



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АДМИНИСТРАЦИЯ СТАРОДУБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 28.03.2019 № 134/2
г. Стародуб

Об утверждении порядка ведения муниципальной
долговой книги Стародубского муниципального
округа Брянской области

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях совершенствования порядка ведения муниципальной долговой книги Стародубского муниципального округа Брянской области, администрация Стародубского муниципального округа Брянской области,

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения муниципальной долговой книги Стародубского муниципального округа Брянской области.
2. Финансовому управлению администрации Стародубского муниципального округа Брянской области обеспечить ведение учета муниципальной долговой книги Стародубского муниципального округа Брянской области и учета долговых обязательств Стародубского муниципального округа Брянской области на соответствующих счетах Плана счетов бюджетного учета.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.
4. Настоящее постановление разместить на официальном сайте администрации Стародубского муниципального округа Брянской области в сети Интернет.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации Приходько А.В.

Глава администрации


А.В. Подольный



Утвержден
постановлением администрации
Стародубского муниципального
округа Брянской области
от 22.05.2012 № 37/2

Порядок
ведения муниципальной долговой книги
Стародубского муниципального округа Брянской области

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Стародубского муниципального округа Брянской области (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает состав информации, порядок и срок ее внесения в Долговую книгу.

2. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации Стародубского муниципального округа Брянской области (далее - финансовое управление) в соответствии с настоящим Порядком.

3. Долговая книга ведется непрерывно на бумажных и электронных носителях.

4. Финансовое управление несет ответственность за сохранность, своевременность и правильность ведения Долговой книги.

5. Долговая книга ведется в разрезе долговых книг внутреннего и внешнего муниципального долга Стародубского муниципального округа и содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств.

В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств бюджета Стародубского муниципального округа Брянской области 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 Муниципальную долговую книгу устанавливается настоящим Порядком.

В Муниципальной долговой книге Стародубского муниципального округа Брянской области в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств.

6. Долговая книга состоит из пяти разделов:

I раздел. Кредитные соглашения/договоры от кредитных организаций, заключенные от имени муниципального образования Российской Федерации, - Стародубский муниципальный округ Брянской области;

II раздел. Муниципальные займы Стародубского муниципального округа Брянской области, осуществляемые путем выпуска ценных бумаг Стародубского муниципального округа Брянской области;

III раздел. Муниципальные гарантии и договоры о предоставлении муниципальных гарантий Стародубского муниципального округа Брянской области;

IV раздел. Договоры и соглашения о получении Стародубского муниципальным округом Брянской области бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации;

V раздел. Итоговые значения долговых обязательств Стародубского муниципального округа Брянской области (по разделам I - IV ежемесячно).

4. Долговая книга содержит сведения:

I раздел. По кредитам, полученным Стародубским муниципальным округом Брянской области от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций:

- порядковый номер долгового обязательства;
- вид долгового обязательства;
- наименование кредитора;
- объем долгового обязательства;
- основание возникновения долгового обязательства (нормативный правовой акт администрации округа и др.);
- номер и дата договора (соглашения);
- номер и дата договора (соглашения) об изменении долгового обязательства;
- цель привлечения заимствований, из которых вытекает долговое обязательство;
- способы и источники обеспечения обязательства (залог, поручительство, банковская гарантия, статья расходов бюджета округа и др.);
- условия заимствования, срок пользования заемными средствами, даты начала и окончания пользования заемными средствами, а также процентная ставка, предусмотренная договором (соглашением) по кредиту;
- сведения об изменении долгового обязательства путем привлечения и погашения кредита;
- сведения об объеме долга на 1-е число месяца, следующего за отчетным, всего;
- информация о просроченной задолженности;
- сведения о расходах на обслуживание долгового обязательства.

Графа "Примечание" может содержать информацию:

- об иных сведениях, раскрывающих условия предоставления и погашения кредита.

II раздел. По муниципальным ценным бумагам Стародубского

муниципального округа Брянской области (далее - выпуск ценных бумаг), об основных параметрах каждого выпуска ценных бумаг:

- порядковый номер долгового обязательства;
- регистрационный номер выпуска ценных бумаг;
- вид ценной бумаги;
- форма выпуска ценной бумаги;
- регистрационный номер Условий эмиссии;
- дата регистрации Условий эмиссии (изменений в Условия эмиссии);
- наименование нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске ценных бумаг (дополнительном выпуске), наименование органа местного самоуправления, принявшего акт, дата акта, номер акта;
- валюта обязательства;
- номинальная стоимость одной ценной бумаги;
- ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условиями эмиссии;
- наименование генерального агента;
- наименование депозитария или регистратора;
- наименование организатора торговли;
- объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;
- дата размещения (доразмещения) ценных бумаг;
- объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости);
- установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду;
- процентная ставка купонного дохода;
- сумма купонного дохода, подлежащая выплате;
- фактическая дата выплаты купонного дохода;
- выплаченная сумма купонного дохода;
- сумма дисконта, определенная при размещении;
- сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг;
- дата выкупа ценных бумаг;
- объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости;
- установленная дата погашения ценных бумаг;
- сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты;
- фактическая дата погашения ценных бумаг;
- фактический объем погашения ценных бумаг;
- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;
- информация о просроченной задолженности.

III раздел. По муниципальным гарантиям Стародубского муниципального округа Брянской области:

- порядковый номер долгового обязательства;
- вид долгового обязательства;
- наименование принципала, бенефициара;
- объем долгового обязательства;

- основание возникновения долгового обязательства (нормативный правовой акт администрации округа и др.);
- номер и дата муниципальной гарантии, договора о предоставлении муниципальной гарантии;
- номер и дата договора (соглашения) об изменении долгового обязательства;
- информация об обязательстве (кредитный договор (соглашение)/договор (соглашение) об открытии кредитной линии);
- цель привлечения заимствований, из которых вытекает долговое обязательство;
- способы и источники обеспечения долгового обязательства (залог, поручительство, банковская гарантия и др.);
- субсидиарная/солидарная ответственность по гарантии;
- наличие права регрессного требования гаранта к принципалу;
- условия заимствования, срок пользования заемными средствами, даты начала и окончания пользования заемными средствами, а также процентная ставка, предусмотренная договором (соглашением)/кредитной линией;
- сведения об изменении обязательств в течение периода действия муниципальной гарантии: информация о привлечении принципалом кредита и о погашении основного долга принципалом/гарантом, а также сведения об уплате процентных платежей принципалом/гарантом;
- сведения об объеме долга на 1-е число месяца, следующего за отчетным, всего;
- информация о просроченной задолженности.

Графа "Примечание" может содержать информацию:

- объем средств, гарантируемых по гарантиям (основной долг и/или проценты за пользование);
- иные сведения, раскрывающие условия гарантии.

IV раздел. По бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Стародубского муниципального округа Брянской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- порядковый номер долгового обязательства;
- вид долгового обязательства;
- наименование кредитора;
- объем долгового обязательства;
- основание возникновения долгового обязательства (нормативный правовой акт администрации округа и др.);
- номер и дата договора (соглашения);
- номер и дата договора (соглашения) об изменении долгового обязательства;
- цель привлечения заимствований, из которых вытекает долговое обязательство;
- способы и источники обеспечения обязательства (залог, поручительство, банковская гарантия, статья расходов бюджета округа и др.);
- условия заимствования, срок пользования заемными средствами, даты начала и окончания пользования заемными средствами, а также процентная ставка, предусмотренная договором (соглашением) по кредиту;

- сведения об изменении долгового обязательства путем привлечения и погашения кредита;
- сведения об объеме долга на 1-е число месяца, следующего за отчетным, всего;
- информация о просроченной задолженности;
- сведения о расходах на обслуживание долгового обязательства.

Графа "Примечание" может содержать информацию:

- об иных сведениях, раскрывающих условия предоставления и погашения кредита.

V раздел. Итоговые значения долговых обязательств Стародубского муниципального округа Брянской области (по разделам I - IV ежемесячно): кредитные соглашения/договоры от кредитных организаций, заключенные от имени муниципального образования Российской Федерации, - Стародубского муниципального округа Брянской области;

- муниципальные займы Стародубского муниципального округа Брянской области, осуществляемые путем выпуска ценных бумаг Стародубского муниципального округа Брянской области;
- муниципальные гарантии и договоры о предоставлении муниципальных гарантий Стародубского муниципального округа Брянской области;
- договоры и соглашения о получении Стародубским муниципальным округом Брянской области бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

7. Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям вносится в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательства принципала, обеспеченных муниципальной гарантией по формам, представленным в приложении к настоящему Порядку.

8. Долговая книга брошюруется, нумеруется, скрепляется печатью, подписями должностных лиц финансового управления.

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

10. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей финансовым управлением в соответствующий раздел Долговой книги.

11. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной.

12. Информация о долговых обязательствах Стародубского

муниципального округа Брянской области, отраженных в Долговой книге, подлежит передаче в департамент финансов Брянской области. Состав передаваемой информации, порядок и сроки ее передачи устанавливаются департаментом финансов Брянской области.

13. Информация, содержащаяся в Долговой книге по всем долговым обязательствам, может быть представлена по соответствующим запросам и с разрешения начальника финансового управления.

II раздел. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ЗАЙМЫ СТАРОДУБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫЕ ПУТЕМ ВЫПУСКА ЦЕННЫХ БУМАГ

СТАРОДУБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

N п/п	Регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Вид ценной бумаги	Форма выпуска ценной бумаги	Регистрационный номер Условий эмиссии	Дата регистрации и Условий эмиссии (изменений в Условий эмиссии)	Наименование правового акта, которым утверждено решение о выпуске ценных бумаг (дополнительном выпуске), наименования органа, принявшего акт, дата акта, номер акта	Валюта обязательства	Номинальная стоимость ценной бумаги	Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условий эмиссии	Наименование генерального агента	Наименование депозитария или регистрационного оператора	Наименование организатора торговли ценных бумаг по номинальной стоимости	Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости	Дата размещения (доразменения) ценных бумаг	Объемы размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду	Процентная ставка купонного дохода	Сумма купонного дохода, подлежащая выплате	Фактическая дата выплаты купонного дохода	Выплаченная сумма купонного дохода	Сумма дисконта, определенная при размещении	Сумма дисконта, при погашении (выкупе) ценных бумаг	Дата выкупа ценных бумаг номинальной стоимостью	Объем выкупа ценных бумаг номинальной стоимостью	Установленная дата погашения ценных бумаг	Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты	Фактическая дата погашения ценных бумаг	Фактический объем погашения ценных бумаг	Номинальная сумма долгов по муниципальным ценным бумагам	Информация о просроченной задолженности
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31

III раздел. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ И ДОГОВОРЫ
О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ГАРАНТИЙ
СТАРОДУБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

N п/п	Вид долгового обязательства, наименование принципала, бенефициара	Объем долгового обязательства	Основания возникновения долгового обязательства (нормативно-правовой акт округа и др.)	N и дата муниципальной гарантии, договор о предоставлении муниципальной гарантии	N и дата договора (соглашения) об изменении долгового обязательства	Информация об объекте (кредит, договор (соглашение), договор (соглашение) об открытии кредитной линии)	Цель привлечения займа, из которых вытекает долговое обязательство	Способы и источники обеспечения долгового обязательства (залог, поручительство, банковская гарантия и др.)	Субсидиарная/ солидарная ответственность по гарантии	Наличие права регрессного требования гаранта к принципалу	Условия заимствования		
											Срок пользования средствами	Процентная ставка	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

Изменение обязательств в течение ____ года				Задолженность на 1-е число месяца, следующего за отчетным, всего	Информация о просроченной задолженности	Примечание							
Привлечено принципалом	Погашено												
	Дата	принципалом		гарантом		основной долг	процентные платежи за пользование кредитом						
основной долг		процентные платежи за пользование кредитом	основной долг	процентные платежи за пользование кредитом									
Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма	Дата	Сумма	Сумма						
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	

