



ПРАВИТЕЛЬСТВО САНКТ-ПЕТЕРБУРГА
КОМИТЕТ ФИНАНСОВ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА

РАСПОРЯЖЕНИЕ

15.07.2026

№ 31-р

О Порядке осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

В соответствии со статьями 103 и 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктами 13 и 29 статьи 6, статьями 29 и 39 Закона Санкт-Петербурга от 20.07.2007 № 371-11 «О бюджетном процессе в Санкт-Петербурге» и в целях реализации ответственной государственной долговой политики Санкт-Петербурга, снижения рисков принятия необоснованных решений в ходе управления государственным долгом Санкт-Петербурга, полного и своевременного выполнения денежных обязательств получателей бюджетных средств за счет средств бюджета Санкт-Петербурга, а также достижения наиболее оптимальных условий привлечения заемных средств в бюджет Санкт-Петербурга при выполнении программ государственных заимствований Санкт-Петербурга:

1. Утвердить Порядок осуществления государственных заимствований Санкт-Петербурга согласно приложению.

2. Управлению финансовых активов и финансовых обязательств Комитета финансов Санкт-Петербурга довести настоящее распоряжение до сведения главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга.

3. Контроль за исполнением распоряжения оставляю за собой.

Председатель Комитета

С.А.Енилина

ПОРЯДОК

осуществления государственных заимствований Санкт-Петербурга

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях недопущения необоснованных заимствований и достижения наиболее оптимальных условий привлечения заемных средств в бюджет Санкт-Петербурга при выполнении программ государственных заимствований Санкт-Петербурга с учетом текущей конъюнктуры и определяет процедуру принятия Комитетом финансов Санкт-Петербурга (далее – Комитет) решений об объемах и сроках привлечения заемных средств, выборе инструментов заимствований и существенных условий заимствований.

1.2. Решение об осуществлении заимствований принимается в соответствии с программой государственных внутренних заимствований на текущий финансовый год и на плановый период на основании показателей кассового плана, ведение которого осуществляется в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана по бюджету Санкт-Петербурга, утвержденным распоряжением Комитета от 03.12.2007 № 187-р (далее – Порядок составления и ведения кассового плана), и настоящим Порядком.

1.3. Государственные заимствования Санкт-Петербурга осуществляются в целях: финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга, а также покрытия временных кассовых разрывов (пополнения в течение финансового года остатков средств на счетах бюджета Санкт-Петербурга);

погашения долговых обязательств Санкт-Петербурга.

1.4. Настоящий Порядок не распространяется на заимствования в целях финансового обеспечения реализации инфраструктурных проектов, предусмотренные порядками предоставления бюджетных кредитов, утверждаемыми Правительством Российской Федерации в соответствии с абзацем шестым пункта 1 статьи 93.3 и пунктом 2 статьи 93.9 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

1.5. Решение об осуществлении заимствований принимается Комиссией по государственным заимствованиям и управлению ликвидностью, созданной приказом Комитета от 03.04.2008 № 11 (далее – Комиссия).

1.6. Объем поступлений доходов отчетного финансового года, зачисленных в бюджет Санкт-Петербурга после окончания последнего рабочего дня отчетного финансового года, определяется на основании реестра перечисленных поступлений (код КФД 0531465).

2. Мероприятия по минимизации потребности в привлечении заемных средств

2.1. Государственные заимствования Санкт-Петербурга осуществляются с учетом реализации Комитетом мероприятий по минимизации потребности в привлечении заемных средств.

2.1.1. Мероприятия по минимизации потребности в привлечении заемных средств, в том числе на покрытие временных кассовых разрывов, реализуются:

2.1.1.1. Управлением прогнозирования и составления бюджета Комитета (далее – Управление прогнозирования и составления бюджета) в форме отзыва лимитов бюджетных обязательств главных распорядителей бюджетных средств с целью последующего сокращения дефицита бюджета Санкт-Петербурга при корректировке закона о бюджете Санкт-Петербурга на текущий финансовый

год и на плановый период (далее – корректировка бюджета) при наличии соответствующего поручения Губернатора Санкт-Петербурга;

2.1.1.2. Структурными подразделениями Комитета, осуществляющими бюджетную политику в соответствующих сферах, в форме мониторинга информации главных распорядителей бюджетных средств о планируемых суммах и сроках возврата остатков средств бюджетных инвестиций, субсидий, грантов, ранее предоставленных и не использованных получателями бюджетных средств (в сумме более 100 млн рублей);

2.1.1.3. Управлением казначейства Комитета (далее – Управление казначейства):

- путем мониторинга информации главных распорядителей бюджетных средств о прогнозе кассовых выплат по дням в разрезе кодов видов расходов бюджета Санкт-Петербурга (приложение № 1 к настоящему Порядку) в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка;

- в форме предложений по сокращению предельных объемов финансирования (с их восстановлением в последующем периоде финансового года) с учетом представленной главными распорядителями бюджетных средств информации (приложение № 1 к настоящему Порядку) в случае прогнозирования временного кассового разрыва:

путем прямого пропорционального секвестирования предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств;

иным способом в случае отказа от прямого пропорционального секвестирования предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

2.1.2. Решение об уменьшении предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств принимается в соответствии с абзацем вторым пункта 4.5 Порядка составления и ведения кассового плана.

3. Регламент принятия решения об осуществлении заимствований на покрытие временных кассовых разрывов

3.1. За два месяца до месяца, в котором прогнозируется временный кассовый разрыв, Управление финансовых активов и финансовых обязательств Комитета (далее – Управление финансовых активов и финансовых обязательств) обеспечивает заседание Комиссии в целях оценки:

объема временного кассового разрыва (объем прогнозируемого на конец дня недостатка денежных средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга, необходимых для проведения операций по принятым к исполнению поручениям на оплату расходов получателей бюджетных средств, с учетом невозможности его нивелирования путем привлечения остатков средств с казначейских счетов в соответствии с Порядком определения объема привлечения средств на единый счет бюджета Санкт-Петербурга и ведения учета средств, привлеченных и перечисленных с единого счета бюджета Санкт-Петербурга, утвержденным распоряжением Комитета от 16.02.2021 № 12-р);

необходимости и возможности привлечения заемных средств для покрытия временного кассового разрыва с учетом ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;

оснований для пересмотра показателей прогноза поступлений доходов, к которым в том числе относятся (не ограничиваясь):

- изменение макроэкономических показателей (прибыль, налоговая база, индекс потребительских цен, показатели рынка труда, др.);

- внесение изменений в действующее законодательство, регулирующее сферу налогообложения и (или) неналоговых доходов бюджета Санкт-Петербурга, с оценкой влияния на поступления доходов на текущий год;

- представление главными администраторами доходов данных, отличающихся от показателей фактического исполнения бюджета Санкт-Петербурга по поступлениям доходов;

- отклонение динамики поступления доходов на последнюю отчетную дату по видам доходов от учтенной в оценке поступления доходов в показателях кассового плана по доходам.

3.2. В случае получения Управлением казначейства уточненных данных, существенно отличающихся от ранее представленных в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка, либо иной полученной информации, на основании которых прогнозируется возникновение временного кассового разрыва (изменение ранее прогнозируемого объема временного кассового разрыва), заседание Комиссии организуется в более ранние сроки до момента прогнозируемого временного кассового разрыва, указанные в пункте 3.1 настоящего Порядка.

3.3. В дополнение к мероприятиям, проводимым в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана, осуществляется:

Управлением казначейства – ежемесячно не позднее 10-го числа месяца сбор информации главных распорядителей бюджетных средств о прогнозе кассовых выплат по расходам бюджета Санкт-Петербурга по дням в разрезе кодов видов расходов на текущий месяц и два последующих месяца;

Управлением доходов Комитета (далее – Управление доходов) – ежемесячно не позднее 10-го числа месяца представление в Управление казначейства прогноза поступления доходов по дням на второй месяц, следующий за текущим.

3.4. На основании информации, поступившей в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Порядка, Управление казначейства в соответствии с пунктом 4.5 Порядка составления и ведения кассового плана формирует предложения по сокращению предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств:

путем прямого пропорционального секвестирования предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств;

иным способом в случае отказа от прямого пропорционального секвестирования предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств.

3.5. Принятие решения об осуществлении заимствований для покрытия временных кассовых разрывов осуществляется Комиссией на основании следующей информации:

показателей бюджета Санкт-Петербурга по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и целевых статей расходов, включенных в проект корректировки бюджета на дату проведения заседания Комиссии (если применимо), с учетом информации о реализации мероприятий по снижению потребности в привлечении заемных средств в соответствии с пунктом 2.1.1 настоящего Порядка, представляемых Управлением прогнозирования и составления бюджета;

прогноза поступления доходов в бюджет Санкт-Петербурга с помесечным распределением до конца текущего финансового года по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку, а также прогноза поступления доходов в бюджет Санкт-Петербурга по дням по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку на текущий месяц и два последующих месяца, представляемых Управлением доходов;

прогноза кассовых выплат главных распорядителей бюджетных средств с помесечным распределением до конца текущего финансового года, прогноза кассовых выплат по дням в разрезе кодов видов расходов на текущий месяц и два последующих месяца, представляемых главными распорядителями бюджетных средств в Управление казначейства по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку не позднее 10-го числа месяца;

оперативной информации об остатках средств на казначейских счетах, представляемой Управлением казначейства;

иной информации, в том числе определенной Порядком составления и ведения кассового плана.

3.6. Руководители главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов доходов несут ответственность за достоверность, реалистичность и точность информации, представляемой для целей определения объема временного кассового разрыва.

3.7. Объем временного кассового разрыва рассчитывается Управлением казначейства на основании информации, определенной Порядком составления и ведения кассового плана, а также информации, представленной Управлением прогнозирования и составления бюджета в части информации о реализации мероприятий по снижению потребности в привлечении заемных средств

в соответствии с пунктом 2.1.1 настоящего Порядка, по форме приложения № 4 к настоящему Порядку.

3.8. Объем временного кассового разрыва на конец рабочего дня месяца рассчитывается Управлением казначейства по следующей формуле:

$$O_{ij} = O_{i-1j} + D_{ij} - P_{ij} - ПОГ_{ij} + ПРИВ_{ij} + И_{ij} + У_{ij} - ПОС_{ij}, \text{ где:}$$

i – рабочий день месяца;

$i-1$ – рабочий день месяца, предшествующий рабочему дню, в котором прогнозируется временный кассовый разрыв;

j – календарный номер месяца;

O – остаток средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга;

D – прогноз поступления доходов;

P – прогноз кассовых выплат по расходам;

$ПОГ$ – объем погашения долга по долговым обязательствам Санкт-Петербурга, включая объемы предоставления из бюджета Санкт-Петербурга внутригородским муниципальным образованиям города федерального значения Санкт-Петербурга бюджетных кредитов, предусмотренные условиями соответствующих договоров;

$ПРИВ$ – объем привлечения казначейских инфраструктурных кредитов в соответствии с условиями заключенных соглашений; объем уменьшения прочих остатков средств бюджета Санкт-Петербурга в текущем финансовом году, временно размещенных в ценные бумаги, сумма погашения внутригородскими муниципальными образованиями города федерального значения Санкт-Петербурга бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Санкт-Петербурга;

$И$ – суммы возврата банковских депозитов (вкладов), возврата средств по договорам репо, осуществляемых в порядке, установленном приложениями 1, 3 и 4 к постановлению Правительства Санкт-Петербурга от 27.01.2021 № 29 «О порядке осуществления отдельных операций по управлению остатками средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга и признании утратившими силу отдельных постановлений Правительства Санкт-Петербурга»;

$У$ – разница прогнозируемых объемов привлечения на единый счет бюджета Санкт-Петербурга и возврата привлеченных средств в соответствии с пунктами 8, 12 и 13 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

$ПОС$ – планируемое увеличение прочих остатков средств бюджета Санкт-Петербурга в соответствующем периоде текущего финансового года, временно размещенных в ценные бумаги.

В состав показателей не включаются доходы и расходы, осуществляемые за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

3.9. Информация об объеме временного кассового разрыва представляется Управлением казначейства не позднее одного рабочего дня до даты заседания Комиссии членам Комиссии по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку.

3.10. По итогам заседания Комиссии принимается решение:

об объеме и сроках привлекаемых заемных средств (об отказе от привлечения заемных средств);

о наличии (отсутствии) оснований для пересмотра показателей прогноза поступлений доходов;

о внесении изменений (об отказе внесения изменений) в предельные объемы финансирования главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с пунктом 4.7 Порядка составления и ведения кассового плана.

3.11. В случае принятия Комиссией решения о наличии оснований для пересмотра показателей прогноза поступлений доходов Управление доходов в течение 10 рабочих дней со дня принятия решения в форме протокола заседания Комиссии обеспечивает сбор и консолидацию исходных данных для расчета уточненных показателей прогноза доходов:

3.11.1. Определяет перечень главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, в адрес которых подлежат направлению запросы на уточнение прогноза поступления доходов, из числа:

территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти (государственных органов), осуществляющих полномочия главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, объем администрируемых доходов которых превышает 1 млрд рублей в год;

исполнительных органов государственной власти Санкт-Петербурга, совокупный объем администрируемых доходов которых за месяц (в части неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений за исключением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) составляет не менее 90% от общего объема поступлений таких доходов.

3.11.2. Направляет запросы в адрес главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, указанных в пункте 3.11.1 настоящего Порядка, о предоставлении в срок не позднее двух рабочих дней со дня получения соответствующего запроса уточненного прогноза поступления доходов бюджета Санкт-Петербурга с аналитической (пояснительной) запиской.

Уточненный прогноз поступления доходов бюджета Санкт-Петербурга представляется главными администраторами доходов бюджета Санкт-Петербурга, указанными в пункте 3.11.1 настоящего Порядка, по форме согласно приложению № 2 к Порядку составления и ведения кассового плана, по всем закрепленным кодам классификации доходов в соответствии с Перечнем главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, утвержденным постановлением Правительства Санкт-Петербурга на текущий год.

Аналитическая (пояснительная) записка, содержащая обоснование предлагаемых изменений по каждому коду бюджетной классификации, отклонение поступления по которому от предыдущего прогноза поступления доходов составило не менее 250 млн рублей, подписывается руководителем исполнительного органа государственной власти, являющегося главным администратором доходов бюджета Санкт-Петербурга, или руководителем территориального органа (подразделения) федерального органа государственной власти (государственного органа), осуществляющего полномочия главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга.

3.11.3. Направляет запрос в структурные подразделения Комитета, осуществляющие бюджетную политику в соответствующих сферах, на предмет получения информации об ожидаемых поступлениях в бюджет Санкт-Петербурга доходов в виде возврата остатка бюджетных инвестиций, субсидий, грантов, ранее предоставленных и не использованных получателями бюджетных средств, с указанием суммы и планируемой даты зачисления в бюджет Санкт-Петербурга.

Структурные подразделения Комитета предоставляют информацию по запросу Управления доходов в течение двух рабочих дней с даты поступления соответствующего запроса.

3.11.4. Направляет запрос в Управление финансовых активов и финансовых обязательств о предоставлении в течение двух рабочих дней с даты поступления соответствующего запроса информации об ожидаемых поступлениях в бюджет Санкт-Петербурга доходов от размещения средств бюджета Санкт-Петербурга, включая доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

3.11.5. Обеспечивает в течение двух рабочих дней проверку поступивших данных путем сравнения данных, полученных от главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга в рамках запроса на уточнение показателей кассового плана по доходам, с данными предыдущего расчета, выявления расхождений по году в целом и в разрезе месяцев более чем на 10%, но не менее 250 млн рублей, для детального обоснования факторов влияния на представленные изменения.

3.11.6. Обеспечивает в течение двух рабочих дней расчет уточненной оценки поступления доходов по каждому коду бюджетной классификации доходов (налоговые, неналоговые доходы) в разрезе месяцев текущего года.

К расчету оформляется пояснительная записка с обоснованием причин изменения прогноза (изменение законодательства, показателей экономики, обращения главных администраторов доходов, др.), а также сводная таблица данных, отражающая фактические и прогнозные данные, темпы роста и отклонение прогнозных показателей.

3.11.7. В случае расхождения прогнозных оценок поступления доходов, рассчитанных главными администраторами доходов бюджета Санкт-Петербурга и Управлением доходов,

в течение двух рабочих дней организует проведение согласительных совещаний с участием главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга.

3.11.8. Уточненный прогноз поступления доходов бюджета Санкт-Петербурга на текущий год с разбивкой по месяцам с учетом результатов согласительных совещаний направляется в Управление казначейства.

3.12. После получения уточненного прогноза поступления доходов бюджета Санкт-Петербурга на текущий год, представленного Управлением доходов в соответствии с пунктом 3.11 настоящего Порядка, Управление казначейства производит перерасчет сумм прогнозируемого ежедневного остатка средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга и при необходимости:

письменно информирует главных распорядителей бюджетных средств о возможности изменения (восстановления ранее секвестированных) предельных объемов финансирования главных распорядителей бюджетных средств;

направляет в Управление финансовых активов и финансовых обязательств материалы для рассмотрения на заседании Комиссии и принятия решения об объеме и сроках привлекаемых заемных средств (об отказе от привлечения заемных средств) с учетом прогнозируемого ежедневного остатка средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга.

4. Регламент принятия решения об осуществлении заимствований на покрытие дефицита бюджета Санкт-Петербурга и погашение долговых обязательств Санкт-Петербурга

4.1. Решения об осуществлении заимствований для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств Санкт-Петербурга, а также определении наиболее благоприятных периодов для осуществления заимствований принимаются на основании информации, представленной структурными подразделениями Комитета, главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета Санкт-Петербурга, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга:

4.1.1. Управление прогнозирования и составления бюджета осуществляет подготовку следующей информации:

4.1.1.1. Параметры бюджета Санкт-Петербурга по форме согласно приложению № 5 к настоящему Порядку;

4.1.1.2. Проектируемые бюджетные назначения по форме согласно приложению № 6 к настоящему Порядку, подписанные начальником Управления прогнозирования и составления бюджета и курирующим Управление прогнозирования и составления бюджета заместителем председателя Комитета, в целях направления Управлением казначейства указанной информации в адрес главных распорядителей бюджетных средств для формирования в соответствии с пунктом 4.1.4.3 настоящего Порядка прогноза ожидаемого исполнения бюджета Санкт-Петербурга по расходам на текущий финансовый год.

Срок представления указанной информации в Управление казначейства – не позднее, чем за 10 рабочих дней до сроков, установленных пунктом 4.1.4.3 настоящего Порядка;

4.1.1.3. Начиная с 01.01.2027 – проектируемые бюджетные назначения по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидиям на иные цели по форме согласно приложению № 7 к настоящему Порядку для использования Управлением казначейства при формировании прогноза остатка средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных (автономных) учреждений на начало очередного финансового года.

4.1.2. Управление доходов осуществляет подготовку прогноза поступления доходов в бюджет Санкт-Петербурга на текущий финансовый год с детализацией по дням до конца года по форме согласно приложению № 3 к настоящему Порядку.

При формировании прогноза учитываются уточненные прогнозы главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, указанных в пункте 3.11.1 настоящего Порядка, которые представляются в Комитет по форме согласно приложению № 3.1 к настоящему Порядку.

4.1.3. Управление финансовых активов и финансовых обязательств осуществляет подготовку следующей информации:

4.1.3.1. Прогноз кассовых выплат (поступлений) по источникам финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга по дням и расходам на обслуживание государственного долга Санкт-Петербурга;

4.1.3.2. Обзор финансовой конъюнктуры, информация о предстоящих размещениях облигаций федеральных займов и облигаций субъектов Российской Федерации;

4.1.3.3. Итоги запросов ценовой информации о ставках привлечения кредитов кредитных организаций, о доходности размещения облигаций субъектами Российской Федерации.

4.1.4. Главные распорядители бюджетных средств осуществляют подготовку следующей информации:

4.1.4.1. Прогноз кассовых выплат по расходам бюджета Санкт-Петербурга по дням в разрезе кодов видов расходов на текущий месяц и два последующих месяца по форме согласно приложению № 1 к настоящему Порядку;

4.1.4.2. Прогноз кассовых выплат по дням по форме согласно приложению № 15 к Порядку составления и ведения кассового плана.

При формировании прогноза кассовых выплат по дням главные распорядители бюджетных средств обеспечивают отнесение объемов ожидаемого недоисполнения расходов бюджета Санкт-Петербурга в текущем году на последний нерабочий день года.

Управление казначейства обеспечивает техническую возможность отнесения главными распорядителями бюджетных средств объемов ожидаемого недоисполнения расходов бюджета Санкт-Петербурга в текущем году на последний нерабочий день года;

4.1.4.3. Прогноз ожидаемого исполнения бюджета Санкт-Петербурга в текущем финансовом году, подписанный руководителем главного распорядителя бюджетных средств, по форме согласно приложению № 8 к настоящему Порядку, сформированный с учетом проектируемых бюджетных назначений, подготовленных в соответствии с пунктом 4.1.1.2 настоящего Порядка, – не позднее 12 августа, 12 октября, 12 ноября текущего года.

4.1.5. Управление казначейства осуществляет подготовку следующей информации:

4.1.5.1. Прогноз кассовых выплат и поступлений доходов и расходов по дням по форме согласно приложению № 4 к настоящему Порядку, подписанный начальником Управления казначейства и курирующим Управление казначейства заместителем председателя Комитета;

4.1.5.2. Прогноз неостребованных ассигнований резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга, подписанный начальником Управления казначейства, согласованный начальником Отдела бюджетной политики в сфере государственного управления и государственной гражданской службы и курирующим Управление казначейства заместителем председателя Комитета;

4.1.5.3. Прогноз потребности объема денежных средств в первый рабочий день очередного финансового года, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств в целях осуществления ими уставной деятельности (за исключением денежных обязательств, возникающих из государственных контрактов и договоров, заключенных за счет средств безвозмездных поступлений);

4.1.5.4. Прогноз остатка средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных (автономных) учреждений, участников казначейского сопровождения, иных юридических лиц, операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение главных распорядителей (получателей) средств бюджета Санкт-Петербурга на начало очередного финансового года.

4.1.6. Иной информации, которая может оказать влияние на принимаемые Комиссией решения в части объемов привлечении заемных средств и сроков осуществления заимствований.

4.2. Первое заседание Комиссии для принятия решения об объемах и инструментах заимствований для финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга проводится не позднее 20 августа текущего финансового года, далее – по мере необходимости.

4.3. Структурные подразделения Комитета, осуществляющие подготовку материалов для заседания Комиссии по вопросу принятия решения об объемах и инструментах заимствований для финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга и погашения долговых обязательств, направляют подготовленные материалы в Управление финансовых активов и финансовых обязательств не позднее одного рабочего дня до планируемой даты заседания Комиссии.

4.4. Определение объема заимствований (привлечения заемных средств) в текущем финансовом году осуществляется в следующем порядке:

На основании результатов анализа информации, представленной в соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана, а также в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Порядка, Управление казначейства представляет расчет по следующей формуле:

$$V_{\text{привл}} = (P + I_{\text{погаш}}) - (D + O_{\text{тфг}} + I_{\text{пост}}), \text{ где:}$$

$V_{\text{привл}}$ – объем привлечения заемных средств в текущем финансовом году;

D – прогноз поступления доходов в текущем финансовом году, имеющийся на дату расчета;

P – прогноз расходов в текущем финансовом году с учетом проекта корректировки бюджета за вычетом прогноза недоисполнения бюджета Санкт-Петербурга по расходам за текущий финансовый год и не востребовавшихся ассигнований Резервного фонда Правительства Санкт-Петербурга;

$I_{\text{погаш}}$ – объем погашения долга по долговым обязательствам Санкт-Петербурга;

$I_{\text{пост}}$ – объем уменьшения прочих остатков средств бюджета Санкт-Петербурга в текущем финансовом году, временно размещенных в ценные бумаги;

$O_{\text{тфг}}$ – остаток средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга на начало текущего финансового года, включая остаток средств бюджета Санкт-Петербурга на начало текущего финансового года, размещенный на банковских депозитах и в других ликвидных активах, за вычетом увеличения прочих остатков средств бюджета Санкт-Петербурга в текущем финансовом году, временно размещенных в ценные бумаги.

В случае, если в результате расчета $V_{\text{привл}}$ принимает отрицательное значение, потребность в привлечении заимствований в текущем финансовом году отсутствует.

4.5. В случае уточнения данных, определенных пунктом 4.1 Порядка составления и ведения кассового плана, а также пунктом 4.1 настоящего Порядка, Управление казначейства производит перерасчет сумм прогнозируемого остатка средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга и при необходимости направляет в Управление финансовых активов и финансовых обязательств информацию для корректировки на заседании Комиссии суммы потребности и/или сроков привлечения заемных средств.

4.6. В случае отсутствия потребности в привлечении заемных средств очередное заседание Комиссии не проводится.

5. Выбор инструментов заимствования и существенных условий заимствований

5.1. Решение о выборе инструмента заимствования принимается Комиссией с учетом основных направлений государственной долговой политики Санкт-Петербурга на соответствующий финансовый год и на плановый период, утвержденных Правительством Санкт-Петербурга, программы государственных внутренних заимствований на текущий финансовый год и на плановый период во взаимосвязи с текущей финансовой конъюнктурой, а также объемом потребности бюджета в привлечении заемных средств и планируемыми сроками их привлечения:

5.1.1. При принятии Комиссией решения об объеме и сроках привлекаемых заемных средств на покрытие временных кассовых разрывов в соответствии с пунктом 3.10 настоящего Порядка, а также при отсутствии возможностей использования среднесрочных и (или) долгосрочных инструментов заимствования в качестве инструмента заимствования выбираются следующие инструменты:

бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга, предоставляемые Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу;

кредиты кредитных организаций при невозможности привлечения бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга в силу отсутствия открытого лимита в определенный период текущего финансового года, в котором прогнозируется временный кассовый разрыв.

5.1.2. При принятии Комиссией решения об осуществлении заимствований на покрытие дефицита бюджета Санкт-Петербурга и погашение долговых обязательств Санкт-Петербурга в соответствии с пунктом 4.4 настоящего Порядка в качестве инструмента заимствования выбираются следующие инструменты:

государственные облигации Санкт-Петербурга;

кредиты кредитных организаций в случае потребности в привлечении заемных средств на срок не более 1 года и (или) при отсутствии возможностей использования среднесрочных и (или) долгосрочных инструментов заимствования.

5.2. Наличие/отсутствие возможностей использования среднесрочных и (или) долгосрочных инструментов заимствования (среднесрочные инструменты – инструменты со сроком до погашения долга от одного года до пяти лет, долгосрочные – от пяти до 30 лет включительно), а также существенные условия заимствований рассматриваются на заседании Комиссии с учетом ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, и информации, подготавливаемой в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Порядка, а также результатов анализа платежей по инструментам заимствования, осуществляемого в соответствии с пунктом 5.4 настоящего Порядка, и оценки рисков заимствований, осуществляемой в соответствии с пунктом 6 настоящего Порядка.

5.3. К существенным условиям заимствований, которые рассматриваются на заседании Комиссии в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка, относятся:

срочность (срок до погашения долга) инструмента заимствования (облигаций или кредитов);

график амортизации частей номинальной стоимости облигаций или график погашения кредитов (если применимо);

вид купонного дохода по облигациям (фиксированный, постоянный, переменный) или вид процентной ставки по кредиту (фиксированная, переменная, плавающая);

периодичность выплаты процентов по кредитам или купонного дохода по облигациям.

5.4. Анализ платежей по инструментам заимствования, результаты которого учитываются Комиссией при рассмотрении существенных условий заимствований в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка, осуществляется Управлением финансовых активов и финансовых обязательств на основании информации, указанной в пункте 6.3 настоящего Порядка. При проведении анализа платежей по инструментам заимствования выявляются пики платежей, создающих высокую долговую нагрузку на бюджет Санкт-Петербурга, и существенные условия заимствований выбираются исходя из необходимости обеспечения равномерного распределения платежей, связанных с погашением и обслуживанием государственного долга Санкт-Петербурга, оптимизации структуры государственного долга Санкт-Петербурга за счет комбинирования инструментов среднесрочных и долгосрочных заимствований для равномерного распределения долговой нагрузки на бюджет Санкт-Петербурга, а также определения экономически безопасного уровня государственного долга Санкт-Петербурга и платежей по нему.

5.5. При принятии Комиссией решения о выборе инструмента заимствования в соответствии с пунктом 5.1 настоящего Порядка Управление финансовых активов и финансовых обязательств осуществляет следующие мероприятия:

5.5.1. При выборе в качестве инструмента заимствования бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета Санкт-Петербурга, предоставляемого Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу, обеспечивает заключение с Управлением Федерального казначейства по г. Санкт-Петербургу соответствующего Договора о предоставлении Санкт-Петербургу бюджетного кредита на пополнение остатка средств

на едином счете бюджета Санкт-Петербурга в сроки, максимально приближенные к началу финансового года;

5.5.2. При выборе в качестве инструмента заимствования кредитов кредитных организаций обеспечивает проведение запроса ценовых предложений кредитных организаций по кредитам в целях определения оптимальных условий заимствования и проводит закупку услуг по предоставлению кредитов кредитных организаций, с учетом предварительно согласованных Комиссией существенных условий заимствований в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка;

5.5.3. При выборе в качестве инструмента заимствования государственных облигаций Санкт-Петербурга осуществляет отбор агента по размещению государственных облигаций Санкт-Петербурга, закупку услуг организаций, образующих инфраструктуру рынка ценных бумаг, а также осуществление мероприятий, предшествующих размещению государственных облигаций, в том числе сбор предложений по формированию синдикатов банков, с учетом предварительно согласованных Комиссией существенных условий заимствований в соответствии с пунктом 5.2 настоящего Порядка.

6. Оценка рисков государственных заимствований

6.1. Принятие Комиссией решений об объемах и инструментах заимствований для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств Санкт-Петербурга, определении наиболее благоприятных периодов для осуществления заимствований, выборе инструментов заимствований и их существенных условий осуществляется с учетом результатов оценки рисков государственных заимствований Санкт-Петербурга.

6.2. Оценка рисков государственных заимствований Санкт-Петербурга, в частности риска дефолта (неисполнения обязательств по погашению и обслуживанию государственного долга в срок и в полном объеме), проводится Управлением финансовых активов и финансовых обязательств посредством определения предельных объемов заимствований Санкт-Петербурга и стресс-тестирования финансовых потоков по государственному долгу Санкт-Петербурга.

6.3. В целях оценки рисков государственных заимствований Санкт-Петербурга используется следующая информация:

отчет об исполнении бюджета Санкт-Петербурга за отчетный год и на последнюю отчетную дату текущего финансового года;

информация, подготовленная в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Порядка;

параметры проекта бюджета Санкт-Петербурга на следующий финансовый год и на плановый период (если применимо), бюджетный прогноз Санкт-Петербурга, разработанный в соответствии с Положением о порядке разработки и утверждения бюджетного прогноза Санкт-Петербурга на долгосрочный период, утвержденным Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 08.04.2015 № 328, прогноз социально-экономического развития Санкт-Петербурга на следующий финансовый год и на плановый период (если применимо);

объем заимствований в текущем финансовом году, определенный в соответствии с пунктом 4.4 настоящего Порядка.

6.4. Определение предельных объемов заимствований Санкт-Петербурга и стресс-тестирование финансовых потоков по государственному долгу Санкт-Петербурга осуществляется в целях содействия принятия Комиссией решения об объемах заимствований для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств Санкт-Петербурга:

6.4.1. При определении предельных объемов заимствований Санкт-Петербурга осуществляется оценка максимальной долговой нагрузки на бюджет Санкт-Петербурга, при которой Санкт-Петербург будет исполнять расходные обязательства и обязательства по государственному долгу Санкт-Петербурга в установленные сроки и в полном объеме при выполнении ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также показателей, используемых Министерством финансов Российской Федерации при проведении оценки долговой устойчивости субъектов Российской Федерации.

6.4.2. При проведении стресс-тестирования финансовых потоков по государственному долгу Санкт-Петербурга осуществляется выявление сценария (в том числе в части поступлений доходов бюджета Санкт-Петербурга), в условиях реализации которого привлечение заемных средств в объемах, достаточных для финансирования дефицита бюджета и погашения долговых обязательств Санкт-Петербурга, становится невозможным в силу действия ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также показателей, используемых Министерством финансов Российской Федерации при проведении оценки долговой устойчивости субъектов Российской Федерации.

6.5. По итогам оценки рисков государственных заимствований в текущем финансовом году Управление финансовых активов и финансовых обязательств подготавливает соответствующее заключение для рассмотрения Комиссией.

7. Ответственность главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, главных распорядителей средств бюджета Санкт-Петербурга, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга

7.1. Руководители главных администраторов доходов бюджета Санкт-Петербурга, главные распорядители средств бюджета Санкт-Петербурга, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета Санкт-Петербурга несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации в случае, если их действия или бездействие привели к необоснованным заимствованиям.

Приложение № 1
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Прогноз кассовых выплат (предельные объемы финансирования ГРБС с учетом заявок на изменение) на _____ 202__ года

(наименование ГРБС)

(без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)

тыс. рублей

Рабочие дни	Сумма ПОФ на (месяц)	Вид расходов																	
		100	200	в том числе:				300	400	500	600	в том числе по видам расходов БУ (АУ):							
				244	из них питание	из них медика- менты	247					100	200	в т. ч. 244	из них питание	из них медика- менты	в т. ч. 247	300	800
ИТОГО																			
...																			
Справочно:																			
на исполнение исполни- тельных документов																			

Руководитель главного
распорядителя бюджетных
средств

(подпись, расшифровка подписи)

" " _____ 202__ г.

Ф.И.О. исполнителя, телефон

Приложение № 2
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Прогноз поступления доходов в бюджет Санкт-Петербурга в _____ году

(без учета средств федерального бюджета)

	План по бюджету на _____ год	Прогноз исполнения бюджета на год	ПРОГНОЗ ИСПОЛНЕНИЯ				тыс. рублей Отклонение от утвержден- ного плана по бюджету
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал	
Доходы (налоговые и неналоговые)							

	1 квартал (прогноз)			Всего на 1 квартал	2 квартал (прогноз)			Всего на 2 квартал
	январь прогноз	февраль прогноз	март прогноз		апрель прогноз	май прогноз	июнь прогноз	
Доходы (налоговые и неналоговые)								

	3 квартал (прогноз)			Всего на 3 квартал	4 квартал (прогноз)			Всего на 4 квартал
	июль прогноз	август прогноз	сентябрь прогноз		октябрь прогноз	ноябрь прогноз	декабрь прогноз	
Доходы (налоговые и неналоговые)								

Начальник Управления доходов _____

Согласовано:

Заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 3
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Прогноз поступления доходов
в бюджет Санкт-Петербурга по дням
в _____ 202__ года

тыс. рублей

Рабочие числа месяца	Налоговые и неналоговые доходы
...	
Итого	

Начальник Управления доходов _____

Согласовано:

Заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 3.1
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Прогноз поступления доходов в бюджет Санкт-Петербурга по дням
в _____ 202__ года

тыс. рублей

	Рабочие дни месяца текущего финансового года	Администрируемые доходы		Справочно: поступило в соответствующий период предыдущего финансового года		
		налоговые и неналоговые доходы	безвозмездные поступления (без учета поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ)	Рабочие дни месяца предыдущего финансового года	налоговые и неналоговые доходы	безвозмездные поступления (без учета поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ)
Наименование месяца 1	1-й рабочий день			1-й рабочий день		
	2-й рабочий день			2-й рабочий день		
						
	23-й рабочий день			23-й рабочий день		
	Итого			Итого		
Наименование месяца 2	1-й рабочий день			1-й рабочий день		
	2-й рабочий день			2-й рабочий день		
						
	23-й рабочий день			23-й рабочий день		
	Итого			Итого		
Наименование месяца n	1-й рабочий день			1-й рабочий день		
	2-й рабочий день			2-й рабочий день		
						
	23-й рабочий день			23-й рабочий день		
	Итого			Итого		

Начальник Управления доходов _____

Согласовано:

Заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 4
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Информация об объеме временного кассового разрыва
за период с «__» ____ 20__ г. по «__» ____ 20__ г.<1>

Остаток на начало дня _____ тыс. рублей.									тыс. рублей
Дата	Прогнозные данные на дату расчета			Операции по источникам финансирования дефицита <2>		Операции по возврату средств, размещенных в депозиты (РЕПО) <2>	Увеличение остатков временно размещенных в ценные бумаги <2>	Остаток на конец дня	
	Доходы	Расходы	Сальдо привлечения с казначейских счетов (03222, 03224, 03225, 03226)	Объем погашения долга по долговым обязательствам	Объем привлечения кредитов из ФБ, погашения выданных кредитов				

<1> Без учета доходов (расходов) за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

<2> Информация формируется по данным Управления финансовых активов и финансовых обязательств Комитета финансов

Начальник Управления казначейства _____

Согласовано:

Заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 5
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Параметры бюджета Санкт-Петербурга

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Бюджет	Проект корректировки	Итого
	1	2	3	4=2+3
1	ДОХОДЫ, в том числе:			
1.1.	Налоговые и неналоговые			
1.2.	Безвозмездные поступления			
1.2.1.	Межбюджетные трансферты из ФБ			
1.2.2.	Прочие безвозмездные поступления			
...	...			
2	РАСХОДЫ, в том числе:			
2.1	Текущие, в т.ч.			
2.1.1	Предложения по корректировке			
...	...			
	...			
	Резервный фонд			
	ФБ			
	АИП			
	...			
	...			
3	ДЕФИЦИТ			

Начальник Управления прогнозирования и составления бюджета _____

Согласовано:

Первый заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 6
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Проектируемые бюджетные назначения по состоянию на _____

Принятые сокращения:

ФБ – расходы, финансируемые за счет средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального бюджета;

АИП - расходы, предусмотренные Адресной инвестиционной программой.

тыс. рублей

Наименование распорядителя	Наименование целевой статьи	Подраздел	Код целевой статьи	Вид расходов	Признак бюджета СПб/ФБ	Признак АИП	Проектируемые бюджетные назначения

Начальник Управления прогнозирования и составления бюджета _____

Согласовано:

Первый заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 7
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Проектируемые бюджетные назначения по СГЗ и СИЦ по состоянию на _____

тыс. рублей

Наименование	Бюджет	Корректировка	Бюджет с корректировкой
Расходы по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда			
Прочие расходы			
ИТОГО:			

Начальник Управления прогнозирования и составления бюджета _____

Согласовано:

Первый заместитель председателя Комитета финансов _____

Приложение № 8
к Порядку осуществления
государственных заимствований
Санкт-Петербурга

Прогноз ожидаемого исполнения бюджета Санкт-Петербурга в 202__ году
по состоянию на _____

Принятые сокращения:

ФБ – расходы, финансируемые за счет средств субсидий, субвенций и иных
межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального бюджета;

АИП - расходы, предусмотренные Адресной инвестиционной программой.

тыс. рублей

Наименование распорядителя	Наименование целевой статьи	Подраздел	Целевая статья	Вид расходов	Код ГП	Признак бюджета СПб/ФБ	Признак АИП	Проектируемые бюджетные назначения на _____	Ожидаемое исполнение	Прогноз неисполнения по данным ГРБС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Руководитель главного распорядителя
бюджетных средств

(подпись, расшифровка подписи)

" ____ " _____ 202__ г.

Ф.И.О. исполнителя, телефон