КОМИТЕТ ФИНАНСОВ ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ЗАВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ ПО ИСПОЛНЕНИЮ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ В 2020 ГОДУ

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить Порядок завершения операций по исполнению областного бюджета Ленинградской области в 2020 году и установить график совершения операций в конце 2020 года – начале 2021 года согласно Приложениям №1-2 к настоящему Приказу.
2. Установить, что исполнение областного бюджета Ленинградской области по расходам, в целях финансового обеспечения или софинансирования которых предоставляются межбюджетные трансферты из федерального бюджета, в декабре 2020 года осуществляется с учетом сроков, установленных правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства Российской Федерации и Порядком, утвержденным настоящим приказом.
3. Департаменту казначейского исполнения бюджета комитета финансов Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения главных распорядителей средств областного бюджета Ленинградской области и финансовых органов муниципальных образований Ленинградской области.
4. Главным распорядителям средств областного бюджета Ленинградской области довести настоящий приказ до сведения подведомственных государственных учреждений Ленинградской области и государственных унитарных предприятий Ленинградской области.
5. Рекомендовать финансовым органам муниципальных образований Ленинградской области принять аналогичные меры по организации завершения операций по исполнению бюджетов муниципальных образований Ленинградской области в 2020 году.
6. Настоящий приказ вступает в силу с даты его подписания.
7. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя председателя комитета финансов Ленинградской области.

|  |  |
| --- | --- |
| Первый заместитель Председателя Правительства Ленинградской области – Председатель комитета финансов | Р.И. Марков |

Приложение №1

к приказу комитета финансов

Ленинградской области

от №

ПОРЯДОК

ЗАВЕРШЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ ПО ИСПОЛНЕНИЮ ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ В 2020 ГОДУ

1. Настоящий Порядок разработан в целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет сроки при завершении операций по исполнению областного бюджета Ленинградской области (далее – областной бюджет) в 2020 году.
2. Исполнение областного бюджета завершается в части:

кассовых операций по расходам областного бюджета и источникам финансирования дефицита областного бюджета – 31 декабря 2020 года;

зачисления в областной бюджет поступлений 2020 года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Ленинградской области (далее – УФК по ЛО) между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, и их отражение в отчетности об исполнении областного бюджета за 2020 год – в первые пять рабочих дней 2021 года.

1. Не допускается наличие неиспользованных остатков наличных денежных средств в кассах получателей средств областного бюджета по состоянию на 01 января 2021 года, за исключением средств 2020 года, полученных для осуществления финансового обеспечения деятельности в нерабочие праздничные дни в январе 2021 года.

Остатки наличных денежных средств, не использованные в нерабочие праздничные дни 2021 года, не позднее 11 января 2021 года подлежат возврату в доход областного бюджета.

1. Остатки средств на конец 2020 года на лицевых счетах, открытых на счетах комитета финансов №40302810700004000007 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных организаций» и №40601810240304000007 «Бюджетный счет для учета средств иных юридических лиц (их обособленных подразделений), не являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации получателями средств бюджета субъекта Российской Федерации», являются входящими остатками на 01 января 2021 года на соответствующих лицевых счетах с последующим переводом 11 января 2021 года на казначейские счета комитета финансов №03222643410000004500 «Средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств бюджетов субъектов Российской Федерации» и №03225643410000004500 «Средства юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджетов субъектов Российской Федерации» соответственно.

 Приложение №2

к приказу комитета финансов

Ленинградской области

 от №

График совершения операций в конце 2020 года – начале 2021 года

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Дата | Наименование мероприятия | Исполнители |
| 18.12.2020 | **Последний день:** |
| представления в комитет финансов электронных документов «Бюджетное обязательство» в рамках обязательств по перечислению межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ (местным бюджетам), а также по обязательствам, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета | Получатели средств областного бюджета |
| 22.12.2020 | **Последний день:** |
| формирования электронного документа «Заявка на финансирование» для последующего формирования электронного документа «Расходное расписание». | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 22.12.2020 | **Последний день:** |  |
| представления в комитет финансов электронных документов «Денежное обязательство» в рамках обязательств по расходам, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета | Получатели средств областного бюджета |
| 23.12.2020 | **Последний день:** |
| представления в комитет финансов электронных документов «Денежное обязательство» в рамках обязательств по перечислению межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ (местным бюджетам) | Получатели средств областного бюджета |
| 24.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Сведения об обязательствах и договоре АУ/БУ». | Юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в Комитете финансов Ленинградской области |
| 24.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Заявка на оплату расходов» для осуществления операций по расходам, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета | Получатели средств областного бюджета |
| 24.12.2020 | **Последний день:** |  |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Бюджетное обязательство» в рамках обязательств, обусловленных договорами, соглашениями (иными документами), за исключением обязательств по перечислению межбюджетных трансфертов, а также обязательств, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета  | Получатели средств областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |  |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Заявка на оплату расходов» для проведения операций за счет наличных денежных средств, операций на перечисление заработной платы, выплат стимулирующего характера, начислений на оплату труда и удержаний из заработной платы, за исключением случаев осуществления операций по расходам, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета  | Получатели средств областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | осуществления сверки кассовых выплат в части соблюдения процентов, соответствующих уровню софинансирования расходного обязательства субъекта Российской Федерации, установленного соглашением о предоставлении субсидии, иного межбюджетного трансферта из федерального бюджета областному бюджету. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | формирования электронного документа «Заявка на финансирование» на отрицательную сумму на отзыв неиспользованных предельных объемов финансирования. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Заявка на оплату расходов» для осуществления операций по перечислению межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ (местным бюджетам) | Получатели средств областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | осуществление сверки с главными распорядителями средств областного бюджета и УФК по ЛО в части полноты возмещения расходов средств областного бюджета, источниками финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты, предоставленные из федерального бюджета областному бюджету в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов письменного подтверждения о принадлежности невыясненных поступлений, зачисленных на лицевой счет администратора доходов бюджета, открытый комитету финансов в УФК по ЛО, с указанием необходимых для их возврата реквизитов. | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| 25.12.2020 | **Последний день:** |
|  | актуализации и приведения в соответствие с действующим законодательством нормативных правовых актов о закреплении полномочий по администрированию доходов областного бюджета и Реестров администрируемых доходов (ф. 0531975). | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| 28.12.2020 | **Последний день:** |
|  | доведения до контрагентов информации о правильном оформлении платежных документов на перечисление средств в областной бюджет, в целях минимизации кредиторской и дебиторской задолженностей по состоянию на 1 января 2021 года.  | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| 28.12.2020 | **Последний день:** |
|  | проверки полноты поступления перечисленных средств главным администраторам доходов бюджетов муниципальных образований Ленинградской области. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 28.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Денежное обязательство» в рамках обязательств по оплате договоров, соглашений (иных документов), за исключением обязательств по перечислению межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ (местным бюджетам), а также обязательств по расходам, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства федерального бюджета | Получатели средств областного бюджета |
| 28.12.2020 | **Последний день:** |
|  | осуществления операции по уточнению учетных записей в части изменения кодов бюджетной классификации Российской Федерации по произведенным кассовым выплатам из областного бюджета. | Получатели средств областного бюджета |
| 29.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов электронных документов «Заявка на оплату расходов» для оплаты денежных обязательств по договорам, соглашениям (иным документам) | Получатели средств областного бюджета |
| 30.12.2020 | **Последний день:** |
|  | представления в комитет финансов платежных документов для последующего осуществления кассовых выплат учреждениям лицевые счета которым открыты в комитете финансов на балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение» и № 40601 «Счета организаций, находящихся в государственной (кроме федеральной) собственности. Финансовые организации». | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета,Юридические лица, не являющиеся участниками бюджетного процесса Ленинградской области, лицевые счета которым открыты в Комитете финансов Ленинградской области |
| 31.12.2020 | **Последний день:** |
|  | проведения инвентаризации и уточнения всех невыясненных поступлений, зачисленных в областной бюджет, при этом в период с 14 по 31 декабря 2020 года уточнение сумм осуществляется в течение дня получения информации о зачислении. | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| 12.01.2021 | **Последний день:** |
|  | осуществления контроля за предоставлением администраторами доходов бюджетов муниципальных образований Ленинградской области Уведомлений по расчетам между бюджетами (ф. 0504817) (далее - Уведомление ф. 0504817), сформированных на суммы восстановленных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не использованных в 2020 году и в прошлые годы, а также Уведомлений ф. 0504817, сформированных на суммы неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение на 01.01.2021. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 14.01.2021 | **Последний день:** |
|  | формирования и доведения до соответствующих администраторов доходов бюджетов муниципальных образований Ленинградской области Уведомления ф. 0504817 на суммы расходов, подтвержденных отчетом администратора доходов по полученным межбюджетным трансфертам из областного бюджета на 01.01.2021. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| 29.01.2021 | **Последний день:** |
|  | осуществления контроля за возвратом главными администраторами (администраторами) доходов местных бюджетов остатков не использованных на 01.01.2021 межбюджетных трансфертов, полученных из областного бюджета в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в областной бюджет. | Главные администраторы (администраторы) доходов областного бюджета |
| не позднее 16-го рабочего дня со дня поступления в областной бюджет остатков соответствующих межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | Принятие решения о наличии (об отсутствии) потребности в межбюджетных трансфертах, предоставленных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не использованных в 2020 году, и направление решения о наличии потребности в виде Уведомления ф. 0504817 на согласование в комитет финансов. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |
| не позднее 28-го рабочего дня со дня поступления в областной бюджет остатков соответствующих межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | Осуществление возврата остатков, не использованных на 1 января 2021 года целевых межбюджетных трансфертов в объеме подтвержденной потребности на основании согласованных комитетом финансов Уведомлений ф.0504817. | Главные распорядители (распорядители) средств областного бюджета |