УТВЕРЖДЕН

постановлением Администрации

Козловского сельского поселения

от 28.06. 2021 года № 21-п

**ПОРЯДОК**

**привлечения остатков средств на единый счет местного бюджета и возврата привлеченных средств**

**I. Общие положения**

1. Настоящий Порядок устанавливает правила:

а) привлечения администрацией Козловского сельского поселения Спировского района Тверской области (далее – администрация) остатков средств на единый счет местного бюджета за счет:

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

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

средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета;

б) возврата с единого счета местного бюджета указанных в абзацах втором –[четвертом подпункта «а»](consultantplus://offline/ref=DC44515958ACDF68958E7D57CC2F4EEF2B1B8F955C23163F1C7FD7120595F0B79A72B26A1D145D320CD3ABA14EC671D7CFC0E42449014543cFL7O) настоящего пункта средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

2. Казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, источником финансового обеспечения которых являются средства местного бюджета (далее – казначейские счета) открываются администрацией в Федеральном казначействе.

3. Администрация осуществляет учет операций в соответствии с настоящим Порядком в части сумм:

- поступивших (перечисленных) на единый счет местного бюджета с казначейских счетов;

- перечисленных (поступивших) с единого счета местного бюджета на казначейские счета.

**II. Условия и порядок привлечения остатков**

**средств на единый счет местного бюджета**

4. Администрация осуществляет привлечение остатков средств с казначейских счетов на единый счет местного бюджета в случае прогнозирования временного кассового разрыва на едином счете местного бюджета.

5. Объем привлекаемых средств с казначейских счетов на единый счет местного бюджета определяется администрацией, исходя из остатка средств на казначейских счетах, сложившегося после исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей по казначейским счетам, с соблюдением требований, установленных пунктом 6 настоящего Порядка, но не более суммы, необходимой для покрытия временного кассового разрыва на едином счете местного бюджета.

6. 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 местного бюджета, на основании направленных в администрацию распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов получателями средств местного бюджета, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, юридическими лицами, не являющимися участниками бюджетного процесса, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями (далее - косвенные участники системы казначейских платежей).

7. Администрация направляет распоряжения о совершении казначейских платежей по привлечению остатков средств с казначейских счетов на единый счет местного бюджета в территориальный орган Федерального казначейства не позднее 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени).

**III. Условия и порядок возврата средств,**

**привлеченных на единый счет местного бюджета**

8. Администрация осуществляет возврат привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены на единый счет местного бюджета, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений получателей указанных средств.

9. Для проведения операций со средствами косвенных участников системы казначейских платежей администрация осуществляет возврат средств с единого счета местного бюджета на соответствующий казначейский счет с соблюдением требований, установленных [пунктом](consultantplus://offline/ref=FC83F44EC926F6B0E58375C31F66F8114F65867139A37F2EEBBBE001776A16677FCF6EA84E08DB77A372B43CB3AA1BCDAA8D76BC2C1C7CEANFl1J) 11 настоящего Порядка.

10. Объем возвращаемых средств с единого счета местного бюджета на казначейские счета определяется администрацией исходя из суммы, подлежащих оплате распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейских счетов, направленных в администрацию косвенными участниками системы казначейских платежей.

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