ПРИЛОЖЕНИЕ

УТВЕРЖДЕНО

постановлением администрации

Вышестеблиевского сельского поселения Темрюкского района

от 23.06.2021 г. № 99

# ПОРЯДОК

**привлечения остатков средств на единый счет местного бюджета и возврата привлеченных средств**

# Общие положения

* 1. Настоящий Порядок устанавливает правила:

а) привлечения Муниципальным казенным учреждением «Вышестеблиевская централизованная бухгалтерия» Вышестеблиевского сельского поселения Темрюкского района (далее МКУ «Вышестеблиевская ЦБ») остатков средств на единый счет местного бюджета за счет:

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

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

- средств на казначейском счете 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 местного бюджета;

б) возврата с единого счета местного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

* 1. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, казначейский счет 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 местного бюджета (далее – казначейские счета) открываются МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» в Федеральном казначействе.
  2. Финансовый отдел осуществляет учет операций в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:
  + поступивших (перечисленных) на единый счет местного бюджета с казначейских счетов;
  + перечисленных (поступивших) с единого счета местного бюджета на казначейские счета.

# Условия и порядок привлечения остатков средств на единый счет местного бюджета

2.1. МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» осуществляет привлечение остатков средств с казначейских счетов на единый счет местного бюджета в случае прогнозирования временного кассового разрыва на едином счете местного бюджета.

* 1. Объем привлекаемых средств с казначейских счетов на единый счет местного бюджета определяется финансовым отделом, исходя из остатка средств на казначейских счетах, сложившегося после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей по казначейским счетам, с соблюдением требований, установленных подпунктом 2.3 раздела 2 настоящего Порядка, но не более суммы, необходимой для покрытия временного кассового разрыва на едином счете местного бюджета.
  2. Объем привлекаемых средств с казначейских счетов должен обеспечивать достаточность средств на соответствующем казначейском счете для осуществления выплат в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет местного бюджета, на основании направленных в финансовый отдел 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).
  3. МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» направляет распоряжения о совершении казначейских платежей по привлечению остатков средств с казначейских счетов на единый счет 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).

# Условия и порядок возврата средств, привлеченных на единый счет местного бюджета

* 1. МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» осуществляет возврат привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены на единый счет местного бюджета, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений получателей указанных средств, а также при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.
  2. Для проведения операций со средствами косвенных участников системы казначейских платежей МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» осуществляет возврат средств с единого счета местного бюджета на соответствующий казначейский счет с соблюдением требований, установленных подпунктом 3.4 раздела 3 настоящего Порядка.
  3. Объем возвращаемых средств с единого счета местного бюджета на казначейские счета определяется МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» исходя из суммы подлежащих оплате распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов, направленных в МКУ «Вышестеблиевская ЦБ» косвенными участниками системы казначейских платежей.
  4. Перечисление средств с единого счета местного бюджета, необходимых для обеспечения выплат, предусмотренных подпунктом 3.2 раздела 3 настоящего Порядка, на соответствующий казначейский счет осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет местного бюджета, и объемом средств, перечисленных с единого счета местного бюджета на казначейский счет в течение текущего финансового года.

Глава Вышестеблиевского сельского

поселения Темрюкского района П.К. Хаджиди