ПРАВИТЕЛЬСТВО ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 18.01.2021 № 46

г. Вологда

Об утверждении Порядка привлечения Департаментом финансов области остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств

В соответствии с частями 8 и 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Правительство области **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Порядок привлечения Департаментом финансов области остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

По поручению Губернатора области
первый заместитель
Губернатора области,
председатель Правительства области **А.В. Кольцов**

УТВЕРЖДЕН
постановлением
Правительства области
от 18.01.2021 № 46

Порядок привлечения Департаментом финансов области остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств
(далее – Порядок)

I. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Общими требованиями к порядку привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 года № 368, и устанавливает правила:

а) привлечения Департаментом финансов области (далее – Департамент) остатков средств на единый счет областного бюджета за счет средств на казначейских счетах, открытых Департаменту в Управлении Федерального казначейства по Вологодской области (далее УФК по ВО):

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

- для осуществления и отражения операций с денежными средствами государственных бюджетных и автономных учреждений области (далее – бюджетные и автономные учреждения области);

- для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями области;

б) возврата с единого счета областного бюджета средств, указанных в абзацах третьем - пятом подпункта «а» настоящего пункта, на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

1.2. Не могут привлекаться на единый счет областного бюджета средства государственных внебюджетных фондов.

II. Условия и порядок привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета

2.1. Департамент в ходе исполнения областного бюджета при возникновении кассового разрыва обеспечивает привлечение остатков средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений области, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями области (далее - казначейские счета) на основании распоряжений о совершении казначейских платежей (далее – платежные документы), представленных в УФК по ВО в сроки, установленные правилами организации и функционирования системы казначейских платежей в соответствии со статьей 242.7 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Платежные документы на привлечение остатков средств представляются в УФК по ВО не позднее 16 часов местного времени (в дни, предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени) текущего дня.

2.2. Объем привлекаемых средств определяется Департаментом в порядке, установленном Регламентом работы Департамента, на основании кассового плана исполнения областного бюджета с соблюдением требований, установленных абзацем вторым настоящего пункта, но не более суммы, необходимой для покрытия временного кассового разрыва на едином счете областного бюджета.

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 областного бюджета, на основании представленных платежных документов получателями средств областного бюджета, бюджетными и автономными учреждениями области, юридическими лицами, не являющимися участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями области.

III. Условия и порядок возврата средств, привлеченных на единый счет областного бюджета

3.1. Для проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета, бюджетных и автономных учреждений области, юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями области, с учетом обеспечения проведения расходов по соответствующим казначейским счетам не позднее второго рабочего дня после представления указанными лицами платежных документов Департамент осуществляет возврат средств с единого счета областного бюджета на соответствующий казначейский счет.

3.2. Объем средств, подлежащих возврату на соответствующие казначейские счета, определяется исходя из суммы средств, необходимых для проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств областного бюджета, бюджетных и автономных учреждений области, юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями области, с соблюдением требований, установленных пунктом 3.3 настоящего Порядка.

3.3. Перечисление средств, предусмотренных пунктом 3.2 настоящего Порядка, на соответствующий казначейский счет осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших в течение текущего финансового года с этого казначейского счета на единый счет областного бюджета, и объемом средств, возвращенных с единого счета областного бюджета на данный казначейский счет в указанный период.

3.4. Департамент обеспечивает возврат привлеченных с казначейских счетов средств с единого счета областного бюджета на соответствующие казначейские

счета, с которых они были ранее перечислены, при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

В случае если в областном бюджете расчетная доля межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (за исключением субвенций) в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет не превышала 20 процентов объема собственных доходов консолидированного бюджета области, Департамент осуществляет возврат привлеченных на единый счет областного бюджета средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению платежных документов получателей указанных средств.