

ПРИЛОЖЕНИЕ
УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
города
от 28.06.2021 № 988

Порядок
ведения Муниципальной долговой книги города Рассказово

1. Настоящий Порядок ведения Муниципальной долговой книги города Рассказово (далее – Долговая книга) разработан в соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 34 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Рассказово, утвержденного решением Рассказовского городского Совета народных депутатов от 18.12.2019 № 601 и определяет процедуру ведения Долговой книги, регистрации и учета долговых обязательств города Рассказово, устанавливает состав информации о долговых обязательствах города Рассказово, порядок и срок ее внесения и изменения в Долговую книгу, а также порядок хранения Долговой книги.

2. Под Долговой книгой понимается систематизированный свод информации по всем видам долговых обязательств, составляющих муниципальный долг города Рассказово.

3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации города Рассказово (далее – финансовое управление). Финансовое управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги. Ответственным лицом за ведение Долговой книги является специалист финансового управления в соответствии с его должностными обязанностями (в его отсутствие, лицо его замещающее).

4. Долговые обязательства города Рассказово, отраженные в Долговой книге имеют свой регистрационный код и могут существовать в виде обязательств по:

- 4.1. муниципальным ценным бумагам города Рассказово;
- 4.2. кредитам, привлеченным городом Рассказово от кредитных организаций;
- 4.3. бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет города Рассказово из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 4.4. муниципальным гарантиям города Рассказово;
- 4.5. иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенным на муниципальный долг города Рассказово.

5. Регистрация долговых обязательств города Рассказово осуществляется путем присвоения регистрационного кода каждому долговому обязательству и внесения соответствующих записей в Долговую

книгу.

Регистрационный код состоит из шести знаков:

АА-ГГ/ХХ, где

АА – указывает на вид долгового обязательства города Рассказово и соответствует разделу долговой книги, предусмотренному пунктом 6 настоящего Порядка:

«01» - муниципальным ценным бумагам города Рассказово, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«02» - по кредитам, привлеченным городом Рассказово от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«03» - по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет города Рассказово из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«04» - по бюджетным кредитам, привлеченным городом Рассказово от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«05» - по муниципальным гарантиям города Рассказово, выраженным в валюте Российской Федерации;

«06» - по муниципальным гарантиям города Рассказово в иностранной валюте, предоставленным Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«07» - по иным непогашенным долговым обязательствам города Рассказово в валюте Российской Федерации.

ГГ – две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству города Рассказово;

ХХ – порядковый номер долгового обязательства города Рассказово в соответствующем разделе Долговой книги.

Внутри разделов Долговой книги регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

6. Долговая книга ведется в разрезе внутреннего и внешнего муниципального долга города Рассказово, содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств города Рассказово и состоит из семи разделов:

6.1. по муниципальным ценным бумагам города Рассказово, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

муниципальный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид ценной бумаги;

основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;

объявленный (по номиналу) размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

форма выпуска ценных бумаг;
ставка купонного дохода по ценной бумаге;
размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;
дата размещения (доразмещения) ценных бумаг;
дата выплаты купонного дохода;
фактическая дата выплаты купонного дохода;
сумма купонного дохода, подлежащая выплате;
фактическая сумма купонного дохода, подлежащая выплате;
дата выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;
фактическая дата выкупа и погашения ценных бумаг;
объем выкупа и погашения ценных бумаг;
фактический объем выкупа и погашения ценных бумаг;
наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг;
сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) ценных бумаг;
сведения об уплате процентов по ценным бумагам (произведены или не произведены);
наименование депозитария или регистратора;
сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода;
сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;
номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам.

6.2. по кредитам, привлеченным городом Рассказово от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;
наименование договора или соглашения;
номер и дата заключения договора или соглашения;
изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;
основание для заключения договора или соглашения;
наименование кредитора;
объем полученного кредита;
процентная ставка по кредиту;
дата получения кредита;
даты выплаты процентных платежей;
суммы выплаты процентных платежей;
фактические даты выплаты процентных платежей;
фактическая сумма выплаты процентных платежей;
дата погашения кредита;
сумма погашения кредита;
фактическая дата погашения кредита;
фактическая сумма погашения кредита;
сведения о процентных платежах по кредиту (произведены или не

произведены);

сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

объем основного долга по кредиту.

6.3. по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет города Рассказово из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для получения бюджетного кредита;

номер и дата договора или соглашения;

объем предоставленного бюджетного кредита;

сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит;

процентная ставка по бюджетному кредиту;

дата получения бюджетного кредита;

дата погашения бюджетного кредита;

сумма погашения бюджетного кредита;

фактическая дата погашения бюджетного кредита;

фактическая сумма погашения бюджетного кредита;

дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

фактическая дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

фактическая сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий получения бюджетного кредита;

сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

объем основного долга по кредиту.

6.4. по бюджетным кредитам, привлеченным городом Рассказово от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов:

регистрационный номер;

основание для получения бюджетного кредита;

номер и дата договора или соглашения;

объем предоставленного бюджетного кредита;

сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит;

процентная ставка по бюджетному кредиту;

дата получения бюджетного кредита;

дата погашения бюджетного кредита;

сумма погашения бюджетного кредита;

фактическая дата погашения бюджетного кредита;

фактическая сумма погашения бюджетного кредита;
дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;
фактическая дата выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

фактическая сумма выплаты процентных платежей по бюджетному кредиту;

сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий получения бюджетного кредита;

сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

объем основного долга по кредиту.

6.5. по муниципальным гарантиям города Рассказово, выраженным в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основания для предоставления муниципальной гарантии;

дата муниципальной гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

предельная сумма муниципальной гарантии;

сумма фактически имеющихся у принципала обязательств, обеспеченных муниципальной гарантией;

дата вступления муниципальной гарантии в силу;

номер вступления муниципальной гарантии в силу;

сроки муниципальной гарантии, предъявления требований по муниципальной гарантии, исполнения муниципальной гарантии;

сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по муниципальной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией;

наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу, либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу.

6.6. по муниципальным гарантиям города Рассказово в иностранной валюте, предоставленным Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов:

регистрационный номер;

основания для предоставления муниципальной гарантии;

дата муниципальной гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

предельная сумма муниципальной гарантии;

сумма фактически имеющихся у принципала обязательств,

обеспеченных муниципальной гарантией;

дата вступления муниципальной гарантии в силу;

номер вступления муниципальной гарантии в силу;

сроки муниципальной гарантии, предъявления требований по муниципальной гарантии, исполнения муниципальной гарантии;

сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по муниципальной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией;

наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу, либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу.

6.7. по иным непогашенным долговым обязательствам города Рассказово в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для возникновения обязательства;

вид долгового обязательства;

наименование организации – должника;

наименование организации – кредитора;

дата возникновения обязательств;

дата погашения обязательств;

сведения о погашении обязательств.

7. Информация о муниципальных внутренних и внешних долговых обязательствах города Рассказово (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям города Рассказово) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о муниципальных долговых обязательствах города Рассказово по муниципальным гарантиям города Рассказово вносится в Долговую книгу города Рассказово в течение пяти рабочих дней с даты получения городом Рассказово сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией города Рассказово.

8. Учет операций в Долговой книге ведется по формам согласно приложениям № 1-7 к настоящему Порядку.

9. Внутри разделов записи осуществляются в хронологическом порядке по дате возникновения или моменту вступления долгового обязательства в силу с обязательным указанием итога по каждому разделу. Обязательным условием надлежащего оформления долгового обязательства является его включение в Долговую книгу.

10. Отражение долговых обязательств в Долговой книге производится на основании документов (оригиналов или заверенных уполномоченными лицами копий), подтверждающих возникновение, изменение и прекращение долгового обязательства.

11. Информация об изменении параметров долговых обязательств

отражается в Долговой книге на основании оригиналов (заверенных уполномоченными лицами копий) платежных документов, выписок со счета, актов сверки и/или других подтверждающих документов.

12. Заверенные копии первичных документов, на основании которых была произведена регистрационная запись, хранятся в архиве финансового управления.

13. Долговые обязательства отражаются в Долговой книге в валюте Российской Федерации. Обязательства в иностранной валюте учитываются в валюте Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации.

14. Долговая книга формируется в электронном виде и выводится на бумажный носитель ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в разрезе обязательств по установленным настоящим Порядком формам согласно приложениям № 1-7 к настоящему Порядку.

15. Долговая книга города брошюруется, скрепляется печатью и подписями начальника финансового управления и специалиста, ответственного за ведение Долговой книги (либо лицами их замещающими). Долговая книга хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на хранении у лица, ответственного за ее ведение (в его отсутствии, лица его замещающего).

16. Долговая книга за год, предшествующий отчетному году, передается на хранение в архив финансового управления города Рассказово в соответствии с установленным Порядком.

17. Выписка из Долговой книги ежемесячно размещается на официальном сайте администрации города Рассказово в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» до 10 числа месяца следующего за отчетным.