



АДМИНИСТРАЦИЯ ПЕРМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ПЕРМСКОГО КРАЯ

НАЧАЛЬНИК ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ

РАСПОРЯЖЕНИЕ

01.12.2023

№ 93

О завершении финансового года

В целях организации работы по завершению финансового года, в соответствии со статьей 242 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, на основании полномочия по выполнению части функций по исполнению бюджета округа,

1. Утвердить прилагаемый Порядок завершения операций по исполнению местного бюджета и завершения кассового обслуживания в 2023 году (далее – Порядок).

2. Отделу казначейского исполнения бюджета финансово-экономического управления администрации Пермского муниципального округа довести настоящий Порядок до сведения главных распорядителей бюджетных средств Пермского муниципального округа.

3. Главным распорядителям средств бюджета Пермского муниципального округа довести настоящий Порядок до сведения подведомственных учреждений.

4. Начальнику отдела казначейского исполнения бюджета финансово-экономического управления администрации Пермского муниципального округа Устюговой Л.П. организовать работу по завершению финансового года в соответствии с настоящим Порядком.

5. Настоящее распоряжение вступает в силу со дня его подписания.

6. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя начальника финансово-экономического управления администрации Пермского муниципального округа, начальника отдела по учету и отчетности Покладок Н.И.

Начальник финансово-экономического управления

И.Ф. Косых

УТВЕРЖДЕН

Распоряжением начальника
финансово-экономического
управления администрации
Пермского муниципального
округа

от 01.12.2023 № 93

ПОРЯДОК

завершения операций по исполнению местного бюджета и завершения
кассового обслуживания в 2023 году

1. Настоящий Порядок устанавливает правила завершения операций по исполнению местных бюджетов и завершения кассового обслуживания в 2023 году.

2. Исполнение бюджета Пермского муниципального округа (далее - местный бюджет) в части кассовых операций по расходам местного бюджета и источникам финансирования дефицита местного бюджета, а также завершение кассового обслуживания муниципальных бюджетных и автономных учреждений завершается в последний рабочий день текущего финансового года.

3. Для завершения операций по расходам местного бюджета:

3.1. Предоставление в финансово-экономическое управление администрации Пермского муниципального округа Пермского края (далее - ФЭУ) заявок на оплату расходов за счет доведенных предельных объемов финансирования расходов осуществляется получателями бюджетных средств не позднее **26 декабря 2023 года**.

3.2. Получатели бюджетных средств, муниципальные бюджетные и автономные учреждения, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета представляют:

- заявки на оплату материальных расходов на содержание работников функциональных и территориальных органов администрации Пермского муниципального округа Пермского края и муниципальных казенных учреждений Пермского муниципального округа Пермского края, подлежащих оплате, принимаются не позднее **20 декабря 2023 года**.

заявки на оплату расходов с лицевых счетов, открытых в ФЭУ и УФК по Пермскому краю, включая выплаты за счет наличных денег, и документы, подтверждающие принятие денежных обязательств, подлежащих оплате за счет средств местного бюджета, - не позднее **26 декабря 2023 года**, за исключением расходов, производимых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации Пермского муниципального округа, расходов за счет средств краевого бюджета, а также расходов за счет средств местного бюджета, осуществляемых в софинансировании с краевым бюджетом;

– заявки на перечисление средств со счетов, открытых для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, принимаются до **последнего рабочего дня текущего финансового года**;

– заявки на оплату расходов с лицевых счетов, открытых в ФЭУ, и документы, подтверждающие принятие денежных обязательств, подлежащих оплате за счет средств резервного фонда администрации Пермского муниципального округа, за счет средств краевого бюджета, а также заявки на оплату расходов за счет средств местного бюджета, осуществляемых в софинансировании с краевым бюджетом принимаются до **последнего рабочего дня текущего финансового года**;

При этом **дата регистрации** заявки, платежного документа в поле «Дата» не должна быть позднее даты, установленной настоящим пунктом для представления указанных выше документов в отдел казначейского исполнения бюджета ФЭУ.

4. Отдел казначейского исполнения бюджета ФЭУ осуществляет в установленном порядке перечисление средств с лицевых счетов, открытых в ФЭУ на основании представленных заявок до последнего рабочего дня текущего финансового года включительно.

5. Оформление ФЭУ и передача в УФК по Пермскому краю уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа заканчиваются в последний рабочий день текущего финансового года. Прием ФЭУ от получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, документов, подтверждающих необходимость уточнения вида и принадлежности платежа, заканчивается **27 декабря 2023 года**.

6. Выплата заработной платы

- за первую половину декабря 2023 года осуществляется в период с **13 по 20 декабря 2023 года включительно**;

- за вторую половину декабря 2023 года осуществляется в период с **22 по 27 декабря 2023 года включительно**.

7. Получатели бюджетных средств, муниципальные бюджетные и автономные учреждения, осуществляющие свою деятельность в нерабочие праздничные дни в январе 2024 года, в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств в пределах установленной ими в соответствии с Указаниями Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», максимально допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе.

Кассовые операции очередного финансового года за счет указанного в абзаце первом настоящего пункта остатка наличных денежных средств подлежат отражению в бюджетном (бухгалтерском) учете и бюджетной (бухгалтерской) отчетности за очередной финансовый год.

8. Принятие получателями денежных обязательств на текущий финансовый год по осуществлению расходов и платежей путем заключения с

поставщиками товаров, работ, услуг, договоров после **25 декабря 2023 года** не допускается, за исключением денежных обязательств, подлежащих оплате за счет средств резервного фонда администрации Пермского муниципального округа.

Наличие просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2024 года не допускается.

9. Прием писем от главных распорядителей бюджетных средств по изменению показателей сводной бюджетной росписи осуществляется в срок до **26 декабря 2023 года**.

10. Главные распорядители бюджетных средств до составления сводной бюджетной отчетности проводят сверку по состоянию на 01.01.2024 года с главными распорядителями бюджетных средств по переданному и полученному имуществу. Результаты сверки должны быть оформлены актами сверки по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

Копии актов сверок, предусмотренных пунктом 10 настоящего Порядка, заверяются подписью главного бухгалтера, руководителя и печатью главного распорядителя бюджетных средств, представляются в ФЭУ в срок до **16 января 2024 года**.

