

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ ДАГЕСТАН

ПРИКАЗ

г. Махачкала

от 21 декабря 2020г.

№ 910

О завершении операций по исполнению республиканского бюджета Республики Дагестан в текущем финансовом году

В целях реализации статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 49 Закона Республики Дагестан от 10 марта 2015 г. №18 «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Республике Дагестан» приказываю:

1. Кассовые операции по расходам республиканского бюджета и источникам финансирования дефицита республиканского бюджета завершить 31 декабря текущего финансового года.

2. Зачисление в республиканский бюджет поступлений завершеного финансового года, распределенных в установленном порядке Управлением Федерального казначейства по Республике Дагестан между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, завершить Управлением Федерального казначейства по Республике Дагестан в первые пять рабочих дней очередного финансового года, с отражением в отчетности об исполнении республиканского бюджета завершеного финансового года.

3. Главные распорядители средств, получатели средств республиканского 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 республиканского бюджета по 31 декабря текущего финансового года, по выплатам за счет наличных денег в срок до 28 декабря текущего года и для осуществления операций по переданным полномочиям - не позднее чем 28 декабря текущего финансового года.

4. Дебиторская задолженность прошлых лет, поступившая на лицевые счета, открытые на балансовом счете № 40201 в очередном финансовом году подлежит перечислению в доход республиканского бюджета на счет Управления Федерального казначейства по Республике Дагестан, открытый на балансовом счете № 40101 с указанием кода бюджетной классификации Российской Федерации 000 1 13 02992 02 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации». При этом в первых трех разрядах кода бюджетной классификации указывается код администратора доходов республиканского бюджета. В случае если средства республиканского бюджета завершеного финансового года возвращены в

очередном финансовом году по причине неверного указания в платежных поручениях реквизитов получателя платежа, получатель средств республиканского бюджета в течении пяти рабочих дней со дня отражения этих средств на лицевом счете получателя бюджетных средств, но не позднее 1 марта 2021 года, вправе представить в Управление Федерального казначейства по Республике Дагестан платежные документы для перечисления указанных средств по уточненным реквизитам.

5. Главным распорядителям и получателям средств республиканского бюджета РД необходимо организовать и провести мероприятия по истребованию сумм дебиторской задолженности, а также максимальному сокращению сумм кредиторской задолженности текущего года.

6. Неиспользованные остатки объемов финансирования расходов республиканского бюджета текущего финансового года, отраженные на лицевых счетах главных распорядителей, получателей средств республиканского бюджета, не подлежат учету на указанных лицевых счетах в качестве остатков на начало очередного финансового года.

7. Неиспользованные по состоянию на 1 января 2021 года остатки межбюджетных трансфертов, предоставленных из республиканского бюджета бюджетам муниципальных образований в форме субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, подлежат возврату в республиканский бюджет в течение первых 10 рабочих дней 2021 года.

8. Средства в объеме остатков субсидий, предоставленных в 2020 году государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Дагестан на финансовое обеспечение выполнения государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ), образовавшихся в связи с недостижением государственным бюджетными и автономными учреждениями Республики Дагестан установленных государственным заданием показателей, характеризующих объем государственных услуг (работ), а также средства в объеме остатков субсидий на иные цели, предоставленных в 2020 году государственным бюджетным и автономным учреждениям Республики Дагестан, подлежат возврату в республиканский бюджет. Неиспользованные на 1 января 2021 года остатки субсидий, ранее предоставленных из республиканского бюджета бюджетным и автономным учреждениям на иные цели в отношении, которых органами исполнительной власти, осуществляющими функции и полномочия учредителя учреждений, не принято решение о наличии потребности в направлении их на те же цели в 2021 году, подлежат перечислению в бюджет на счет Управления Федерального казначейства по Республике Дагестан, открытый на балансовом счете № 40101 по кодам бюджетной классификации 000 218 0201 002 0000 150 «Доходы бюджетов субъекта Российской Федерации от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет» и 000 218 0202 002 0000 150 «Доходы бюджетов субъекта Российской Федерации от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет». При этом в первых трех разрядах кода бюджетной классификации

указывается код администратора доходов республиканского бюджета. Возврат производится на основании платежных документов, предоставленных учреждениями до 20 апреля 2021 года.

9. С 1 января 2021 года документы от главных распорядителей средств республиканского бюджета на изменение бюджетных данных завершеного финансового 2020 года не принимаются.

10. Остатки средств на лицевых счетах по учету средств во временном распоряжении по состоянию на конец дня 31 декабря 2020 года, являются входящими остатками на 1 января 2021 года на соответствующих лицевых счетах.

11. Наличие остатка денежных средств в кассе учреждения не допускается, за исключением получателей средств республиканского бюджета, осуществляющих свою деятельность в нерабочие праздничные дни в январе 2021 года, которые в целях финансового обеспечения указанной деятельности вправе иметь в кассе остаток наличных денежных средств завершеного финансового года в пределах установленной им максимально допустимой суммы наличных денег, которая может храниться в кассе. Кассовые операции очередного финансового года, произведенные за счет остатка наличных денежных средств, подлежат отражению в бюджетном учете и бюджетной отчетности за очередной финансовый год.

12. Управлению бухгалтерского учета и отчетности довести настоящий приказ до Управления федерального казначейства по Республике Дагестан, главных распорядителей средств республиканского бюджета, финансовых управлений администраций муниципальных районов и городских округов и опубликовать (разместить) на официальном сайте Министерства финансов Республики Дагестан.

13. Главным распорядителям бюджетных средств довести данный приказ до подведомственных казенных, бюджетных и автономных учреждений.

Врио министра



Ю. Саадуев

