

**АДМИНИСТРАЦИЯ БОНДАРСКОГО РАЙОНА
ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

07.07.2021

с. Бондари

№ 305

Об утверждении Порядка ведения
муниципальной долговой книги
Бондарского района

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и на основании статьи 33 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Бондарском районе утвержденного решением Бондарского районного Совета народных депутатов от 24.12.2014 №112 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Бондарском районе», администрация района ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Бондарского района (далее – Порядок) согласно приложению .

2. Утвердить форму муниципальной долговой книги Бондарского района согласно приложениям № 1 – 7 к Порядку.

3. Финансовому отделу администрации района (Перова) обеспечить ведение муниципальной долговой книги Бондарского района и сбор информации о долговых обязательствах, отражаемых в муниципальной долговой книге Бондарского района.

4. Признать утратившим силу постановление администрации Бондарского района от 17.05.2007 №115 «Об утверждении Положения о порядке ведения муниципальной долговой книги Бондарского района».

5. Опубликовать настоящее постановление в газете «Народная трибуна» и сетевом издании «РИА ТОП 68»(www.top68.ru).

6. Настоящее постановление вступает в силу со дня его опубликования.

7. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Первый заместитель
главы администрации

И.А.Захаров

Порядок
ведения муниципальной долговой книги
Бондарского района

I. Порядок ведения и хранения Долговой книги

Настоящий Порядок разработан с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Бондарского района (далее – Долговая книга), обеспечения контроля над полнотой учета, правильностью оформления, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств.

1. Долговая книга представляет собой форму отчетности о долговых обязательствах района в соответствии с требованием статьи 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. Долговая книга является формой представления информации по отдельным видам обязательств и формируется автоматически средствами программного обеспечения ведения реестра.

3. Обязательным условием надлежащего оформления долгового обязательства является его включение в Долговую книгу.

4. Регистрационные записи в Долговой книге осуществляются в хронологическом порядке на основании оригиналов (копий) платежных документов, выписок со счетов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих изменение долга. Каждое долговое обязательство регистрируется отдельно и имеет свой регистрационный код.

01 – информация о муниципальных ценных бумагах Бондарского района;

02 - информация по кредитам, привлеченным Бондарским районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

03 - информация по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Бондарского района в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

04 - информация по бюджетным кредитам, привлеченным Бондарским районом от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

05 - информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, выраженным в валюте Российской Федерации;

06 - информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

07 - информация по иным непогашенным долговым обязательствам Бондарского района в валюте Российской Федерации.

5. Долговая книга внутреннего долга Бондарского района содержит сведения:

- 1) Информация о муниципальных ценных бумагах Бондарского района
 - код МО;
 - наименование муниципального образования;
 - регистрационный номер;
 - государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;
 - вид ценной бумаги;
 - основание для осуществления эмиссии и 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 выпуска ценных бумаг;
 - объем выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;
 - фактический объем выкупа и погашения ценных бумаг;
 - наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг;
 - наименование депозитария или регистратора;
 - сведения о погашении (реструктуризации и, выкупе) ценных бумаг;
 - сведения об уплате процентов по ценным бумагам (произведены или не произведены);
 - сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода;
 - сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;
 - номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам;
- 2) информация по кредитам, привлеченным Бондарским районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:
 - код МО;
 - наименование муниципального образования;
 - регистрационный номер;
 - наименование договора или соглашения;

- номер договора или соглашения;
- дата заключения договора или соглашения;
- изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;
- основание для заключения договора или соглашения;
- наименование кредитора;
- дата получения кредита;
- объем полученного кредита;
- процентная ставка по кредиту;
- даты выплаты процентных платежей;
- сумма 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;

3) информация по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Бондарского района в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- код МО;
- наименование муниципального образования;
- регистрационный номер;
- основание для получения бюджетного кредита;
- номер договора или соглашения;
- дата договора или соглашения;
- изменение условий получения бюджетного кредита;
- 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);

- сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

- сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

- объем основного долга по кредиту;

4) информация по бюджетным кредитам, привлеченным Бондарским районом от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов:

- код МО;

- наименование муниципального образования;

- регистрационный номер;

- основание для получения бюджетного кредита;

- номер договора или соглашения;

- дата договора или соглашения;

- изменение условий получения бюджетного кредита;

- 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);

- сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

- сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

- объем основного долга по кредиту;

5) информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, выраженным в валюте Российской Федерации:

- код МО;

- наименование муниципального образования;

- регистрационный номер;

- основание для предоставления муниципальной гарантии;

- дата муниципальной гарантии;

- наименование принципала;
- наименование бенефициара;
- предельная сумма государственной 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;

б) Информация по муниципальным гарантиям Бондарского району, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

- код МО;
- наименование муниципального образования;
- регистрационный номер;
- основание для предоставления муниципальной гарантии;
- дата муниципальной гарантии;
- наименование принципала;
- наименование бенефициара;
- предельная сумма государственной 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 к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

7) информация по иным непогашенным долговым обязательствам Бондарского района Тамбовской области в валюте Российской Федерации:

- код МО;
- наименование муниципального образования;
- регистрационный номер;
- основание для возникновения обязательств;
- вид долгового обязательства;

- наименование организации- должника;
- наименование организации- кредитора;
- дата возникновения обязательства;
- дата погашения обязательства;
- сведения о погашении обязательства.

6. Информация, связанная с возникновением долгового обязательства, представляется для внесения в Долговую книгу в трехдневный срок с момента возникновения обязательства. Информация, связанная с обслуживанием долгового обязательства (размещение, выплата доходов, погашение обязательства), представляется для внесения в Долговую книгу в срок, предусмотренный в соответствующем договоре или соглашении, заключаемом с организацией, привлекаемой к обслуживанию долгового обязательства.

7. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной. Сведения, содержащиеся в Долговой книге, представляются финансовым отделом администрации района, районному Совету народных депутатов, юридическим лицам либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

8. Заверенные копии первичных документов, на основе которых была произведена регистрационная запись, хранятся в архиве финансового отдела администрации района, как муниципального органа, занимающегося ведением Долговой книги Бондарского района.

9. В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, указанные изменения и дополнения должны быть представлены в финансовый отдел администрации района в трехдневный срок со дня его внесения.

10. Долговые обязательства отражаются в Долговой книге в валюте Российской Федерации.

11. В Долговой книге отражаются все долговые обязательства, не исполненные на момент начала отчетного периода, на который формируется Долговая книга.

12. 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 и установленным настоящим Порядком формам согласно приложениям № 1-7.

Долговая книга района брошюруется и скрепляется гербовой печатью и подписью начальника финансового отдела района.

13. Информация представляется в утвержденных формах в электронном виде по каналам связи и на бумажных носителях с представлением копий документов, подтверждающих возникновение муниципальных долговых обязательств и совершение операций по ним.

14. Форма муниципальной долговой книги рекомендована финансовым управлением области.

15. Долговая книга хранится в виде электронных файлов (а также копии этих файлов) в компьютере у ведущего специалиста отдела, ответственного за её ведение.

16. Информация на бумажных носителях, послужившая основанием для заполнения реквизитов таблиц Долговой книги, хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится у лица ответственного за её ведение.

II. Порядок регистрации долговых обязательств

17. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей Финансовым отделом администрации в Долговую книгу.

18. Регистрация долговых обязательств Бондарского района в валюте Российской Федерации осуществляется путем присвоения регистрационного номера, состоящего из шести значащих разрядов:

АА-ГГ/ХХ, где

а) первый, второй разряды номера (АА) указывает на вид муниципального долгового обязательства :

«01» - Информация о муниципальных ценных бумагах Бондарского района;

«02» - Информация по кредитам, привлеченным Бондарским районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

«03» - Информация по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Бондарского района в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

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

«05» - Информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, выраженным в валюте Российской Федерации;

«06» - Информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, представленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«07» - Информация по иным непогашенным долговым обязательствам Бондарского района в валюте Российской Федерации;

б) третий, четвертый разряды (ГГ) цифры года, в течении которого были подписаны документы по долговому обязательства Бондарского района;;

в) пятый, шестой разряды (ХХ) – порядковый номер долгового обязательства Бондарского района в соответствующем разделе долговой книге.

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

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 выпуска ценных бумаг	Объем выкупа и погашения ценных бумаг	Фактический объем выкупа и погашения ценных бумаг	Наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг	Наименование депозитария или регистратора	Сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) ценных бумаг	Сведения об уплате процентов по ценным бумагам (произведены или не произведены)	Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода	Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости и ценных бумаг	Номинальная сумма долга по государственным ценным бумагам
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28

Приложение № 2
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Бондарского района

на

Периодичность: месячная

02. Информация по кредитам, привлеченным Бондарским районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

Код МО	Наименование муниципального образования	Регистрационный номер	Наименование договора или соглашения	Номер договора или соглашения	Дата заключения договора или соглашения	Изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита	Основание для заключения договора или соглашения	Наименование кредитора	Дата получения кредита	Объем полученного кредита	Процентная ставка по кредиту	Даты выплаты процентных платежей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Итого												
Сумма выплат 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		
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		

Приложение № 3
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Бондарского района

На

Периодичность: месячная

03. Информация по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Бондарского района в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Код МО	Наименование муниципального образования	Регистрационный номер	Основание для получения бюджетного кредита	Номер договора или соглашения	Дата договора или соглашения	Изменение условий получения бюджетного кредита	Объем предоставленного бюджетного кредита	Сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит	Процентная ставка по бюджетному кредиту	Дата получения бюджетного кредита	Дата погашения бюджетного кредита
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого											
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)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту	Объем основного долга по кредиту	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	

на

Периодичность месячная

**04. Информация по бюджетным кредитам, привлеченным Бондарским районом от Российской Федерации
в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов**

Код МО	Наименование муниципального образования	Регистрационный номер	Основание для получения бюджетного кредита	Номер договора или соглашения	Дата договора или соглашения	Изменение условий получения бюджетного кредита	Объем предоставленного бюджетного кредита	Сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит	Процентная ставка по бюджетному кредиту	Дата получения бюджетного кредита	Дата погашения бюджетного кредита
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого											
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)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту	Объем основного долга по кредиту	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	

Приложение № 5
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Бондарского района

На

Периодичность месячная

05. Информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, выраженным в валюте Российской Федерации

Единица измерения: руб.

Код МО	Наименование муниципального образования	Регистрационный номер	Основание для предоставления муниципальной гарантии	Дата муниципальной гарантии	Наименование принципала	Наименование бенефициара
1	2	3	4	5	6	7
Итого						
Предельная сумма государственной 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
8	9	10	11	12	13	14

На
Периодичность: месячная

06. Информация по муниципальным гарантиям Бондарского района, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

Код МО	Наименование муниципального образования	Регистрационный номер	Основание для предоставления муниципальной гарантии	Дата муниципальной гарантии	Наименование принципала	Наименование бенефициара
1	2	3	4	5	6	7
Итого						
Предельная сумма государственной 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
8	9	10	11	12	13	14

