



ПРАВИТЕЛЬСТВО СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

07 октября 2020 г.

г. Ставрополь

№ 546-п

Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета Ставропольского края и возврата привлеченных средств

В соответствии со статьей 236¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации Правительство Ставропольского края

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета Ставропольского края и возврата привлеченных средств.
2. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя председателя Правительства Ставропольского края – министра финансов Ставропольского края Калининко Л.А.
3. Настоящее постановление вступает в силу с 01 января 2021 года.

Губернатор
Ставропольского края



В.В.Владимиров



УТВЕРЖДЕН

для **установлением** Правительства
выпуска документов **Ставропольского края**

07 октября 2020 г. № 546-п

ПОРЯДОК

привлечения остатков средств на единый счет бюджета
Ставропольского края и возврата привлеченных средств

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок в соответствии с пунктами 8, 11 и 13 статьи 236¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации устанавливает порядок привлечения средств на единый счет бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет) и возврата привлеченных средств.

2. В настоящем Порядке применяются следующие термины и понятия:

1) единый счет краевого бюджета – казначейский счет, открытый Министерству финансов Ставропольского края (далее – минфин края) в Управлении Федерального казначейства по Ставропольскому краю (далее – Управление Федерального казначейства по краю) для осуществления и отражения операций с денежными средствами по поступлениям в краевой бюджет и перечислениям из краевого бюджета;

2) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений – казначейский счет, открытый минфину края в Управлении Федерального казначейства по краю для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими бюджетным и автономным учреждениям Ставропольского края;

3) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, – казначейский счет, открытый минфину края в Управлении Федерального казначейства по краю для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими юридическим лицам, не являющимся участниками бюджетного процесса Ставропольского края, бюджетными и автономными учреждениями Ставропольского края, источником финансового обеспечения которых являются средства краевого бюджета;

4) казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, – казначейский счет, открытый минфину края в Управлении Федерального казна-

чейства по краю для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств краевого бюджета;

5) единый счет бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Ставропольского края (далее – территориальный фонд) – казначейский счет, открытый органу управления территориальным фондом в Управлении Федерального казначейства по краю для осуществления и отражения операций с денежными средствами по поступлениям в бюджет территориального фонда и перечислениям из бюджета территориального фонда.

3. Минфин края осуществляет:

1) привлечение остатков средств на единый счет краевого бюджета за счет:

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

средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями;

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

2) возврат с единого счета краевого бюджета средств, указанных в абзацах втором – четвертом подпункта «1» настоящего пункта, на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

4. Привлечение минфином края на единый счет краевого бюджета остатков средств с единого счета бюджета территориального фонда не осуществляется.

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

5. Минфин края обеспечивает ежедневное привлечение остатков средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, сложившихся после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей (далее – распоряжение), представленных соответствующими косвенными участниками системы казначейских платежей в установленные минфином края сроки, с учетом необходимо-

сти обеспечения достаточности средств на соответствующем казначейском счете для осуществления в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет краевого бюджета, выплат с указанного счета на основании распоряжений.

6. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет краевого бюджета, по следующей формуле:

$$O_{ба} = O_{нба} - K_{тба} - K_{сба}, \text{ где}$$

$O_{ба}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет краевого бюджета;

$O_{нба}$ – 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 косвенными 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 косвенными участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет краевого бюджета.

В случае если $O_{ба}$ имеет отрицательное значение, то минфин края не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет краевого бюджета за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

7. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являю-

щихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, на единый счет краевого бюджета, по следующей формуле:

$$O_{ю} = O_{ню} - K_{тю} - K_{сю}, \text{ где}$$

$O_{ю}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, на единый счет краевого бюджета;

$O_{ню}$ – остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями;

$K_{тю}$ – сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, рассчитанная на основании представленных косвенными участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

$K_{сю}$ – сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, рассчитанная на основании представленных косвенными участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет краевого бюджета.

В случае если $O_{ю}$ имеет отрицательное значение, то минфин края не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет краевого бюджета за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями.

8. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет краевого бюджета, по следующей формуле:

$$O_{вр} = O_{нвр} - K_{твр} - K_{свр}, \text{ где}$$

$O_{вр}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет краевого бюджета;

$O_{нвр}$ – остаток средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение;

$K_{твр}$ – сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, рассчитанная на основании представленных косвенными участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение текущего рабочего дня;

$K_{свр}$ – сумма выплат с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, рассчитанная на основании представленных косвенными участниками системы казначейских платежей распоряжений, подлежащих исполнению в течение рабочего дня, следующего за днем привлечения средств на единый счет краевого бюджета.

В случае если $O_{вр}$ имеет отрицательное значение, то минфин края не осуществляет привлечение остатков средств на единый счет краевого бюджета за счет средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

9. Минфин края не позднее 16.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – до 15.00 местного времени) текущего рабочего дня представляет в Управление Федерального казначейства по краю 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 юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет краевого бюджета.

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

10. Минфин края 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 косвенных участников системы казначейских платежей, а также при завершении текущего финансового года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

11. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, по следующей формуле:

$$O_{\text{вба}} = (-1) \times O_{\text{ба}}, \text{ где}$$

$O_{\text{вба}}$ – объем средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений;

$O_{\text{ба}}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений на единый счет краевого бюджета, рассчитанный в соответствии с пунктом 6 настоящего Порядка.

В случае если $O_{\text{вба}}$ принимает отрицательное значение, то минфин края не осуществляет возврат средств с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений.

12. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, по следующей формуле:

$$O_{\text{вю}} = (-1) \times O_{\text{ю}}, \text{ где}$$

$O_{\text{вю}}$ – объем средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями;

$O_{\text{ю}}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями, на единый счет краевого бюджета, рассчитанный в соответствии с пунктом 7 настоящего Порядка.

В случае если $O_{\text{вю}}$ принимает отрицательное значение, то минфин края не осуществляет возврат средств с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными сред-

ствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями.

13. Минфин края ежедневно по состоянию на 15.00 местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – по состоянию на 14.00 местного времени) выполняет расчет объема средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, по следующей формуле:

$$O_{\text{ввр}} = (-1) \times O_{\text{вр}}, \text{ где}$$

$O_{\text{ввр}}$ – объем средств, подлежащих возврату с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение;

$O_{\text{вр}}$ – объем средств, привлекаемых с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение, на единый счет краевого бюджета, рассчитанный в соответствии с пунктом 8 настоящего Порядка.

В случае если $O_{\text{ввр}}$ принимает отрицательное значение, то минфин края не осуществляет возврат средств с единого счета краевого бюджета на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

14. Перечисление средств с единого счета краевого бюджета на соответствующий казначейский счет осуществляется минфином края в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет краевого бюджета, и объемом средств, перечисленных с единого счета краевого бюджета на казначейский счет в течение текущего финансового года.
