



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ САТКИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**
(Финупрвление Саткинского района)

ПРИКАЗ

От «29» 12 2023 года 78

г. Сатка

Об утверждении Порядка определения объема привлечения средств на единый счет районного бюджета и ведения учета средств, привлеченных и перечисленных с единого счета районного бюджета

В соответствии с частью 23 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», частью 3.20 статьи 2 Федерального закона от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях», Постановлением Администрации Саткинского муниципального района от 29.12.2023 № 818 «Порядок привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета и возврата привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены»

Приказываю:

1. Утвердить прилагаемый Порядок определения объема привлечения средств на единый счет районного бюджета и ведения учета средств, привлеченных и перечисленных с единого счета районного бюджета.
2. Признать утратившим силу приказ Финансового управления администрации Саткинского муниципального района от 08.06.2021 № 64 «Об Административном регламенте

исполнения Финансовым управлением администрации Саткинского муниципального района муниципальной функции по привлечению на казначейский счет районного бюджета остатков средств с казначейских счетов, открытых Финуправлению Саткинского района, для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетных и автономных учреждений, а также возврат привлеченных средств на счета, с которых они ранее были перечислены».

3. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2024 года, за исключением положений о привлечении остатков средств с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета Саткинского муниципального района, которые вступают в силу с 01.01.2025 года.

Заместитель Главы Саткинского
муниципального района
Начальник Финуправления



Е.А. Коростелева

Приложение
к приказу Финансового управления
 администрации Саткинского
 муниципального района
 от 29.11.2023 года № 48

Порядок

определения объема привлечения средств на единый счет районного бюджета и ведения учета средств, привлеченных и перечисленных с единого счета районного бюджета

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Порядком привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета и возврата привлеченных средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, утвержденным постановлением Администрации Саткинского муниципального района от 29.12.2023 № 818 (далее - Порядок) и устанавливает правила:

1) определения объема привлечения на единый счет районного бюджета следующих остатков средств на казначейских счетах, открытых Финуправлению Саткинского района в Управлении Федерального казначейства по Челябинской области (далее при совместном упоминании - казначейские счета):

для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета Саткинского муниципального района;

для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений Саткинского муниципального района;

для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из бюджета Саткинского муниципального района;

для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

2) ведения учета средств в части сумм, поступивших на единый счет районного бюджета с казначейских счетов и перечисленных с единого счета районного бюджета на казначейские счета, с которых они были ранее привлечены.

2. Операции по привлечению остатков средств на казначейских счетах на единый счет районного бюджета и их возврату на казначейские счета, с которых они были ранее

перечислены, осуществляются Отделом бухгалтерского учета и отчетности на основании решения, принятого в соответствии с настоящим Порядком.

3. Отдел казначейского исполнения бюджета представляет в отдел бухгалтерского учета и отчетности до 15 часов 00 минут (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 14 часов 00 минут местного времени) кассовый расход за текущий операционный день и потребность в средствах для осуществления кассовых выплат с соответствующего казначейского счета на основании документов, представленных в Финуправление Саткинского района и сформированных участниками системы казначейских платежей посредством автоматизированной системы «АИК-Финансы» до 14 часов 30 минут (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 13 часов 30 минут местного времени).

4. Отдел бухгалтерского учета и отчетности в целях обеспечения контроля за достаточностью средств на соответствующем казначейском счете для осуществления в рабочий день (следующий за текущим рабочим днем) выплат с указанного счета обеспечивает ежедневное формирование информации о прогнозе остатков средств на казначейских счетах.

5. Объем привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета, возврата на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены (далее - объем привлечения остатков средств), рассчитывается отделом бухгалтерского учета и отчетности до 15 часов 30 минут (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 14 часов 30 минут местного времени), на основании прогноза остатков на казначейских счетах с учетом требований, установленных настоящим Порядком.

6. Объем средств, подлежащих возврату с единого счета районного бюджета на казначейский счет, с которого они были ранее перечислены, определяется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, перечисленных на единый счет районного бюджета с соответствующего казначейского счета, и объемом средств, возвращенных с единого счета районного бюджета на соответствующий казначейский счет с учетом сальдо указанных операций по итогам прошлых дней.

II. Требования к определению объема привлечения на единый счет районного бюджета средств с казначейских счетов соответствующего типа источника финансового обеспечения.

7. При расчете объема привлечения остатков средств с казначейского счета на единый счет районного бюджета учитываются:

остаток средств на казначейском счете на начало текущего дня;

кассовый расход за текущий операционный день;

ожидаемая потребность средств по представленным и подлежащим исполнению документам, сформированных участниками системы казначейских платежей посредством автоматизированной системы «АЦК-Финансы»;

объем неснижаемого ежедневного остатка средств на казначейских счетах, в соответствии с пунктом 8 настоящего порядка.

8. Неснижаемый остаток средств на казначейских счетах определяется отделом казначейского исполнения бюджета по состоянию на 1 января текущего финансового года на основании данных за месяц предшествующего последнему месяцу предыдущего финансового года и составляет среднее арифметическое всех максимальных значений превышения суммы выплат над суммой поступлений за день на казначайском счете с применением поправочного коэффициента со значением 1,1 с округлением до миллионов рублей.

9. Объем средств, возможный к привлечению с казначайского счета на единый счет районного бюджета, определяется как разница между остатком средств на казначайском счете на начало текущего дня, кассовым расходом за текущий операционный день, ожидаемой потребности средств по представленным и подлежащим исполнению документам, сформированных участниками системы казначейских платежей посредством автоматизированной системы «АЦК-Финансы» и объем неснижаемого ежедневного остатка средств на казначайском счете.

10. В случае если остаток средств на конец дня на казначайском счете складывается ниже неснижаемого остатка на казначайском счете, отдел бухгалтерского учета и отчетности обеспечивает восстановление средств на казначайском счете до размера неснижаемого остатка на соответствующем счете с учетом требований пункта 8 настоящего Порядка.

III. Учет средств, поступивших на единый счет районного бюджета с казначейских счетов и перечисленных с единого счета районного бюджета на казначайские счета, с которых они были ранее привлечены

11. Учет средств в части сумм, поступивших на единый счет районного бюджета с казначейских счетов и перечисленных с единого счета районного бюджета на казначайские счета, с которых они были ранее привлечены, осуществляется в электронном виде в автоматизированной системе «АЦК-Финансы» в форме электронных документов (распоряжение на перечисление средств со счета для учета операций БУ, АУ на единый счет бюджета; распоряжение на подкрепление счета по учету операций БУ, АУ).

На основании проведенных операций по привлечению остатков средств на казначейских счетах на единый счет районного бюджета (возврату привлеченных средств) отдел бухгалтерского учета и отчетности формирует Журнал по прочим операциям.

12. Прогноз остатков на казначейских счетах, расчет кассового расхода за текущий операционный день и потребность в средствах для осуществления кассовых выплат с соответствующего казначейского счета оформленных на бумажном носителе, хранятся в отделе бухгалтерского учета и отчетности.