



АДМИНИСТРАЦИЯ ТОТЕМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 20.05.2024

№ 631

г. Тотьма

О муниципальной долговой книге
Тотемского муниципального округа

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании статьи 42 Устава Тотемского муниципального округа Вологодской области, **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить прилагаемое Положение о порядке ведения муниципальной долговой книги Тотемского муниципального округа.

2. Финансовому управлению администрации Тотемского муниципального округа (О. В. Блинова) обеспечить регистрацию и учет муниципального долга, ведение муниципальной долговой книги в соответствии с Положением, указанным в пункте 1 настоящего постановления.

3. Признать утратившим силу постановления администрации Тотемского муниципального района:

от 19 мая 2016 года N 379 «О муниципальной долговой книге Тотемского муниципального района»;

от 03 октября 2019 года № 974 «О внесении изменений в постановление администрации Тотемского муниципального района от 19 мая 2016 года № 379».

4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации Тотемского муниципального округа О.В. Блинову.

5. Настоящее постановление вступает в силу после официального опубликования в приложении к газете «Тотемские вести».

6. Постановление подлежит размещению на официальном Интернет-представительстве (Web-сайте) администрации округа.

Глава Тотемского муниципального округа

С.Л. Селянин

Утверждено
постановлением
администрации Тотемского
муниципального округа
от 20.05.2024 N 631

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГЕ ТОТЕМСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА (далее Положение)

Настоящее Положение разработано с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Тотемского муниципального округа (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств, принятых Тотемским муниципальным округом (далее - округ), устанавливает состав информации, вносимой в Долговую книгу, порядок и срок ее внесения.

I. Общие положения

1. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации Тотемского муниципального округа (далее - финансовое управление) в соответствии с настоящим Положением.
2. Финансовое управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.
3. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются приказом начальника финансового управления.

II. Состав информации, содержащейся в Долговой книге

4. Долговая книга содержит общую информацию о долговых обязательствах, принятых округом, в том числе сведения об объеме долговых обязательств по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения полностью или частично, формах обеспечения обязательств (далее - долговые обязательства).

5. Долговая книга состоит из четырех разделов, соответствующих видам долговых обязательств:

I раздел "Муниципальные ценные бумаги", который ведется по форме в соответствии с приложением №1 к настоящему Положению;

II раздел "Кредиты, полученные округом от кредитных организаций", который ведется по форме в соответствии с приложением №2 к настоящему Положению;

III раздел "Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет округа от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", который ведется по форме в соответствии с приложением №3 к настоящему Положению;

IV раздел "Муниципальные гарантии", который ведется по форме в

соответствии с приложением №4 к настоящему Положению.

6. По каждому долговому обязательству в Долговую книгу должна быть внесена следующая информация:

1) По муниципальным ценным бумагам:

регистрационный номер;

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид муниципальной ценной бумаги;

регистрационный номер и дата государственной регистрации (изменений) условий эмиссии;

основание для осуществления эмиссии ценных бумаг (наименование нормативного правового акта, наименование органа, принявшего нормативный правовой акт, дата и номер);

ограничения на владельцев ценных бумаг (при наличии таковых);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

объявленный объем основного выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости;

дата начала размещения ценных бумаг;

объявленные объемы дополнительных выпусков ценных бумаг по номинальной стоимости;

даты частичного погашения номинальной стоимости облигаций;

порядковый номер транша при размещении выпуска ценной бумаги частями;

дата погашения выпуска (транша);

размещенный объем выпусков (транша) ценных бумаг по номинальной стоимости;

даты выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду;

процентные ставки купонного дохода (транша);

купонный доход транша в расчете на одну ценную бумагу;

выплаченная сумма купонного дохода;

задолженность по выплатам купонного дохода (транша);

дисконт транша на одну ценную бумагу;

наименование генерального агента (агента) по размещению ценных бумаг;

наименование регистратора или депозитария;

наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;

сумма выплаченного дисконта выпуска (транша) при погашении ценных бумаг;

общая сумма фактических расходов облигационного займа;

объем долга по выпуску ценной бумаги (траншу) по номинальной стоимости.

2) По кредитам, полученным округом от кредитных организаций:

регистрационный номер;

наименование договора (соглашения), его номер и дата заключения;

основание для заключения договора (соглашения);

наименование кредитора;

объем долгового обязательства по договору (соглашению);

процентная ставка по кредиту;

дата окончательного погашения кредита по договору (соглашению);

способ обеспечения исполнения обязательств по возврату кредита;

даты получения и погашения кредита полностью или частично;

сведения об изменении суммы кредита с начала финансового года, в том числе о возникновении и погашении основного долга по кредиту, обслуживании кредита (учитывая начисленные и уплаченные проценты, комиссии, маржу, неустойку (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями договора (соглашения);

фактическая задолженность по кредиту, в том числе фактическая задолженность по основному долгу по кредиту, обслуживанию кредита и просроченная задолженность по кредиту (учитывая начисленные и уплаченные проценты, комиссии, маржу, неустойку (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями договора (соглашения).

3) По бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет округа от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

регистрационный номер;

наименование договора (соглашения), его номер и дата заключения;

основание для получения бюджетного кредита;

наименование кредитора;

объем бюджетного кредита по договору (соглашению);

процентная ставка по бюджетному кредиту;

дата окончательного погашения бюджетного кредита по договору (соглашению);

способ обеспечения исполнения обязательств по возврату бюджетного кредита;

даты получения и погашения бюджетного кредита полностью или частично;

сведения об изменении суммы бюджетного кредита с начала финансового года, в том числе о возникновении и погашении основного долга по бюджетному кредиту, обслуживании бюджетного кредита (учитывая начисленные и уплаченные проценты, комиссии, маржу, неустойку (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями договора (соглашения);

фактическая задолженность по бюджетному кредиту, в том числе фактическая задолженность по основному долгу по бюджетному кредиту, по обслуживанию бюджетного кредита и просроченная задолженность по бюджетному кредиту (учитывая начисленные и уплаченные проценты, комиссии, маржу, неустойку (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями договора (соглашения).

4) По муниципальным гарантиям (далее - гарантия):

регистрационный номер;

наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство, его номер и дата;

основание для предоставления гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

объем обязательств по гарантии;

валюта обязательства по гарантии;

дата вступления гарантии в силу;

срок действия гарантии;

способ обеспечения исполнения обязательств принципала по гарантии;
наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу;
сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по гарантии, в том числе увеличении и уменьшении долгового обязательства по основному долгу, по обслуживанию (учитывая начисленные и уплаченные принципалом проценты, комиссии, маржу, неустойку (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиям гарантии), а также суммы, исполненные гарантом (учитываются начисленные и уплаченные гарантом проценты, комиссии, маржа, неустойки (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями гарантии);

фактическая задолженность по гарантии, в том числе по основному долгу и по обслуживанию, просроченная задолженность принципала и гаранта перед бенефициаром (включая задолженность по возврату основного долга и уплате процентов, комиссий, маржи, неустоек (штрафов, пеней) и иных платежей, предусмотренных условиями гарантии).

III. Порядок и сроки внесения информации в Долговую книгу

7. Основанием для внесения в Долговую книгу сведений о долговых обязательствах, указанных в пункте 6 настоящего Положения, являются правовые акты, договоры и соглашения о возникновении долгового обязательства, а также иные документы, подтверждающие возникновение указанных обязательств.

8. В Долговой книге отражаются сведения о долговых обязательствах, прошедших регистрацию в соответствии с разделом IV настоящего Положения.

9. Учет операций в Долговой книге производится посредством специально разработанного и принятого Департаментом финансов Вологодской области программного обеспечения.

10. Источниками информации для учета в Долговой книге операций, связанных с привлечением, погашением и обслуживанием муниципального долга, являются копии платежных документов финансового управления, информация с приложением копий платежных документов, представляемая принципалами (для муниципальных гарантий).

11. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

IV. Порядок регистрации долговых обязательств

12. Регистрация долгового обязательства осуществляется путем присвоения ему регистрационного номера. Финансовое управление проставляет регистрационный номер на последнем листе документа, подтверждающего возникновение долгового обязательства, и вносит соответствующие записи в Долговую книгу.

Регистрационный номер долгового обязательства содержит порядковый номер и дату регистрации по шаблону:

_____/_____/_____/_____
(КР) (Р) (ГГГГ) (ЧЧЧ)
Дата " __ " _____ 20__ г.

Порядковый номер - комбинация цифрового кода, идентифицирующая долговое обязательство в Долговой книге и состоящая из десяти знаков:

КР/Р/ГГГГ/ЧЧЧ, где:

КР – код округа;

Р - раздел Долговой книги;

ГГГГ - год регистрации;

ЧЧЧ - номер долгового обязательства от 001 до 999 (нарастающим итогом в текущем финансовом году, по окончании финансового года нумерация возобновляется).

13. Оригиналы документов, указанных в пункте 7 настоящего Положения, представляются администрацией района в финансовое управление для регистрации долгового обязательства в срок, не превышающий четырех рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

14. Регистрация изменений условий долгового обязательства осуществляется в соответствии с пунктами 12,13 настоящего Положения. При этом изменениям условий долгового обязательства присваивается тот же порядковый номер, под которым было зарегистрировано первоначальное долговое обязательство, а датой регистрации является дата документа об изменении условий долгового обязательства.

15. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит регистрации и отражению в Долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

V. Порядок формирования Долговой книги

16. Долговая книга формируется в виде электронных таблиц на первое число каждого месяца текущего финансового года по всем долговым обязательствам, не исполненным на момент ее формирования. Разделы, не содержащие зарегистрированных долговых обязательств на отчетную дату, не формируются. Ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, по формам согласно приложениям №1 - 4 к настоящему Положению Долговая книга выводится на бумажный носитель в сроки предоставления финансовым управлением в Департамент финансов Вологодской области бюджетной отчетности.

17. Информация из Долговой книги ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, сверяется с бюджетной отчетностью, представляемой финансовым управлением в Департамент финансов Вологодской области.

18. Долговая книга, выведенная на бумажный носитель, подписывается начальником финансового управления и начальником отдела учета и отчетности финансового управления или лицами, исполняющими обязанности начальника финансового управления и начальника отдела учета и отчетности финансового управления.

VI. Порядок предоставления информации, содержащейся в Долговой книге

19. Информация, содержащаяся в Долговой книге, может быть представлена федеральным органам законодательной и исполнительной власти, органам местного самоуправления либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

20. Информация, передаваемая в федеральные органы законодательной и исполнительной власти, органы местного самоуправления либо их уполномоченные органы формируется в виде выписки из Долговой книги на отчетную дату по форме согласно приложению N 5 к настоящему Положению.

21. Информация о структуре и объеме муниципального долга округа в разрезе видов долговых обязательств округа является публичной и подлежит опубликованию на официальном сайте Тотемского муниципального округа ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом.

VII. Порядок хранения Долговой книги

22. Долговая книга, выведенная на бумажный носитель, хранится в финансовом управлении в течение 5 лет, по истечении срока хранения сдается в архив.

Приложение N 5
к Положению
о муниципальной долговой книге
Тотемского муниципального округа

Выписка
из муниципальной долговой книги
Тотемского муниципального округа по состоянию на ____20__ г.

1. Муниципальные ценные бумаги

Наименование и вид государственной ценной бумаги	Регистрационный номер и дата государственной регистрации (изменений) условий эмиссии	Основание для осуществления эмиссии ценных бумаг	Срок окончательного погашения обязательства по документам	Размещенный объем выпусков (транша) ценных бумаг по номинальной стоимости	Дата погашения выпуска (транша)	Фактическая задолженность по государственным ценным бумагам, рублей
1	2	3	4	5	6	7
Итого по разделу:	х	х	х		х	

2. Кредиты, полученные от кредитных организаций

№ и дата заключения государственного контракта	Наименование кредитора	Наименование заемщика	Объем долгового обязательства по государственному контракту	Срок окончательного погашения долгового обязательства по государственному контракту	Фактическая задолженность по кредитам кредитных организаций, рублей
1	2	3	4	5	6
Итого по разделу:	х	х	х	х	

3. Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

№ и дата заключения соглашения (договора)	Наименование кредитора	Наименование заемщика	Объем долгового обязательства по соглашению (договору)	Срок окончательного погашения долгового обязательства по соглашению (договору)	Фактическая задолженность по бюджетным кредитам, рублей
1	2	3	4	5	6
Итого по разделу:	х	х	х	х	

4. Муниципальные гарантии

№ и дата заключения договора (соглашения)	Наименование бенефициара	Наименование принципала	Объем долгового обязательства по договору (соглашению)	Срок окончательного погашения обязательства по договору (соглашению)	Фактическая задолженность по обязательствам, обеспеченным государственными гарантиями области, рублей
1	2	3	4	5	6
Итого по разделу:		х	х	х	
Всего:		х	х	х	

Подписи: Начальник финансового управления
Начальник отдела учета и отчетности

Исполнитель:

Приложение N 2
к Положению
о муниципальной долговой книге
Тотемского муниципального округа

**Раздел II. КРЕДИТЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ
ОКРУГОМ ОТ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

N п/п	Регистрационный номер договора (соглашения) договора (соглашения) номер и дата заключения	Наименование договора (соглашения)	Основание для кредитора обязательства по договору (соглашению) в руб. и коп.	Наименование долгового кредита % (соглашению) кредита	Объем ставка по кредиту в %	Процентная ставка по окончательного исполнения обязательства по возврату частично погашено начислено уплачено	Дата возникновения долгового обязательства	Способ обеспечения исполнения обязательства	Дата исполнения обязательства	Дата исполнения обязательства	Сведения об изменении долговых обязательств с начала финансового года в руб. и коп.	Фактическая задолженность по договорному обязательству на 01.__.20__ в руб. и коп.	по основному долгу		справочно		
													по обслуживанию	просроченная задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Итого																	

Подписи: Начальник финансового управления
 Начальник отдела учета и отчетности
 Исполнитель:

Приложение N 4
к Положению
о муниципальной долговой книге
Тотемского муниципального округа

Раздел IV. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ

N п/л	Регистрационный номер	Наименование гарантии, N и дата ее выдачи	Основание для предоставления гарантии	Наименование принципала	Наименование бенефициара	Объем обязательства	Валюта обязательства	Дата возникновения	Срок действия	Способ обеспечения	Наличие или отсутствие	Сведения об изменении долговых обязательств с начала финансового года в руб. и коп.	Фактическая задолженность по долговому обязательству									
													на 01.____20__ в руб. и коп.	справочно:								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Итого:																						

Подписи: Начальник финансового управления
Начальник отдела учета и отчетности
Исполнитель: