

Администрация Мордовского
муниципального округа
Тамбовской области

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

01.02.2024

р.п. Мордово

№ 143

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

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 22 Положения о бюджетном процессе в Мордовском муниципальном округе Тамбовской области, утвержденного решением Совета депутатов Мордовского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2023 г. № 23, Уставом Мордовского муниципального округа Тамбовской области, администрация Мордовского муниципального округа постановляет:

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

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

3. Признать утратившим силу постановление администрации района от 07.07.2021 № 351 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Мордовского муниципального округа».

4. Настоящее постановление вступает в силу с 01.01.2024 года.

5. Опубликовать настоящее постановление на сайте сетевого издания «РИА Топ68» (www.top68.ru) и на официальном сайте администрации Мордовского муниципального округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового управления администрации Мордовского муниципального округа Е.А Сотникову.

Глава Мордовского
муниципального округа

С.В. Манн

Порядок
ведения муниципальной долговой книги
Мордовского муниципального округа Тамбовской области

1. Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги Мордовского 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 Мордовском муниципальном округе Тамбовской области, утвержденного решением Совета депутатов Мордовского муниципального округа Тамбовской области от 21.09.2023 г. № 23 и определяет процедуру ведения Долговой книги, регистрации и учета долговых обязательств Мордовского муниципального округа Тамбовской области, устанавливает состав информации о долговых обязательствах Мордовского 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 Мордовского муниципального округа Тамбовской области.

3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации Мордовского муниципального округа Тамбовской области (далее - Управление). Управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

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

4.1. муниципальным ценным бумагам Мордовского муниципального округа Тамбовской области;

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

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

4.4. муниципальным гарантиям Мордовского муниципального округа Тамбовской области;

4.5. иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенным на

муниципальный долг Мордовского муниципального округа Тамбовской области.

5. Регистрация долговых обязательств Мордовского 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/ХХХ, где

АА - указывает на вид долгового обязательства Мордовского муниципального округа Тамбовской области и соответствует разделу Долговой книги, предусмотренному пунктом 6 настоящего Порядка:

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

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

«03» - по кредитам, привлеченным Мордовским 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 Мордовским 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 Мордовского муниципального округа Тамбовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

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

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

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

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

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

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

XXX - порядковый номер долгового обязательства Мордовского 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 Мордовского муниципального округа Тамбовской области, содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств Мордовского 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 Мордовского 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 Мордовским 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 Мордовским 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 Мордовского 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 Мордовским 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 Мордовского муниципального округа 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 Мордовского 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 Мордовского 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 Мордовского 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 Мордовского муниципального округа Тамбовской области (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Мордовского муниципального округа Тамбовской области) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о муниципальных долговых обязательствах Мордовского муниципального округа Тамбовской области по муниципальным гарантиям Мордовского муниципального округа Тамбовской области вносится в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с даты получения Мордовским муниципальным округом Тамбовской области сведений о фактическом

возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Мордовского 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 управлении администрации Мордовского муниципального округа Тамбовской области.

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 округа брошюруется, скрепляется печатью и подписью начальника финансового управления администрации Мордовского муниципального округа Тамбовской области. Долговая книга хранится в металлическом несгораемом шкафу.

15. Долговая книга за год, предшествующий отчетному году, хранится в финансовом управлении администрации Мордовского муниципального округа Тамбовской области до её передачи на хранение в архив администрации Мордовского муниципального округа Тамбовской области в соответствии с установленным порядком.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Мордовского муниципального округа

Ha

Периодичность
месячная

01.Информация о государственных ценных бумагах Мордовского муниципального округа, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации

[illegible]

Продолжение приложения №1
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Мордовского муниципального округа

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Мордовского муниципального округа

Ha _____

Периодичность
месячная

02.Информация о муниципальных ценных бумагах
Мордовского муниципального округа, обязательства по которым выражены в иностранной валюте

[illegible]

Продолжение приложения № 2
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

Ha

Периодичность
месячная

03. Информация по кредитам, привлеченным Мордовским муниципальным округом от кредитных организаций, международных финансовых организаций и иностранных банков, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации

[illegible][illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

На _____

Периодичность
месячная

04. Информация по кредитам, привлеченным Мордовским муниципальным округом
от кредитных организаций, 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	Изменение условий договора или соглашения о предоставлении	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 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 № 5
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

Ha

Периодичность
месячная

05. Информация по бюджетным кредитам,
привлеченным в бюджет Мордовского муниципального округа
из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

Регистрационный номер	Основание для получения бюджетного кредита	Номер и 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого:									

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

Периодичность
месячная

Ha

06. Информация по бюджетным кредитам, привлеченным Мордовским муниципальным округом 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	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Итого									

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

Ha

Периодичность
месячная

07. Информация по муниципальным гарантиям Мордовского муниципального округа, выраженным в валюте Российской Федерации

Единица измерения: руб.

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

Ha _____

Периодичность
месячная

08. Информация о муниципальных гарантиях Мордовского муниципального округа в иностранной валюте, предоставленных Российской Федерацией в рамках использования целевых иностранных кредитов

[illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
к Порядку ведения муниципальной
долговой книги Мордовского
муниципального округа

На _____

Периодичность
Месячная

09. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам Мордовского муниципального округа
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 Мордовского
муниципального округа

На _____

Периодичность
месячная

10. Информация по иным непогашенным долговым обязательствам
Мордовского муниципального округа 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							