главным распорядителям бюджетных средств, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении муниципальных бюджетных и автономных учреждений довести приказ до получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений.