

Администрация Токарёвского муниципального округа
Тамбовской области

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

29.03.2024

р.п. Токарёвка

№ 384

Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги
Токарёвского муниципального округа Тамбовской области

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 22 Положения о бюджетном процессе в Токарёвском муниципальном округе Тамбовской области, утвержденного решением Совета депутатов Токарёвского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2024 № 26, Уставом Токарёвского муниципального округа Тамбовской области администрация Токарёвского муниципального округа постановляет:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Токарёвского муниципального округа Тамбовской области согласно приложению.

2. Финансовому управлению администрации Токарёвского муниципального округа Тамбовской области (Родионова) обеспечить ведение муниципальной долговой книги Токарёвского муниципального округа Тамбовской области.

3. Признать утратившим силу постановление администрации Токарёвского района от 06.11.2020 № 469 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Токарёвского района Тамбовской области».

4. Опубликовать настоящее постановление в общественно-политической газете Токарёвского муниципального округа «Маяк», разместить на сайте сетевого издания «РИА «ТОП68» (<https://top68.ru>) и на официальном сайте администрации Токарёвского муниципального округа Тамбовской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (<https://tokarevka-adm.gosuslugi.ru>).

5. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Токарёвского
муниципального округа
Тамбовской области

В.Н. Айдаров

ПРИЛОЖЕНИЕ
УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
Токарёвского муниципального округа
от 29.03.2024 № 384

Порядок
ведения муниципальной долговой книги
Токарёвского муниципального округа Тамбовской области

1. Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги Токарёвского муниципального округа Тамбовской области (далее - Долговая книга) разработан в соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 22 Положения о бюджетном процессе в Токарёвском муниципальном округе Тамбовской области, утвержденного решением Совета депутатов Токарёвского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2024 № 26, и определяет процедуру ведения Долговой книги, регистрации и учета долговых обязательств Токарёвского района Тамбовской области, устанавливает состав информации о долговых обязательствах Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области.

3. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением администрации Токарёвского муниципального округа Тамбовской области (далее – Финансовое управление). Финансовое управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

4. Долговые обязательства Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, отраженные в Долговой книге, имеют свой регистрационный код и могут существовать в виде обязательств по:

4.1. муниципальным ценным бумагам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области;

4.2. кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;

4.3. бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Токарёвского муниципального округа Тамбовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

4.4. муниципальным гарантиям Токарёвского муниципального округа Тамбовской области;

4.5. иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенным на муниципальный долг Токарёвского муниципального округа Тамбовской области.

5. Регистрация долговых обязательств Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области и соответствует разделу Долговой книги, предусмотренному пунктом 6 настоящего Порядка:

«01» - муниципальным ценным бумагам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«02» - по муниципальным ценным бумагам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

«03» - по кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области от кредитных организаций, международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«04» - по кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области от международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в иностранной валюте;

«05» - по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Токарёвского муниципального округа Тамбовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

«06» - по бюджетным кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«07» - по муниципальным гарантиям Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, выраженным в валюте Российской Федерации;

«08» - по муниципальным гарантиям Токарёвского муниципального округа Тамбовской области в иностранной валюте, предоставленным Российской Федерации в рамках использования целевых иностранных кредитов;

«09» - по иным непогашенным долговым обязательствам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области в валюте Российской Федерации;

«10» - по иным непогашенным долговым обязательствам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области в иностранной валюте;

ГГ - две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству Токарёвского муниципального округа Тамбовской области ;

XXX - порядковый номер долгового обязательства Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области, содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств Токарёвского муниципального округа Тамбовской области и состоит из десяти разделов:

6.1. по государственным ценным бумагам Тамбовской области, 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 Токаревского муниципального округа Тамбовской области, 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 муниципальным ценным бумагам.

6.3. по кредитам, привлеченным Токаревским муниципальным округом Тамбовской области 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.

6.4. по кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области 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.

6.5. по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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.

6.6. по бюджетным кредитам, привлеченным Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области 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.

6.7. по муниципальным гарантиям Токарёвского района Тамбовской области, 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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 Токарёвского муниципального округа Тамбовской области (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Токарёвского муниципального округа Тамбовской области и) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о муниципальных долговых обязательствах Токарёвского муниципального округа Тамбовской области по муниципальным гарантиям

Токарёвского муниципального округа Тамбовской области вносится в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с даты получения Токарёвским муниципальным округом Тамбовской области сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Токарёвского муниципального округа Тамбовской области.

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 отдела администрации района.

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 района брошюруется, скрепляется гербовой печатью и подписью начальника финансового отдела администрации района. Долговая книга хранится в металлическом несгораемом шкафу.

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

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

Приложение № 9
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги
Токарёвского муниципального округа
Тамбовской области

На _____
Периодичность
Месячная

09. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам Токарёвского муниципального округа Тамбовской области 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							

Приложение № 10
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги
Токарёвского муниципального округа
Тамбовской области

На _____
Периодичность
месячная

10. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам
Токарёвского муниципального округа Тамбовской области в иностранной валюте

Единица измерения: руб.

Регистрационн ый 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							