

АДМИНИСТРАЦИЯ
БЕРДЯНСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

23 января 2024г

№ 01-0717

Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» и возврата привлеченных средств

В соответствии со статьей 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Общими требованиями к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020г. № 368, Федеральным законом от 6 октября 2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области», Администрация Бердянского городского округа

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» и возврата привлеченных средств (прилагается).
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания и распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 1 января 2024 года.

Глава
Бердянского городского округа

Подпись

Сауленко А.Ф.

ПОРЯДОК
привлечения остатков средств на единый счет бюджета
муниципального образования «Городской округ Бердянск
Запорожской области» и возврата привлеченных средств

1. Общие положения

1. Настоящий порядок разработан в соответствии со статьей 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и определяет правила привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» и возврата привлеченных средств.

2. В настоящем порядке применяются следующие термины и понятия:

2.1. Единый счет бюджета муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» - казначейский счет, открытый Администрации Бердянского городского округа (далее - Администрация) в Управлении Федерального казначейства по Запорожской области (далее - УФК по Запорожской области) для осуществления и отражения операций с денежными средствами по поступлениям в бюджет муниципального образования «Городской округ Бердянск Запорожской области» (далее - городской округ Бердянск) и перечислениям из бюджета городского округа Бердянск.

2.2. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, - казначейский счет, открытый Администрации в УФК по Запорожской области для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета городского округа Бердянск.

2.3. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений - казначейский счет, открытый Администрации в УФК по Запорожской области для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Бердянск.

2.4. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета - казначейский счет, открытый Администрации в УФК по Запорожской области для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из

бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа Бердянск.

2.5. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения - казначейский счет, открытый Администрации в УФК по Запорожской области для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа Бердянск.

3. Администрация осуществляет:

3.1. Привлечение на единый счет бюджета городского округа Бердянск остатков средств:

3.1.1. С казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

3.1.2. С казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

3.1.3. С казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета.

3.1.4. С казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

3.2. Возврат с единого счета бюджета городского округа Бердянск средств, указанных в подпункте 3.1 пункта 3 настоящего порядка, на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

2. Условия и порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск

4. Администрация обеспечивает привлечение остатков средств с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, сложившихся после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей (далее - распоряжение), представленных соответствующими прямыми участниками системы казначейских платежей в установленные департаментом финансов сроки, с учетом необходимости обеспечения достаточности средств на соответствующем казначейском счете для осуществления в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск, выплат с единого счета бюджета городского округа Бердянск на основании распоряжений.

5. Администрация по состоянию на 15.00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14.00 часов) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с

казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет бюджета городского округа Бердянск, по следующей формуле:

$O_{ба} \sim O_{нба} - K_{тба} - C_{ба}$, где

O_{ба} - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет бюджета городского округа Бердянск;

O_{нба} - остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений;

K_{тба} - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

K_{сба} - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск.

В случае если **O** имеет отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

6. Администрация по состоянию на 15:00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14:00 часов) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета на единый счет бюджета городского округа Бердянск по следующей формуле:

$O_{п} = O_{нп} - K_{тп} - K_{сп}$, где:

O_п - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета на единый счет бюджета городского округа Бердянск;

O_{нп} - остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета;

K_{тп} - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

К сп - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск.

В случае если **О п** имеет отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет бюджета муниципального образования городской округ Бердянск Запорожской области за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета.

7. Администрация по состоянию на 15:00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14:00 часов) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения на единый счет бюджета городского округа Бердянск по следующей формуле:

О у — **О Ну - К Ту - К Су**5>, где

О у - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения на единый счет бюджета городского округа Бердянск;

О Ну - остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения;

К Ту - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

К Су - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск.

В случае если **О у** имеет отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

8. Администрация по состоянию на 15:00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14:00 часов) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с

казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет бюджета городского округа Бердянск по следующей формуле:

О вр " О нвр " К твр " К свр>, где

О вр - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет бюджета городского округа Бердянск;

О нвр " остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение;

К Твр - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

К СВр - сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, рассчитанная на основании представленных прямыми участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск.

В случае если **О вр** имеет отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет бюджета городского округа Бердянск за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

9. Администрация не позднее 16:00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15.00 часов) текущего рабочего дня представляет в УФК по Запорожской области распоряжения на перечисление привлекаемого объема средств с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет бюджета городского округа Бердянск.

3. Условия и порядок возврата средств, привлеченных на единый счет бюджета городского округа Бердянск

10. Администрация осуществляет возврат привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго

рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений прямых участников системы казначейских платежей, а также при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

И. Администрация по состоянию на 15:00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14:00 часов) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, по следующей формуле:

$O_{вба} \sim ("1) K O_{ба}$, где

O вба - объем средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений;

O ба - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет бюджета городского округа Бердянск, рассчитанный в соответствии с пунктом 5 раздела 2 настоящего порядка.

В случае если **O вба** принимает отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет возврат средств с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

12. Администрация по состоянию на 15.00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14.00 часов) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета, по следующей формуле:

$O_{вп} \sim ("1) X O_{п}$, где

O вп - объем средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета;

O п - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета на единый счет бюджета городского округа Бердянск, рассчитанный в соответствии с пунктом 6 раздела 2 настоящего порядка.

В случае если **O вп** принимает отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет возврат средств с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета.

13. Администрация по состоянию на 15.00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14.00 часов) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, по следующей формуле:

$O_{вп} = (O \times O_{п})$, где

$O_{вп}$ - объем средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения;

$O_{п}$ - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения на единый счет бюджета городского округа Бердянск, рассчитанный в соответствии с пунктом 7 раздела 2 настоящего порядка.

В случае если $O_{вп}$ принимает отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет возврат средств с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

14. Администрация по состоянию на 15.00 часов (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14.00 часов) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, по следующей формуле:

$O_{ввр} = (O \times O_{вр})$, где

$O_{ввр}$ - объем средств, подлежащих возврату с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение;

$O_{вр}$ - объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет бюджета городского округа Бердянск, рассчитанный в соответствии с пунктом 8 раздела 2 настоящего порядка.

В случае если $O_{ввр}$ принимает отрицательное значение, то департамент финансов не осуществляет возврат средств с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

15. В случае недостаточности суммы остатка средств для возврата с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейские счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и

автономных учреждений, получателей средств из бюджета, участников казначейского сопровождения, средствами, поступающими во временное распоряжение, Администрация направляет весь остаток средств единого счета бюджета городского округа Бердянск на погашение возникшей задолженности, уменьшенный на сумму средств, необходимую для исполнения распоряжений, предоставленных получателями средств бюджета городского округа Бердянск для полного или частичного исполнения исполнительных документов и расходов, включенных в перечень первоочередных расходов бюджета городского округа Бердянск.

16. Перечисление средств с единого счета бюджета городского округа Бердянск на соответствующий казначейский счет осуществляется Администрацией в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет бюджета городского округа Бердянск, и объемом средств, перечисленных с единого счета бюджета городского округа Бердянск на казначейский счет в течение текущего финансового года.