

АДМИНИСТРАЦИЯ ЧАИНСКОГО РАЙОНА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

20.05.2022 с. Подгорное № 191

Об утверждении порядка ведения

муниципальной долговой книги

В соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Чаинский район Томской области» согласно приложению 1 к настоящему постановлению.

2. Утвердить форму муниципальной долговой книги муниципального образования «Чаинский район Томской области» согласно приложению 2 к настоящему постановлению.

3. Признать утратившим силу постановление Администрации Чаинского района от 28.04.2015 N 178 «Об утверждении порядка ведения муниципальной долговой книги».

4. Опубликовать настоящее постановление в официальном печатном издании «Официальные ведомости Чаинского района» и разместить на официальном сайте муниципального образования «Чаинский район Томской области» по адресу https://www.chainsk.tom.ru/.

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Управления финансов Администрации Чаинского района Калинину Т.В.

Глава Чаинского района В.Н.Столяров

Приложение 1 к постановлению

Администрации Чаинского района

от 20.05.2022 № 191

ПОРЯДОК

ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЧАИНСКИЙ РАЙОН ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Чаинский район Томской области» (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств муниципального образования «Чаинский район Томской области» и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств, порядок ее хранения.

1.2. Долговая книга - систематизированный свод информации о долговых обязательствах муниципального образования «Чаинский район Томской области». В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств муниципального образования по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично, формах обеспечения обязательств, а также иная информация, состав которой, порядок и срок ее внесения в долговую книгу устанавливается настоящим Порядком.

1.3. В Долговой книге в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению муниципальных долговых обязательств.

1. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

2.1. Долговая книга ведется Управлением финансов Администрации Чаинского района (далее – Управление финансов) в электронном виде в соответствии с настоящим порядком и хранится в виде электронных файлов в персональных компьютерах лиц, ответственных за ее ведение, а также на бумажном носителе в 1 экземпляре.

2.2. Долговая книга на бумажном носителе распечатывается по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным месяцем, и подписывается руководителем и начальником отдела казначейского исполнения бюджета Управления финансов.

2.3. Учет информации о долговых обязательствах муниципального образования «Чаинский район Томской области» осуществляется в рублях.

2.4. Сведения Долговой книги используются для ведения регистров бюджетного учета.

2.5. В Долговую книгу вносятся долговые обязательства Чаинского района в виде обязательств по:

1) ценным бумагам муниципального образования «Чаинский район Томской области» (муниципальным ценным бумагам);

2) бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет муниципального образования «Чаинский район Томской области» из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

3) кредитам, привлеченным от имени муниципального образования «Чаинский район Томской области» как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

4) муниципальным гарантиям муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации;

5) иным долговым обязательствам муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации.

2.6. В объем муниципального внутреннего долга включаются обязательства, которые выражены в валюте Российской Федерации:

- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;

- объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет муниципального образования «Чаинский район Томской области» из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- объем основного долга по кредитам, привлеченным муниципальным образованием «Чаинский район Томской области» от кредитных организаций;

- объем обязательств по муниципальным гарантиям;

- объем иных непогашенных долговых обязательств муниципального образования «Чаинский район Томской области».

2.7. Долговая книга содержит сведения:

1. По муниципальным ценным бумагам:

- регистрационный номер долгового обязательства;

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, наименование, форма и вид ценной бумаги (купонная, дисконтная);

- дата государственной регистрации Условий эмиссии, регистрационный номер;

- наименование, дата и номер нормативного правового акта, которым утверждено Решение о выпуске ценных бумаг;

- объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;

- дата начала размещения ценных бумаг;

- процентная ставка купонного дохода по ценной бумаге, периодичность выплаты купонного дохода;

- форма обеспечения обязательства;

- возникновение долговых обязательств по номинальной стоимости, в том числе:

- дата возникновения обязательства;

- основание возникновения обязательства;

- объем ценных бумаг;

- размер дисконта/премии при размещении ценных бумаг;

- погашение долговых обязательств по номинальной стоимости, в том числе:

- график погашения обязательств, объем ценных бумаг;

- фактическая дата погашения обязательства;

- объем ценных бумаг;

- основание погашения обязательства;

- объем долга по ценным бумагам по номинальной стоимости;

- объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

2) По бюджетным кредитам, полученным муниципальным образованием «Чаинский район Томской области» от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации и кредитам, привлеченным от имени муниципального образования «Чаинский район Томской области» как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер долгового обязательства;  
 - наименование, номер и дата договора (соглашения), дополнительного соглашения к договору, которым оформлено долговое обязательство;

- наименование кредитора, бюджета, из которого предоставлен бюджетный кредит;

- объем обязательства по договору (соглашению);

- сведения о процентной ставке/ставках по обслуживанию обязательства предусмотренной договором (соглашением);

- форма обеспечения обязательства;

- возникновение долговых обязательств: дата и объем заимствования;

- погашение долговых обязательств, в том числе:

- график погашения обязательства;

- сведения о фактически совершенных операциях по погашению обязательства (дата и объем платежа);

- объем долга по кредиту;  
 - объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

3) По муниципальным гарантиям муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер долгового обязательства;

- наименование, номер, дата документа, которым оформлено долговое обязательство, а также изменений в него;

- наименование принципала и бенефициара;

- форма обеспечения обязательства принципала;

- цели привлечения средств;

- дата или момент вступления гарантии в силу;

- объем обязательств по гарантии;

- срок возврата кредита (погашения облигационного займа);

- срок действия гарантии;

- срок предъявления требований по гарантии;

- срок исполнения гарантии;

- сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по гарантии;

- объем обязательств гаранта;

- объем просроченной задолженности по исполнению обязательства.

4) По иным долговым обязательствам муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации:

- регистрационный номер обязательства;

- основание для возникновения обязательства;

- даты возникновения и погашения обязательства;

- сведения о погашении обязательства;

- иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства.

2.8. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям) вносится в муниципальную долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

2.9. Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям вносится Управлением финансов в муниципальную долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения Управлением финансов сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией.

1. ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

3.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей Управлением финансов в Долговую книгу.

3.2. Регистрация долговых обязательств осуществляется в следующем порядке:

1) каждому долговому обязательству присваивается государственный регистрационный номер, состоящий из шести значащих разрядов: Х1Х2Х3Х4Х5Х6;

2) первый, второй разряды номера (Х1Х2) указывают на раздел долговой книги, к которому относится долговое обязательство:

«01» - для ценных бумаг муниципального образования «Чаинский район Томской области» (муниципальных ценных бумаг);

«02» - для бюджетных кредитов, привлеченных в бюджет муниципального образования «Чаинский район Томской области» из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

«03» - для кредитов, привлеченных от имени муниципального образования «Чаинский район Томской области» как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

«04» - для муниципальных гарантий, предоставленным муниципальным образованием «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации;

«05» - для иных долговых обязательств муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации;

3) третий, четвертый разряды (Х3Х4) указывают на год, в котором зарегистрировано долговое обязательство;

4) пятый, шестой разряды (Х5Х6) указывают на порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги в текущем финансовом году.

3.3. В Долговой книге обязательно указываются итог по каждому разделу и объем муниципального долга Чаинского района.

3.4. Информация об обязательствах, исполненных в полном объеме или списанных с муниципального долга в течение финансового года, исключается из Долговой книги по окончании финансового года.

4. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ И ОТЧЕТНОСТИ О СОСТОЯНИИ И

О ИЗМЕНЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ЧАИНСКОГО РАЙОНА

4.1. Информация о долговых обязательствах муниципального образования «Чаинский район Томской области», отраженная в Долговой книге, подлежит передаче Управлением финансов Департаменту финансов Томской области в объеме, в порядке и сроки, установленные Департаментом финансов Томской области.

4.2. Информация о муниципальном долге муниципального образования «Чаинский район Томской области» предоставляется на основании письменного запроса в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

4.3. Кредиторы муниципального образования «Чаинский район Томской области» и кредиторы получателей муниципальных гарантий имеют право получить выписку из Долговой книги на основании письменного запроса за подписью уполномоченного лица кредитора.

1. ХРАНЕНИЕ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

5.1. Хранение долговой книги осуществляется на бумажных носителях в соответствии с номенклатурой дел Управления финансов.

Приложение 2

к постановлению Администрации Чаинского района

от 20.05.2022 № 191

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ДОЛГОВАЯ КНИГА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ЧАИНСКИЙ РАЙОН ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ»

**по состоянию на 1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ года**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Муниципальные ценные бумаги: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационный номер долгового обязательства | Государст- венный  регистра-  ционный  номер  выпуска  ценных  бумаг,  наимено-  вание  и вид  ценной  бумаги  (купонная, дисконтная) | Дата  государст- венной  регистрации  условий  эмиссии,  регистра-  ционный  номер | Наименование, дата и  номер  нормативного  правового  акта,  которым  утверждено  Решение  о выпуске  ценных  бумаг | Объем  выпуска  (дополни- тельного  выпуска)  ценных  бумаг по номинальной стоимости | Дата  начала разме- щения  ценных бумаг | Процентная  ставка  (ставки) купонного  дохода | Форма обеспечения обязательства | Возникновение долговых обязательств по номинальной стоимости | | | | Погашение долговых обязательств по номинальной стоимости | | | | | Объем  долга  по  ценным бумагам по номинальной стоимости | Объем  просроченной  задолженности по исполнению  обязательства |
| Дата возникновения обязательства (дата поступления средств) | Объем ценных бумаг | Основание возникновения: размещение выпуска (доп. выпуска), сделка РЕПО, возврат средств | Размер дисконта (-)/ премии (+) при размещении ценных бумаг | График погашения обязательства, объем ценных бумаг | Фактическая дата погашения обязательства (дата перечисления средств) | Объем ценных бумаг | Основание погашения: амортизация, погашение по сроку, выкуп, сделка РЕПО, оферта, просроченная задолженность | |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| Итого: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Бюджетные кредиты, полученные муниципальным образованием «Чаинский район Томской области» от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации: | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационный номер | Наименование, N и дата договора (соглашения), доп. соглашений к договору | Наименование кредитора | Объем обязательства по договору | Процентная ставка/ ставки, (процентов годовых) | Форма обеспечения обязательства | Возникновение долговых обязательств | | Погашение долговых обязательств | | | Объем долга по кредиту | Объем просроченной задолженности по исполнению обязательства |
| Дата | Сумма | График погашения | Фактическая дата погашения | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | | | | | | | | | | | |

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. Кредиты, привлеченные от имени муниципального образования «Чаинский район Томской области» как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации: | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационный номер | Наименование, N и дата договора (соглашения), доп. соглашений к договору | Наименование кредитора | Объем обязательства по договору | Процентная ставка/ ставки, (процентов годовых) | Форма обеспечения обязательства | Возникновение долговых обязательств | | Погашение долговых обязательств | | | Объем долга по кредиту | Объем просроченной задолженности по исполнению обязательства |
| Дата | Сумма | График погашения | Фактическая дата погашения | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | | | | | | | | | | | |

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Муниципальные гарантии муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Регистрационный номер | Наименование, номер, дата документа, а также изменений в него | Наименование принципала | Наименование бенефициара | Форма обеспечения обязательства | Объем обязательств по гарантии | Цель  получения  кредита (размещения облигационного  займа) | Дата  или  момент вступле  ния гарантии в силу | Срок  возврата кредита (погашения облигационного займа) | Срок  действия  гаран  тии | Срок  предъявления  требований по гаран  тии | Срок  исполнения  гаран  тии | Фактическое  исполнение  обязательств | | | Объем  обязательства по  гарантии | Объем  просроченной  задолженности по исполнению  обязательства |
| дата | сумма | исполнитель |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого: | | | | | | | | | | | | | | | | |

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. Иные долговые обязательства муниципального образования «Чаинский район Томской области» в валюте Российской Федерации: | | | | | | |
| Регистрационный номер | | Основание для возникновения обязательства | Дата возникновения  обязательства | Дата погашения обязательства | Сведения о погашении обязательства | Иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства |
|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |
| Итого: | | | | | | |
| **ВСЕГО муниципальный долг:** | | | | | | |
|  |

.