

Администрация Дновского муниципального округа

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 22.11.2024 года № 542

Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета Дновского муниципального округа и возврата привлеченных средств

В связи с передачей Управлению Федерального казначейства по Псковской области к исполнению с 1 января 2025 года функций, связанных с привлечением на единый счет бюджета Дновского муниципального округа и возвратом привлеченных средств в соответствии пунктом 9 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании пунктов 10, 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, руководствуясь статьями 31, 34 Устава Дновского муниципального округа Псковской области, Администрация Дновского муниципального округа ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета Дновского муниципального округа и возврата привлеченных средств согласно Приложению к настоящему постановлению.

2. Опубликовать настоящее постановление в сетевом издании «Нормативные правовые акты Псковской области» и разместить на официальном сайте муниципального образования «Дновский район» в информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»

3. Настоящее постановление вступает в силу с момента официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2025 г.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Дновского
муниципального округа

М.Н.Шауркин

**ПОРЯДОК
ПРИВЛЕЧЕНИЯ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА ЕДИНЫЙ СЧЕТ БЮДЖЕТА
ДНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА И ВОЗВРАТА
ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий порядок разработан на основании пунктов 10, 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации с учетом требований, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.03.2020 N 368 «Об утверждении Правил привлечения Федеральным казначейством остатков средств на единый счет федерального бюджета и возврата привлеченных средств и общих требований к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств».

2. Привлечению на единый счет бюджета Дновского муниципального округа, открытый Финансовому управлению Администрации Дновского муниципального округа в Управлении Федерального казначейства по Псковской области (далее – единый счет бюджета Дновского муниципального округа), подлежат остатки средств на казначейских счетах, открытых Финансовому управлению Администрации Дновского муниципального округа в Управлении Федерального казначейства по Псковской области (далее – казначейский счет):

- для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета Дновского муниципального округа;

- для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений Дновского муниципального округа;

- для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета Дновского муниципального округа, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета Дновского муниципального округа.

3. Привлечение на единый счет бюджета Дновского муниципального округа остатков средств с казначейского счета осуществляется в отдельные рабочие дни текущего финансового года по мере необходимости привлечения остатков средств с казначейского счета в качестве дополнительного источника финансирования расходов бюджета Дновского муниципального округа при

недостаточности средств на едином счете бюджета Дновского муниципального округа.

4. Управление Федерального казначейства по Псковской области (далее - УФК по Псковской области) осуществляет:

1) на основании письменного обращения Финансового управления Администрации Дновского муниципального округа (далее – Финансовое управление) привлечение на единый счет бюджета Дновского муниципального округа остатков средств с казначейского счета;

2) возврат с единого счета бюджета Дновского муниципального округа средств, указанных в подпункте 1 настоящего пункта, на казначейский счет;

3) формирование распоряжения о совершении казначейских платежей для обеспечения привлечения остатков средств с казначейского счета на единый счет бюджета Дновского муниципального округа и их возврата.

5. Финансовое управление осуществляет учет операций в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

1) привлеченных с казначейского счета на единый счет бюджета Дновского муниципального округа;

2) возвращенных с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет.

II. УСЛОВИЯ И ПОРЯДОК ПРИВЛЕЧЕНИЯ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ НА ЕДИНЫЙ СЧЕТ БЮДЖЕТА ДНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

6. В случае возникновения временных кассовых разрывов при исполнении бюджета Дновского муниципального округа, Финансовое управление направляет в УФК по Псковской области в форме электронного документа письменное обращение о привлечении на единый счет бюджета Дновского муниципального округа остатков средств с казначейского счета.

УФК по Псковской области осуществляет привлечение остатков средств с казначейского счета на единый счет бюджета Дновского муниципального округа в сумме, указанной в письменном обращении Финансового управления.

7. УФК по Псковской области формирует распоряжение о совершении казначейского платежа для привлечения остатков средств с казначейского счета на единый счет бюджета Дновского муниципального округа не позднее 16 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - не позднее 15 часов) рабочего дня. В случае получения письменного обращения Финансового управления до 13 часов текущего рабочего дня УФК по Псковской области формирует распоряжение о совершении казначейского платежа текущим рабочим днем, в случае получения письменного обращения Финансового управления позднее 13 часов - рабочим днем, следующим за текущим.

8. Сумма привлекаемых средств, указанная в письменном обращении Финансового управления, не должна превышать суммы остатка средств на казначейском счете по состоянию на 15 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов) текущего рабочего дня, уменьшенной на сумму средств, необходимую для осуществления выплат с казначейского счета на основании распоряжений о совершении казначейских платежей в рабочий день, следующий за днем привлечения остатков средств на единый счет бюджета Дновского муниципального округа .

III. УСЛОВИЯ И ПОРЯДОК ВОЗВРАТА СРЕДСТВ, ПРИВЛЕЧЕННЫХ НА ЕДИНЫЙ СЧЕТ БЮДЖЕТА ДНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

9. Возврат средств с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет осуществляется в следующих случаях:

1) письменного обращения Финансового управления о возврате средств с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет;

2) при недостаточности средств на казначейском счете для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей возврат осуществляется не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей.

Возврат средств с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет осуществляется в сумме, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет бюджета Дновского муниципального округа, и объемом средств, перечисленных с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет.

10. При недостаточности средств на казначейском счете для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей на следующий за текущим рабочий день УФК по Псковской области направляет не позднее 17 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов) текущего рабочего дня в Финансовое управление в форме электронного документа протокол по сумме планируемых перечислений на казначейский счет с единого счета бюджета Дновского муниципального округа (далее - протокол по планируемым перечислениям) с указанием объема возвращаемых средств.

Объем возвращаемых средств определяется исходя из суммы средств, подлежащих перечислению с казначейского счета на следующий за текущим рабочий день для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, уменьшенной на остаток средств на казначейском счете по состоянию на 15 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов) текущего рабочего дня.

УФК по Псковской области осуществляет не позднее 12 часов рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, перечисление средств на казначейский счет с единого счета бюджета Дновского муниципального округа в соответствии с протоколом по планируемым перечислениям.

До возврата на казначейский счет суммы средств, необходимой для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, данные распоряжения исполняются в пределах остатка средств на казначейском счете.

11. Объем возвращаемых средств на казначейский счет с единого счета бюджета Дновского муниципального округа не должен превышать остатка средств на едином счете бюджета Дновского муниципального округа.

При недостаточности средств на едином счете бюджета Дновского муниципального округа для осуществления возврата привлеченных средств УФК по Псковской области производит ежедневное перечисление остатка средств с единого счета бюджета Дновского муниципального округа на казначейский счет на начало текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимую для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями средств бюджета Дновского муниципального округа для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

Распоряжения о совершении казначейских платежей с единого счета бюджета Дновского муниципального округа, за исключением распоряжений о совершении казначейских платежей для полного либо частичного исполнения исполнительных документов, возвращаются получателям средств бюджета Дновского муниципального округа без исполнения (с указанием причины возврата) до осуществления возврата привлеченных средств в полном объеме. До осуществления возврата привлеченных средств в полном объеме УФК по Псковской области принимает к исполнению распоряжения о совершении казначейских платежей с единого счета бюджета Дновского муниципального округа, указанные в письменном обращении Финансового управления о необходимости принятия к исполнению данных распоряжений в целях обеспечения жизнедеятельности Дновского муниципального округа.