

АДМИНИСТРАЦИЯ МУЧКАПСКОГО РАЙОНА
ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

27.01.2022

р.п. Мучкапский

№35

Об утверждении Порядка ведения муниципальной
долговой книги Мучкапского района

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 32 Решения Мучкапского районного Совета народных депутатов от 28.09.2017 г. № 373 «Об утверждении положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Мучкапском районе Тамбовской области»» администрация района постановляет:

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

2. Финансовому отделу администрации района (Писклов) обеспечить ведение муниципальной долговой книги Мучкапского района (далее – Долговая книга) и сбор информации о долговых обязательствах, отражаемых в муниципальной долговой книге Мучкапского района, предоставление в финансовое управление области информации из муниципальной долговой книги.

3. Признать утратившим силу постановление администрации района от 04.12.2013 № 957 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Мучкапского района».

4. Опубликовать настоящее постановление в газете «Мучкапские новости», разместить на сайте сетевого издания «Региональное информационное агентство «ТОП 68» (www.top68.ru) и на официальном сайте администрации Мучкапского района.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава
района

А.А. Хоружий

Приложение

УТВЕРЖДЕН

постановлением администрации
района

от 27.01.2022 №35

Порядок

ведения муниципальной долговой книги Мучкапского района

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 32 Решения Мучкапского районного Совета народных депутатов от 28.09.2017 г. № 373 «Об утверждении положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Мучкапском районе Тамбовской области»» с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Мучкапского района (далее - Долговая книга), обеспечения контроля над полнотой учета, правильностью оформления, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств.

2. Под Долговой книгой понимается систематизированный свод информации по всем видам долговых обязательств, составляющих муниципальный долг Мучкапского района, который формируется автоматически средствами программного обеспечения ведения реестра.

3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым отделом администрации района (далее – Финансовый отдел). Финансовый отдел несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги. Ответственным лицом за ведение Долговой книги является главный специалист финансового отдела.

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

4.1. ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);

4.2. бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

4.3. бюджетным кредитам, привлеченным от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

4.4. кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

4.5. гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации;

4.6. муниципальным гарантиям, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

4.7. иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие настоящего Кодекса и отнесенным на муниципальный долг.

5. Регистрация долговых обязательств Мучкапского района осуществляется путем присвоения регистрационного кода каждому долговому обязательству и внесения соответствующих записей в Долговую книгу.

Регистрационный код состоит из шести знаков:

АА-ГГ/XXX, где

АА - указывает на вид долгового обязательства Мучкапского района и соответствует разделу долговой книги, предусмотренному пунктом 4 настоящего Порядка:

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

«02»-по муниципальным ценным бумагам Мучкапского района, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

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

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

«05»-по кредитам, привлеченным Мучкапского районом от кредитных организаций, международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«06»-по кредитам, привлеченным Мучкапского районом от международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

«07»-по муниципальным гарантиям Мучкапского района, выраженным в валюте Российской Федерации;

«08»-по муниципальным гарантиям Мучкапского района в иностранной валюте, предоставленным Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«09»-по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района в валюте Российской Федерации;

«10»-по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района в иностранной валюте;

ГГ - две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству Мучкапского района;

XXX - порядковый номер долгового обязательства Мучкапского района 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 Мучкапского района, содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств Мучкапского района и состоит из десяти разделов:

6.1. по муниципальным ценным бумагам Мучкапского района, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер;
- государственный 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 государственным ценным бумагам.

6.2. по муниципальным ценным бумагам Мучкапского района, обязательства по которым выражены в иностранной валюте:

- регистрационный номер;
- государственный 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 государственным ценным бумагам.

6.3. по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Мучкапского района 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 Мучкапским районом 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 кредитам, привлеченным Мучкапским районом от кредитных организаций, международных финансовых организаций и иностранных банков, 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;

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.

6.6. по кредитам, привлеченным Мучкапским районом от международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в иностранной валюте:

регистрационный номер;

наименование договора или соглашения;

номер и дата заключения договора или соглашения;

основание для заключения договора или соглашения;

наименование кредитора;

объем полученного кредита;

процентная ставка по кредиту;

дата получения кредита;

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);

изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;

сумма просроченной задолженности по выплате процентов;

сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту;

объем основного долга по кредиту.

6.7. по муниципальным гарантиям Мучкапского района, выраженным в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание 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.

6.8. по муниципальным гарантиям Мучкапского района в иностранной валюте, предоставленным Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов:

регистрационный номер;

основание 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.

6.9. по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района 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.

6.10. по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района в иностранной валюте:

- 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 Мучкапского района (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Мучкапского района) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

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

8. Учет операций в Долговой книге ведется по формам согласно приложениям № 1 - 10 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 финансовом отделе.

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 № 1-10 к настоящему Порядку.

15. Долговая книга района брошюруется, скрепляется печатью и подписями начальника и главного бухгалтера финансового отдела. Долговая книга хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на хранении у лица, ответственного за ее ведение (в его отсутствие, лица его замещающее).

16. Долговая книга за год, предшествующий отчетному году, хранится в финансовом отделе до её передачи на хранение в архив в соответствии с установленным порядком.

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Мучкапского района

На _____

Периодичность месячная

05. Информация по кредитам, привлеченным Мучкапским районом от кредитных организаций, международных финансовых организаций и иностранных банков, 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	Дата получения кредита	Объем полученного кредита	Процентная ставка по кредиту	Даты выплаты процентных платежей	Сумма выплаты процентных платежей
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Итого										

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 и по выплате процентов	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту	Объем основного долга по кредиту
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги Мучкапского
района

На _____

Периодичность месячная

07. Информация по муниципальным гарантиям Мучкапского района, выраженным в валюте Российской Федерации
Единица измерения: руб.

Регистрационный номер	Основание 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 государственной 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Итого:											0,00

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги Мучкапского
района

на _____

Периодичность
месячная

09. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района в валюте Российской Федерации

Единица измерения: руб.

Регистрационный номер	Основание для возникновения обязательства	Вид долгового обязательства	Наименование организации - должника	Наименование организации - кредитора	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства	Сведения о погашении обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого:							0,00

ПРИЛОЖЕНИЕ № 10
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги Мучкапского
района

на _____

Периодичность
месячная

10. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам Мучкапского района в иностранной валюте

Регистрационный номер	Основание для возникновения обязательства	Вид долгового обязательства	Наименование организации - должника	Наименование организации - кредитора	Дата возникновения обязательства	Дата погашения обязательства	Сведения о погашении обязательства
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого:							0,00