УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации

городского округа город Воронеж

от 25.12.2020 № 1267

**Порядок**

**привлечения на единый счет местного бюджета остатков средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытых финансовому органу городского округа город Воронеж**

1. Порядок привлечения на единый счет местного бюджета остатков средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытых финансовому органу городского округа город Воронеж (далее – Порядок), разработан в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=DC5688143164477E734017DE363AF0E8BC5C7717A6A840FC18EDCE48519A08E99E97412860B4C71440FA9E8B478AC688510B8A3E870DF432pEvAN) Российской Федерации, [постановлением](consultantplus://offline/ref=DC5688143164477E734017DE363AF0E8BC5E7B15A3AA40FC18EDCE48519A08E98C97192461B3D81D46EFC8DA01pDvFN) Правительства Российской Федерации от 30.03.2020

№ 368 «Об утверждении Правил привлечения Федеральным казначейством остатков средств на единый счет федерального бюджета и возврата привлеченных средств и общих требований к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств».

2. Настоящий Порядок устанавливает условия и порядок:

2.1. Привлечения управлением финансово-бюджетной политики администрации городского округа город Воронеж (далее − УФБП) остатков средств на единый счет бюджета города Воронежа (далее – местный бюджет) за счет:

а) средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета;

б) средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования городской округ город Воронеж, открытых УФБП.

2.2. Возврата с единого счета местного бюджета указанных в подпункте 2.1 пункта 2 настоящего Порядка средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

3. Перечисление остатков средств на единый счет местного бюджета производится в случае необходимости их привлечения в качестве покрытия временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении местного бюджета.

4. УФБП обеспечивает привлечение остатков средств на казначейских счетах, сложившихся после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных косвенными участниками системы казначейских платежей.

5. УФБП осуществляет учет средств в части сумм:

а) поступивших на единый счет местного бюджета с казначейских счетов;

б) возвращенных с единого счета местного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее привлечены.

6. Объем привлекаемых средств определяется УФБП исходя из среднего остатка денежных средств на соответствующем казначейском счете, уменьшенного на средний объем перечислений с соответствующего казначейского счета за один операционный день. Объем привлекаемых средств должен обеспечивать достаточность средств на соответствующем казначейском счете для осуществления в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет местного бюджета, выплат с указанного казначейского счета на основании распоряжений о совершении казначейских платежей в установленные федеральным законодательством сроки.

Средний остаток денежных средств и средний объем перечислений рассчитывается УФБП за период 90 рабочих дней, предшествующих дню перечисления средств с соответствующего казначейского счета.

7. Перечисление средств со счетов осуществляется на основании распоряжения финансового органа о совершении казначейских платежей, составленного УФБП.

Распоряжение о совершении казначейских платежей по перечислению остатков средств на единый счет местного бюджета представляется УФБП в Управление Федерального казначейства по Воронежской области не позднее 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, – до 15 часов местного времени) текущего дня.

8. Возврат привлеченных средств с единого счета местного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, осуществляется в соответствии с пунктами 9-11 настоящего Порядка.

9. УФБП осуществляет возврат привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, в том числе в целях проведения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, и средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, 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.

10. Возврат привлеченных средств с единого счета местного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее привлечены, осуществляется УФБП в объеме, достаточном для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов, принятых УФБП к исполнению.

11. Перечисление средств, необходимых для обеспечения выплат, 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 местного бюджета, и объемом средств, возвращенных с единого счета местного бюджета на данный казначейский счет в указанный период.

Руководитель управления

финансово-бюджетной политики Е.В. Муромцева