ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЁН

постановлением администрации

Новотаманского сельского поселения

Темрюкского района

от 12.04.2021№ 106

Порядок

привлечения остатков средств на единый счёт бюджета Новотаманского сельского поселения Темрюкского района и возврата привлечённых средств

1. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает правила:

а) привлечения администрацией Новотаманского сельского поселения Темрюкского района (далее Администрация) остатков средств на единый счёт бюджета поселения за счёт:

средств на казначейском счёте для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета;

средств на казначейском счёте для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений;

средств на казначейском счёте для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, источником финансирования которых являются средства местного бюджета;

б) возврата с единого счёта местного бюджета указанных в абзацах втором - четвёртом подпункта «а» настоящего пункта средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

2. Казначейский счёт для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейский счёт для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, казначейский счёт для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета поселения (далее - казначейские счета) открываются Администрации в Федеральном казначействе.

3. Администрация осуществляет учёт операций в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

-поступивших (перечисленных) на единый счёт бюджета поселения с казначейских счетов;

- поступивших (перечисленных) с единого счёта бюджета поселения с казначейские счета.

II. Условия и порядок привлечения остатков

средств на единый счёт бюджета поселения

4. Администрация осуществляет привлечение остатков средств с казначейских счетов на единый счёт бюджета поселения в случае прогнозирования временного кассового разрыва на едином счёте местного бюджета.

5. Объём привлекаемых средств с казначейских счетов на единый счёт бюджета поселения определяет Администрация, исходя из остатка средств на казначейских счетах, сложившегося после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей по казначейским счетам, с соблюдением требований, установленных пунктом 6 настоящего Порядка, но не более суммы, необходимой для покрытия временного кассового разрыва на едином счёте бюджета поселения.

6. Объём привлекаемых средств с казначейских счетов должен обеспечивать достаточность средств на соответствующем казначейском счёте для осуществления выплат в рабочий день, следующий за днём привлечения средств на единый счёт бюджета поселения, на основании направленных в финансовое управление распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов получателями средств местного бюджета, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, юридическими лицами, не являющимися участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями (далее – косвенные участники системы казначейских платежей).

7. Администрация направляет распоряжение о совершении казначейских платежей по привлечению остатков средств с казначейских счетов на единый счёт местного бюджета в территориальный орган Федерального казначейства не позднее 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням – до 15 часов местного времени).

III. Условия и порядок возврата средств,

привлечённых на единый счёт бюджета поселения

8. Администрация осуществляет возврат привлечённых средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены на единый счёт бюджета поселения, в том числе в целях проведения операций за счёт привлечения средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днём приёма к исполнению распоряжений получателей указанных средств, а также при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня финансового года.

9. Для проведения операций со средствами косвенных участников системы казначейских платежей, Администрация осуществляет возврат средств с единого счёта бюджета поселения на соответствующий казначейский счёт с соблюдением требований, установленных пунктом 11 настоящего Порядка.

10. Объём возвращаемых средств с единого счёта бюджета поселения на казначейские счета определяется Администрацией исходя из суммы подлежащих оплате распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов, направленных в Администрацию косвенными участниками казначейских платежей.

11.Перечисление средств с единого счёта бюджета поселения, необходимых для обеспечения выплат, предусмотренных пунктом 9 настоящего Порядка, на соответствующий казначейский счёт осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объёмом средств, поступивших с казначейского счёта на единый счёт бюджета поселения, и объёмом средств, перечисленных с единого счёта бюджета поселения в течении текущего финансового года.

Начальник финансового отдела Е.Н. Даева