



АДМИНИСТРАЦИЯ ПСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 09.09.2021 № 321
г. ПСКОВ

О порядке привлечения остатков
средств на единый счет областного
бюджета и возврата привлеченных
средств

В соответствии со статьей 220.2, пунктами 8 и 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 г. № 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» Администрация области ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемое Положение о порядке привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств.

2. Признать утратившим силу постановление Администрации области от 30 декабря 2020 г. № 470 «О порядке привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств».

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяет правоотношения,

возникшие с 14 января 2021 года.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Губернатора области - председателя Комитета по финансам Псковской области Баринову Т.А.

Губернатор области



М.Ведерников

УТВЕРЖДЕНО
постановлением Администрации области
от 09.09.2021 № 321

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке привлечения остатков средств на единый счет областного
бюджета и возврата привлеченных средств

I. Общие положения

1. Настоящее Положение устанавливает порядок привлечения Управлением Федерального казначейства по Псковской области (далее – Управление) остатков средств на единый счет бюджета Псковской области № 03221643580000005700, открытый Комитету по финансам Псковской области (далее – Комитет) в Управлении (далее - единый счет областного бюджета), за счет средств на казначейском счете № 03224643580000005700 для осуществления и отражения операций с денежными средствами государственных бюджетных и автономных учреждений Псковской области, открытом Комитету в Управлении (далее - казначейский счет), и их возврата на казначейский счет.

2. Управление осуществляет:

1) привлечение остатков средств на единый счет областного бюджета за счет средств на казначейском счете;

2) возврат с единого счета областного бюджета средств, указанных в подпункте 1 настоящего пункта, на казначейский счет, с которого они были ранее привлечены.

3. Комитет осуществляет учет операций в соответствии с настоящим Положением в части сумм:

1) привлеченных с казначейского счета на единый счет областного бюджета;

2) возвращенных с единого счета областного бюджета на казначейский счет.

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

4. Управление не позднее 17 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов местного времени) текущего рабочего дня осуществляет привлечение остатков средств с казначейского счета на единый счет областного бюджета, за исключением случая, указанного в пункте 6 настоящего Положения.

5. Управление не осуществляет привлечение остатков средств с казначейского счета на единый счет областного бюджета при поступлении письменного обращения Комитета о непривлечении остатков средств казначейского счета на единый счет областного бюджета в рабочие дни, указанные в данном обращении.

6. Объем привлекаемых средств определяется исходя из остатка средств на казначейском счете 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 после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных государственными бюджетными и автономными учреждениями Псковской области (далее - учреждения), и обеспечивающих достаточность средств на казначейском счете для осуществления в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет областного бюджета, выплат с указанного счета.

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

7. Управление осуществляет возврат привлеченных на единый счет областного бюджета средств на казначейский счет, с которого 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 учреждений о совершении казначейских платежей, а также при завершении текущего финансового

года, но не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

8. Объем средств, подлежащих возврату на казначейский счет, определяется исходя из суммы средств, необходимых для проведения операций со средствами учреждений с соблюдением требований, установленных пунктом 9 настоящего Положения.

9. Перечисление средств, необходимых для обеспечения выплат, предусмотренных пунктом 8 настоящего Положения, на казначейский счет осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет областного бюджета, и объемом средств, перечисленных с единого счета областного бюджета на казначейский счет в течение текущего финансового года.

10. При недостаточности средств на казначейском счете для проведения операций со средствами учреждений не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, Управление направляет не позднее 17 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов местного времени) текущего рабочего дня в Комитет в электронном виде протокол по сумме планируемых перечислений на казначейский счет с единого счета областного бюджета (далее - протокол по планируемым перечислениям) с указанием объема возвращаемых средств.

11. Объем возвращаемых средств на казначейский счет с единого счета областного бюджета не должен превышать объема остатка средств единого счета областного бюджета и определяется исходя из объема средств, подлежащих перечислению не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, на основании представленных учреждениями в Управление распоряжений о совершении казначейских платежей, уменьшенных на остаток средств на казначейском счете 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.

12. Возврат средств на казначейский счет с единого счета областного бюджета в соответствии с протоколами по планируемым перечислениям осуществляется Управлением не позднее 10 часов

местного времени рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем.

13. При недостаточности средств на едином счете областного бюджета для проведения операций со средствами учреждений с казначейского счета Управление производит ежедневный возврат остатка средств на начало текущего рабочего дня с единого счета областного бюджета на казначейский счет, уменьшенного на сумму средств, необходимых для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных получателями средств областного бюджета для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

14. До перечисления необходимой суммы средств с единого счета областного бюджета на казначейский счет распоряжения о совершении казначейских платежей с единого счета областного бюджета возвращаются Управлением получателям средств областного бюджета без исполнения (с указанием причины возврата), за исключением распоряжений о совершении казначейских платежей для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

При получении письменного обращения Комитета о необходимости принятия к исполнению отдельных распоряжений о совершении казначейских платежей с единого счета областного бюджета до перечисления необходимой суммы средств с единого счета областного бюджета на казначейский счет Управление принимает вышеуказанные распоряжения к исполнению.

15. До возврата суммы средств на казначейский счет, необходимых для оплаты распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных областными учреждениями, указанные документы исполняются в пределах поступивших средств на казначейский счет по срокам поступления документов в Управление.