

**«Порядок привлечения остатков средств  
на единый счет бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа  
и возврата привлеченных средств»**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок привлечения остатков средств на единый счет бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа и возврата привлеченных средств (далее - Порядок) разработан в соответствии со статьей 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Общими требованиями к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30.03.2020 № 368, и устанавливает общие положения, условия и порядок привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа (далее - бюджет городского округа) и их возврата на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

1.2. Исполнение настоящего Порядка осуществляется в условиях исполнения отдельных функций по исполнению бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа Управлением Федерального казначейства по Камчатскому краю в соответствии с Обращением о передаче функций от 07.09.2021 № 01-01-01/1702/21, подготовленным на основании пунктов 1, 4 статьи 220.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и согласия Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю от 13.09.2021 № 38-09-14/12-194.

1.3. Привлечение остатков средств муниципальных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа (далее - Учреждения) на единый счет бюджета городского округа № 03231 «Средства местных бюджетов» (далее - единый счет бюджета городского округа № 03231), открытый Управлению финансов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа (далее - финансовый орган) в Управлении Федерального казначейства по Камчатскому краю (далее - Управление Федерального казначейства) осуществляется Управлением Федерального казначейства за счет:

1.3.1 средств на казначейском счете № 03232 «Средства, поступающие во временное распоряжение получателей средств местных бюджетов» (далее - казначейский счет № 03232) для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета городского округа;

1.3.2 средств на казначейском счете № 03234 «Средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений» (далее - казначейский счет № 03234) для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа;

1.3.3 средств на казначейском счете № 03235 «Средства участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» (далее - казначейский счет № 03235) для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа;

1.3.4 средств на казначейском счете № 03236 «Средства получателей средств из бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов» (далее - казначейский счет № 03236) для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета городского округа, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета городского округа.

## **2. Условия и порядок привлечения остатков**

2.1. Управление Федерального казначейства в рамках реализации пункта 1.3 настоящего Порядка осуществляет:

2.1.1 расчет суммы перечисляемых с соответствующих казначейских счетов № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 средств исходя из остатка средств на единый счет бюджета городского округа № 03231, по состоянию на 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням по состоянию на 15 часов местного времени) текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимых для осуществления кассовых выплат Учреждений, на основании представленных ими в Управление Федерального казначейства платежных (расчетных) документов;

2.1.2 формирование расчетного документа на сумму перечисляемых с соответствующих казначейских счетов № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 средств исходя из их остатка на единый счет бюджета городского округа № 03231;

2.1.3 ежедневное перечисление средств с соответствующих казначейских счетов № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 на единый счет бюджета городского округа № 03231 не позднее 17 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим, праздничным дням до 16 часов местного времени) текущего рабочего дня.

## **3. Условия и порядок возврата средств, привлеченных на единый счет бюджета городского округа**

3.1. Управление Федерального казначейства осуществляет возврат средств в случае недостаточности средств для осуществления кассовых выплат Учреждений.

3.2. Управление Федерального казначейства для осуществления возврата средств на соответствующий казначейский счет № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 с единого счета бюджета городского округа № 03231 (в случае недостаточности средств на соответствующем казначейском счете № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 для осуществления кассовых выплат):

3.2.1 рассчитывает сумму перечисляемых средств исходя из суммы средств, подлежащих перечислению на основании представленных Учреждениями в Управление Федерального казначейства платежных и расчетных документов, уменьшенных на сумму остатка средств на соответствующем казначейском счете № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 по состоянию на 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням по состоянию на 15 часов местного времени) текущего рабочего дня;

3.2.2 направляет в текущем рабочем дне в финансовый орган в электронном виде Протокол по сумме планируемых перечислений на соответствующий казначейский счет с единого счета бюджета городского округа (далее - Протокол по планируемым перечислениям) с указанием суммы перечисляемых средств;

3.2.3 осуществляет не позднее 10 часов 30 минут местного времени, следующего за текущим рабочим днем, перечисление средств с единого счета бюджета городского округа № 03231 на соответствующий казначейский счет № 03232, № 03234, № 03235, 03236 в соответствии с Протоколом по планируемым перечислениям.

При недостаточности средств на едином счете бюджета городского округа № 03231 для осуществления кассовых выплат с соответствующего казначейского счета № 03232, № 03234, № 03235, № 03236, производит ежедневное перечисление всего остатка средств с единого счета бюджета городского округа № 03231 на соответствующий казначейский счет № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 на начало текущего рабочего дня;

3.2.4 перечисляет не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению представленных Учреждениями распоряжений об осуществлении казначейских платежей в соответствии с Протоколом по планируемым перечислениям привлеченных средств, подлежащих возврату на соответствующий казначейский счет № 03232, № 03234, № 03235, № 03236;

3.2.5 возвращает без исполнения представленные участниками бюджетного процесса Петропавловск-Камчатского городского округа распоряжения об осуществлении казначейских платежей с единого счета бюджета городского округа № 03231 с указанием причин возврата.

#### **4. Иные положения, устанавливающие особенности привлечения остатков средств на единый счет бюджета городского округа и их возврата (при необходимости)**

4.1. Финансовый орган имеет право на получение от Управления Федерального казначейства остатков по запросу в электронном виде Протокола о движении остатков средств на соответствующем казначейском счете с единого

счета бюджета городского округа.

4.2. Управление Федерального казначейства в случае недостаточности остатков средств на соответствующем казначейском счете № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 не несет ответственности по обязательствам финансового органа, главных администраторов (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора), администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных распорядителей и (или) получателей средств бюджета городского округа, Учреждений.

4.3 Перечислении средств с единого счета бюджета городского округа № 03231 на соответствующие казначейские счета № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейских счетов № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 на единый счет бюджета городского округа № 03231, и объемом средств, перечисленных с единого счета бюджета городского округа № 03231 на казначейские счета № 03232, № 03234, № 03235, № 03236 в течение текущего финансового года.».