

ПОРЯДОК
покрытия временных кассовых разрывов
местных бюджетов Республики Крым

1. Данный Порядок определяет механизм покрытия временных кассовых разрывов местных бюджетов Республики Крым (далее – местные бюджеты) связанных с обеспечением осуществления расходов общего фонда, путем предоставления Казначейской службой Республики Крым на договорных условиях ссуд местным бюджетам за счет средств единого казначейского счета (далее – ссуда) без начисления процентов за пользование ими.

2. В этом Порядке термин "временный кассовый разрыв" означает недостаточную способность местного бюджета на конкретную дату погасить за счет имеющихся и ожидаемых денежных активов общего фонда (в том числе остатков бюджетных средств), кроме субвенций, дополнительных дотаций, трансфертов другим бюджетам (далее – целевые межбюджетные трансферты) и средств резервного фонда, бюджетные финансовые обязательства по защищенным расходам.

3. Министр финансов Республики Крым с учетом платежеспособности и объемов средств, которые аккумулируются на едином казначейском счете, утверждает ежемесячно до 25 числа лимит предоставления ссуд (максимальная сумма, которая может использоваться для предоставления ссуд) на следующий месяц.

Министр финансов Республики Крым имеет право в случае необходимости пересматривать и устанавливать другой лимит.

4. Ссуда предоставляется в пределах объема, определенного Министерством финансов Республики Крым (далее – Министерство финансов), который не превышает одной двенадцатой утвержденной на текущий бюджетный период объема доходов общего фонда местного бюджета, за вычетом объема целевых межбюджетных трансфертов и с учетом лимита предоставления ссуд, указанного в пункте 3 настоящего Порядка.

5. Для предоставления ссуды местный финансовый орган (далее – заявитель) подает не позднее чем за два рабочих дня до даты ожидаемого получения ссуды в Министерство финансов заявку на предоставление ссуды (далее – заявка) и расчет объема временного кассового разрыва по форме, утвержденной Министерством финансов.

6. Ссуда предоставляются в случае:

1) наличия временного кассового разрыва местного бюджета, объем которого определяется по формуле:

$$R = Z + D - V, \text{ где:}$$

R – объем временного кассового разрыва;

Z – остаток средств на счетах местного бюджета и распорядителей средств соответствующего местного бюджета (кроме целевых межбюджетных трансфертов и средств резервного фонда) на дату подачи заявки;

D – объем всех ожидаемых поступлений в общий фонд местного бюджета (кроме целевых межбюджетных трансфертов) на период с даты подачи заявки до даты получения ссуды;

V – остаток непогашенных бюджетных финансовых обязательств распорядителей средств местного бюджета по расходам, определенным в пункте 10 данного Порядка, которые зарегистрированы в соответствующем территориальном органе Казначейской службы Республики Крым на дату подачи заявки;

2) отсутствия у местного бюджета средств общего фонда на депозитных счетах в банках.

7. Для проведения анализа платежеспособности местного бюджета Министерство финансов имеет право запрашивать дополнительную информацию.

8. Министерство финансов в течение двух рабочих дней с даты получения заявки принимает решение:

о предоставлении ссуды, о чем письменно информирует заявителя;

об отказе в предоставлении ссуды, о чем письменно информирует заявителя с обоснованием причин отказа.

9. Договор о предоставлении ссуды заключается между Министерством финансов и заявителем на основании его письменного обращения.

Для заключения договора финансовый орган подает Министерству финансов:

заверенную в установленном порядке копию решения соответствующего совета Республики Крым на право получения ссуды;

проект договора, подписанный лицом, которому предоставлено право подписывать договор от имени соответствующего местного финансового органа Республики Крым, и скрепленный печатью;

карточку с образцами подписей лиц, которым предоставлено право заключать договор от имени соответствующего местного финансового органа, и оттиском печати по форме, установленной Министерством финансов;

справку об отсутствии у местного бюджета средств общего фонда на депозитных счетах в банках.

Заключенные договоры регистрируются Министерством финансов в журнале регистрации договоров о предоставлении ссуд.

10. Ссуда направляется исключительно на погашение бюджетных финансовых обязательств по расходам:

на оплату труда работников бюджетных учреждений (код экономической классификации расходов 2110);

на начисления на заработную плату (код экономической классификации расходов 2120);

на приобретение медикаментов и перевязочного материала (код экономической классификации расходов 2220);

на обеспечение продуктами питания (код экономической классификации расходов 2230);

на оплату коммунальных услуг и энергоносителей (код экономической классификации расходов 2270);

на осуществление отдельных мероприятий по выполнению региональных программ, не отнесенные к мероприятиям развития (код экономической классификации расходов 2282) в части расходов на оплату труда работников бюджетных учреждений и начислений на заработную плату, обеспечение продуктами питания, оплату коммунальных услуг и энергоносителей, выплату стипендий;

на выплату процентов (дохода) по обязательствам местного бюджета (код экономической классификации расходов 2400);

на предоставление субсидий и текущих трансфертов предприятиям, учреждениям и организациям (код экономической классификации расходов 2610) в части расходов коммунальных учреждений охраны здоровья, которые являются получателями бюджетных средств, на оплату труда работников и начислений на заработную плату, приобретение медикаментов, обеспечение продуктами питания, оплату коммунальных услуг и энергоносителей;

на предоставление текущих трансфертов органам управления других уровней (код экономической классификации расходов 2620) в части расходов на оплату труда, приобретение медикаментов, обеспечение продуктами питания, оплату коммунальных услуг и энергоносителей;

на выплату стипендий (код экономической классификации расходов 2720).

11. Министерство финансов в течение рабочего дня после принятия решения о предоставлении ссуды представляет Казначейской службе Республики Крым поручение, на основании которого оно перечисляет сумму ссуды с единого казначейского счета на соответствующий счет местного бюджета.

12. Погашение ссуды осуществляется Казначейской службой Республики Крым со следующего дня со дня получения ссуды ежедневно за счет не менее 80 % всех доходов местного бюджета Республики Крым.

Срок погашения ссуды не может превышать 90 дней со дня ликвидации временного кассового разрыва.

13. В случае угрозы несвоевременного погашения ссуды в срок, установленный пунктом 12 настоящего Порядка, Министерство финансов имеет право изменить норматив ежедневных отчислений в счет погашения ссуды, о чем уведомить заявителя и Казначейскую службу Республики Крым за один рабочий день до изменения норматива.

14. Операции по предоставлению ссуд отображаются в бухгалтерском учете по исполнению бюджета Республики Крым.

15. Казначейская служба Республики Крым ежемесячно предоставляет Министерству финансов информацию:

об объемах фактически выданных ссуд;

о состоянии погашения предоставленных ссуд.

16. Заявитель несет ответственность за правильность заполнения документов, достоверность и полноту содержащейся в них информации.