



**ПРАВИТЕЛЬСТВО
ЯМАЛО-НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА
ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

23 марта 2023 г. № 235-П

г. Салехард

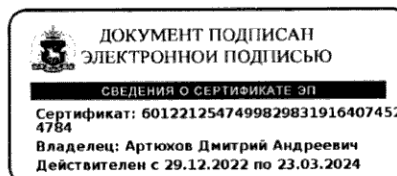
**Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый
счет окружного бюджета и возврата привлеченных средств**

В соответствии с пунктами 8, 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Правительство Ямало-Ненецкого автономного округа **постановляет:**

1. Утвердить прилагаемый Порядок привлечения остатков средств на единый счет окружного бюджета и возврата привлеченных средств.

2. Признать утратившим силу постановление Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 24 декабря 2021 года № 1200-П «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет окружного бюджета и возврата привлеченных средств».

Губернатор
Ямало-Ненецкого автономного округа



Д.А. Артюхов

УТВЕРЖДЕН

постановлением Правительства
Ямало-Ненецкого автономного округа
от 23 марта 2023 г. № 235-П

ПОРЯДОК

привлечения остатков средств на единый счет окружного бюджета
и возврата привлеченных средств

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок устанавливает правила привлечения департаментом финансов Ямало-Ненецкого автономного округа (далее – департамент финансов, автономный округ) остатков средств на единый счет окружного бюджета за счет средств на казначейских счетах, открытых департаменту финансов и Территориальному фонду обязательного медицинского страхования автономного округа, в Федеральном казначействе (далее – казначейский счет, ТФОМС), и возврата привлеченных средств.

2. На единый счет окружного бюджета привлекаются остатки средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами государственных бюджетных и автономных учреждений автономного округа (далее – казначейский счет БУ/АУ), на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств окружного бюджета (далее – казначейский счет СВР), на едином счете бюджета ТФОМС.

На единый счет окружного бюджета не привлекаются остатки средств на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из окружного бюджета, на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

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

поступивших (перечисленных) на единый счет окружного бюджета с казначейского счета;

перечисленных (поступивших) с единого счета окружного бюджета на казначейский счет.

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

4. Департамент финансов осуществляет привлечение остатков средств с казначейского счета БУ/АУ, с казначейского счета СВР на единый счет окружного бюджета два раза в месяц не позднее пятого и пятнадцатого рабочего дня текущего месяца.

Департамент финансов осуществляет привлечение остатков средств с единого счета бюджета ТФОМС на единый счет окружного бюджета ежемесячно в десятый рабочий день текущего месяца.

5. Объем привлекаемых остатков средств с казначейского счета БУ/АУ на единый счет окружного бюджета определяется департаментом финансов с соблюдением требований, установленных пунктом 8 настоящего Порядка, по следующей формуле:

$$V_{\text{бу}} = O_{\text{бу}} - S_{\text{бу}} / 4,$$

где:

$V_{\text{бу}}$ – объем привлекаемых остатков средств за счет средств на казначейском счете БУ/АУ, млн рублей;

$O_{\text{бу}}$ – остаток средств на 1 (15) число текущего месяца на казначейском счете БУ/АУ, млн рублей;

$S_{\text{бу}}$ – сумма среднемесячных перечислений (за исключением операций по привлечению остатков на единый счет окружного бюджета) за январь – ноябрь предыдущего финансового года с казначейского счета БУ/АУ, млн рублей.

В случае если рассчитанный объем привлекаемых остатков средств за счет средств на казначейском счете БУ/АУ имеет отрицательное значение, привлечение остатков средств с казначейского счета БУ/АУ не осуществляется.

6. Объем привлекаемых остатков средств с казначейского счета СВР на единый счет окружного бюджета определяется департаментом финансов с соблюдением требований, установленных пунктом 8 настоящего Порядка, по следующей формуле:

$$V_{\text{свр}} = O_{\text{свр}} - S_{\text{свр}},$$

где:

$V_{\text{свр}}$ – объем привлекаемых остатков средств за счет средств на казначейском счете СВР, млн рублей;

$O_{\text{свр}}$ – остаток средств на 1 (15) число текущего месяца на казначейском счете СВР, млн рублей;

$S_{\text{свр}}$ – сумма среднемесячных перечислений (за исключением операций по привлечению остатков на единый счет окружного бюджета) за январь – ноябрь предыдущего финансового года с казначейского счета СВР, млн рублей.

В случае если рассчитанный объем привлекаемых остатков средств за счет средств на казначейском счете СВР имеет отрицательное значение, привлечение остатков средств с казначейского счета СВР не осуществляется.

7. Объем привлекаемых остатков средств с единого счета бюджета ТФОМС на единый счет окружного бюджета определяется департаментом финансов с соблюдением требований, установленных пунктом 8 настоящего Порядка, по следующей формуле:

$$V_{\text{тфомс}} = O_{\text{тфомс}} - S_{\text{тфомс}} / 24,$$

где:

$V_{\text{тфомс}}$ – объем привлекаемых остатков средств за счет средств на едином счете бюджета ТФОМС, млн рублей;

$O_{\text{тфомс}}$ – остаток средств на 10 число текущего месяца на едином счете бюджета ТФОМС, млн рублей;

$S_{\text{тфомс}}$ – объем расходов бюджета ТФОМС на текущий финансовый год, установленный законом автономного округа о бюджете ТФОМС на текущий финансовый год и на плановый период, млн рублей.

В случае если рассчитанный объем привлекаемых остатков средств за счет средств на едином счете бюджета ТФОМС имеет отрицательное значение,

привлечение остатков средств с единого счета бюджета ТФОМС не осуществляется.

8. Объем привлекаемых остатков средств с казначейского счета должен обеспечивать достаточность средств на казначейском счете для осуществления выплат в рабочий день, следующий за днем привлечения средств на единый счет окружного бюджета, на основании распоряжений о совершении казначейских платежей.

9. Департамент финансов направляет распоряжения о совершении казначейских платежей по привлечению остатков средств с казначейского счета на единый счет окружного 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 окружного бюджета

10. Департамент финансов осуществляет возврат привлеченных средств на казначейский счет, с которого они были ранее перечислены на единый счет окружного бюджета, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей, с соблюдением требований, установленных пунктом 12 настоящего Порядка.

По завершении текущего финансового года департамент финансов осуществляет возврат привлеченных средств на единый счет бюджета ТФОМС не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

11. Объем возвращаемых средств с единого счета окружного бюджета на казначейский счет БУ/АУ определяется департаментом финансов, исходя из суммы подлежащих оплате распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейского счета БУ/АУ, направленных в департамент финансов государственными бюджетными и автономными учреждениями автономного округа.

Объем возвращаемых средств с единого счета окружного бюджета на казначейский счет СВР определяется департаментом финансов, исходя из суммы подлежащих оплате распоряжений о совершении казначейских платежей с казначейского счета СВР, направленных в департамент финансов получателями средств окружного бюджета.

Объем возвращаемых средств с единого счета окружного бюджета на единый счет бюджета ТФОМС определяется департаментом финансов, исходя из сумм заявок на возврат средств с единого счета окружного бюджета, направленных в департамент финансов ТФОМС, по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

12. Перечисление средств с единого счета окружного бюджета на соответствующий казначейский счет осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницы между объемом средств, поступивших с казначейского счета на единый счет окружного бюджета, и объемом средств, перечисленных с единого счета окружного бюджета на казначейский счет в течение текущего финансового года.

IV. Особенности взаимодействия при привлечении остатков средств с единого счета бюджета ТФОМС на единый счет окружного бюджета

13. Департамент финансов запрашивает по согласованию с ТФОМС в территориальном органе Федерального казначейства ежедневную выписку из казначейского счета по единому счету бюджета ТФОМС.

14. ТФОМС направляет в департамент финансов прогноз движения средств на едином счете бюджета ТФОМС на год и прогноз движения средств на едином счете бюджета ТФОМС на месяц с детализацией по дням по формам, установленным приказом Федерального казначейства от 31 марта 2020 года № 13н «О Порядке прогнозирования движения средств на едином казначейском счете»:

на очередной финансовый год и на январь очередного финансового года не позднее шестнадцатого рабочего дня декабря текущего финансового года;

ежемесячно, не позднее шестого рабочего дня текущего месяца, в период с февраля по декабрь текущего финансового года.

15. ТФОМС при прогнозируемом недостатке средств на едином счете бюджета ТФОМС для оплаты распоряжений о совершении казначейских платежей ТФОМС направляет в департамент финансов заявку на возврат средств с единого счета окружного бюджета по форме согласно приложению к настоящему Порядку не позднее рабочего дня, следующего за днем приема территориальным органом Федерального казначейства к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей ТФОМС.

Приложение

к Порядку привлечения остатков средств на единый счет окружного бюджета и возврата привлеченных средств

ФОРМА ЗАЯВКИ

ЗАЯВКА

на возврат средств с единого счета окружного бюджета

№ _____ от _____ г.

Наименование получателя средств Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Ямало-Ненецкого автономного округа

Единица измерения: рубли

Дата возврата средств	Сумма возврата средств	ИНН получателя средств	КПП получателя средств	Казначейский счет получателя средств	КБК получателя средств
1	2	3	4	5	6

Руководитель
(иное уполномоченное лицо)

Главный бухгалтер
(иное уполномоченное лицо)

Ответственный исполнитель

_____ (телефон)