



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА "ГОРОД АРХАНГЕЛЬСК"

ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ

## РАСПОРЯЖЕНИЕ

от 10 декабря 2021 г. № 81р

### **О внесении изменения в Порядок завершения операций по исполнению городского бюджета в текущем финансовом году**

Внести в Порядок завершения операций по исполнению городского бюджета в текущем финансовом году, утвержденный распоряжением директора департамента финансов Администрации муниципального образования "Город Архангельск" от 15 декабря 2017 № 41р, изменение, изложив его в редакции согласно приложению к настоящему распоряжению.

**В.А. Лычева**

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к распоряжению директора  
департамента финансов  
Администрации городского  
округа "Город Архангельск"  
от 10.12.2021 №81р

"УТВЕРЖДЕН  
распоряжением директора  
департамента финансов  
Администрации  
муниципального образования  
"Город Архангельск"  
от 15.12.2017 № 41р

ПОРЯДОК  
завершения операций по исполнению городского бюджета  
в текущем финансовом году

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

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

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

2. В целях завершения операций по расходам городского бюджета и источникам финансирования дефицита городского бюджета орган Федерального казначейства принимает от департамента финансов Администрации городского округа "Город Архангельск", главных распорядителей средств городского бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета) не позднее, чем:

в последний рабочий день текущего финансового года - платежные документы для доведения бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования расходов до главных распорядителей средств городского бюджета и получателей средств городского бюджета, за исключением случаев, установленных настоящим пунктом;

за один рабочий день до окончания текущего финансового года - документы для доведения бюджетных ассигнований до администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета;

в последний рабочий день текущего финансового года платежные и иные документы для осуществления кассовых выплат по расходам на обслуживание муниципального долга городского округа "Город Архангельск" и источникам финансирования дефицита городского бюджета.

3. Принятие получателями средств городского бюджета бюджетных обязательств (заключение с поставщиками товаров, исполнителями работ, услуг, договоров (контрактов) в соответствии с законодательством Российской Федерации), подлежащих оплате за счет средств городского бюджета в текущем финансовом году, после 29 декабря текущего финансового года не допускается.

4. Получатели средств городского бюджета обеспечивают представление в орган Федерального казначейства платежных и иных документов, необходимых для осуществления кассовых выплат из городского бюджета, не позднее, чем в последний рабочий день текущего финансового года, в операционное время, установленное для каждого получателя средств городского бюджета графиком приема расчетно-денежных документов получателей средств городского бюджета, а для осуществления операций по выплатам за счет наличных денег, представления расшифровок сумм неиспользованных средств (внесенных через банкомат или пункт выдачи наличных денежных средств) с указанием в поле "вид операции" слова "неиспользованные" - не позднее, чем за два рабочих дня до окончания текущего финансового года.

Получатели средств городского бюджета обеспечивают представление в орган Федерального казначейства платежных и иных документов, необходимых для осуществления кассовых выплат из городского 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 городского бюджета не позднее, чем за 3 рабочих дня до окончания текущего финансового года.

из областного бюджета, предоставление которых осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств городского бюджета не позднее, чем за один рабочий день 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 орган Федерального казначейства.

5. Орган Федерального казначейства осуществляет в установленном порядке кассовые выплаты из городского бюджета на основании платежных документов, указанных в пункте 4 настоящего Порядка, до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

6. Неиспользованные остатки средств городского бюджета на счетах, открытых органу Федерального казначейства на балансовом счете № 40116 "Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям" (далее – счет № 40116), не позднее, чем за 2 рабочих дня до окончания текущего финансового года перечисляются платежными поручениями на счета, открытые Органу федерального казначейства, в части средств городского бюджета – на казначейский счет "Средства местных бюджетов" № 03231 (далее –

счет № 03231), в части средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств городского бюджета – на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение № 03232 (далее – счет № 03232).

Орган федерального казначейства в последний рабочий день текущего финансового года при наличии неиспользованных остатков средств на счете № 40116 перечисляет их платежными поручениями:

в части средств городского бюджета на счет № 03231,

в части средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств городского бюджета – на счет № 03232.

По состоянию на 1 января очередного финансового года остаток средств на счетах № 40116 в части средств городского бюджета не допускается, за исключением зарезервированных сумм на счетах № 40116, открытых для учета операций по обеспечению денежными средствами клиентов с использованием карт.

7. По состоянию на 1 января очередного финансового года наличие остатка средств городского бюджета в кассе получателя средств городского бюджета не допускается.

8. Остатки неиспользованных лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования для кассовых выплат из городского бюджета текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах, открытых в Органе Федерального казначейства главным распорядителям средств городского бюджета и получателям средств городского бюджета (главным администраторам источников финансирования дефицита городского бюджета), 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 средств городского бюджета и получателей средств городского бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита городского бюджета) на изменение лимитов бюджетных обязательств и предельных объемов финансирования завершеного финансового года не принимаются.

10. Суммы, поступившие в городской бюджет от распределения в установленном порядке органом Федерального казначейства поступлений завершеного финансового года, зачисляются в установленном порядке на счет 03231 в первые пять рабочих дней очередного финансового года и учитываются как доходы городского бюджета завершеного финансового года.

11. Возврат остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа "Город Архангельск" со счета № 03231 на казначейский счет осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений 03234 (далее – счет № 03234), а также остатков средств, поступающих по временное распоряжение получателей средств городского бюджета со счета № 03231 на счет № 03232, осуществляется не позднее четвертого рабочего дня до окончания текущего финансового года.

Остаток средств предшествующего финансового года на лицевых счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа "Город Архангельск", открытых на счете № 03234, подлежит учету на лицевых счетах по учету этих средств как вступительный остаток на 1 января очередного финансового года."