



АДМИНИСТРАЦИЯ ВЕРХОВАЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ВОЛОГОДСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от хх..2024 г. №
с.Верховажье

Об утверждении Порядка ведения долговой муниципальной книги Верховажского муниципального округа Вологодской области

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, с Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», руководствуясь Положением о бюджетном процессе Верховажского муниципального округа с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Верховажского муниципального округа Вологодской области, обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств, уставом Верховажского муниципального округа,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Верховажского муниципального округа Вологодской области (прилагается).
2. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на начальника Финансового управления администрации Верховажского муниципального округа.
3. Настоящее постановление вступает в силу после его официального опубликования в печатном издании «Официальный вестник Верховажского муниципального округа».
4. Постановление на официальном сайте Верховажского муниципального округа в информационно- телекоммуникационной сети Интернет».

Глава Верховажского
муниципального округа

А.В.Дубов

Приложение
УТВЕРЖДЕНО
Постановлением
администрации Верховажского
муниципального округа
Вологодской области
от №

**Порядок
ведения муниципальной долговой книги
Верховажского муниципального округа Вологодской области**

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Верховажского муниципального округа Вологодской области (далее – долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает состав информации, порядок ее внесения в долговую книгу, порядок регистрации долговых обязательств, порядок хранения долговой книги, а также порядок передачи информации в Департамент финансов Вологодской области.

Раздел 1. Порядок ведения долговой книги

1. Ведение долговой книги осуществляется Финансовым управлением администрации Верховажского муниципального округа Вологодской области (далее – Финансовое управление) в соответствии с настоящим Порядком. Финансовое управление несет ответственность за своевременность, полноту и правильность ведения долговой книги. Ведение долговой книги закрепляется за сотрудником отдела учета и отчетности Финансового управления в соответствии с должностной инструкцией.

2. Долговая книга представляет собой систематизированный свод информации о долговых обязательствах Верховажского муниципального округа Вологодской области.

3. Долговая книга состоит из четырех разделов по видам обязательств:

1) муниципальные ценные бумаги Верховажского муниципального округа Вологодской области.

2) кредиты, привлеченные от имени администрации Верховажского муниципального округа Вологодской области как заемщика от кредитных организаций;

3) бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Верховажского муниципального округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

4) муниципальные гарантии Верховажского муниципального округа;

4.Информация о долговых обязательствах Верховажского муниципального округа (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям) вносится в долговую книгу в хронологическом порядке в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

5.Информация о муниципальных долговых обязательствах по предоставленным муниципальным гарантиям Верховажским муниципальным округом вносится в долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения Финансовым управлением сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Верховажского муниципального округа.

6.Внесение записи в долговую книгу производится на основании оригиналов или заверенных копий первичных документов (договоров, платежных документов, выписок со счетов и иных документов, подтверждающих изменение муниципального долга Верховажского муниципального округа), имеющих в распоряжении Финансового управления или направленных администрацией Верховажского муниципального округа в Финансовое управление. Указанные первичные документы представляются администрацией Верховажского муниципального округа в Финансовое управление в срок, не превышающий двух рабочих дней с момента возникновения долгового обязательства.

7.Информация о погашении (частичном погашении) долга заносится в долговую книгу в срок, не превышающий трех рабочих дней с момента платежа или предоставления документов о погашении долга принципалом по предоставленной муниципальной гарантии.

8.Объем обязательств в долговой книге регистрируется в валюте Российской Федерации с точностью до второго десятичного знака после запятой.

9.В долговой книге, в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению муниципальных долговых обязательств Верховажского муниципального округа.

10.Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит отражению в долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

11.Информация, содержащаяся в долговой книге, является конфиденциальной и может быть представлена органам законодательной и исполнительной власти либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

Раздел 2. Порядок регистрации долговых обязательств

12.Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения

регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей в долговую книгу. Каждый регистрационный номер состоит из семи разрядов:

X-XX-XXXX, где:

X - номер раздела долговой книги (1 - муниципальные ценные бумаги, 2- кредиты от кредитных организаций, 3 - бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ, 4- муниципальные гарантии);

XX - две последние цифры года, в котором делается запись;

XXXX - порядковый номер записи в данном разделе долговой книги.

Раздел 3. Форма записей в долговой книге

13. Долговая книга ведется в табличной форме (приложение №1) и содержит следующие сведения:

1) по муниципальным ценным бумагам Верховажского муниципального округа:

порядковый номер записи в данном разделе;

регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, присвоенный после регистрации в Министерстве финансов Российской Федерации;

иная дополнительная информация.

2) по кредитам, привлеченным от кредитных организаций:

порядковый номер записи в данном разделе;

регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;

основание для заключения договора, соглашения) по данному обязательству;

полное наименование кредитора;

дата (число, месяц, год) и объем полученного кредита;

дата (число, месяц, год) и сумма погашения кредита;

иная дополнительная информация;

3) по бюджетным кредитам, привлеченным из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

порядковый номер записи в данном разделе;

регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;

полное наименование кредитора;

дата (число, месяц, год) и объем полученного кредита;

дата (число, месяц, год) и сумма погашения кредита;

иная дополнительная информация;

4) по муниципальным гарантиям Верховажского муниципального округа

(договоры о предоставлении муниципальных гарантий):

- порядковый номер записи в данном разделе;
- регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;
- основание выдачи гарантии (дата, номер договора по данному обязательству);
- полное наименование принципала;
- полное наименование бенефициара;
- объем обязательств по гарантии;
- дата (число, месяц, год) наступление регресса;
- дата и сумма исполнения гарантии из бюджета;
- дата и сумма возврата регресса;
- остаток, не возмещенный в бюджет;
- иная дополнительная информация;

Раздел 4. Порядок хранения долговой книги

14. Информация, послужившая для регистрации долгового обязательства в долговой книге, и долговая книга в бумажном варианте хранятся в металлическом несгораемом шкафу. Информация, послужившая основанием для регистрации долгового обязательства, хранится в течение пяти лет после истечения сроков исполнения обязательств.

Раздел 5. Состав информации, порядок и сроки ее передачи в Департамент финансов Вологодской области

15. Информация, содержащаяся в долговой книге, подлежит обязательной передаче в электронном виде и в бумажном варианте в Департамент финансов Вологодской области. Состав информации, порядок и сроки ее передачи устанавливается Департаментом финансов Вологодской области.

16. Финансовое управление несет ответственность за достоверность и своевременность передачи данных о долговых обязательствах Верховажского муниципального округа в Департамент финансов Вологодской области.

Долговая книга

Верховажского муниципального округа Вологодской области

I. Муниципальные ценные бумаги
 1.1. Муниципальные ценные бумаги муниципального округа

№ п/п	Реги	Госу- дств	Наи мено- вани	Реги- стра- цион- ный	Осно- вани- е для	Огра	Ном	Обья- влен	Дата	Обья- влен	Даты	Поря- лков	Дата	Разм- ещен	Даты	Проц	Купо	Вып- лаче	Задол- жен	Диск- онт	Наи	Наи	Наи	Сум- ма	Общ	Объ- м
1																										
Итого:																										
Всего:																										

III. Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

3.1. Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет муниципальным округом

№ п/п	Регистрационный номер	Наименование договора (соглашения), номер и дата заключения	Основание для заключения договора (соглашения)	Наименование кредитора	Объем долгового обязательства по договору (соглашению), в руб. и коп.	Процентная ставка по кредиту, в %	Дата окончательного погашения кредита по договору (соглашению)	Способ обеспечения исполнения обязательств по возврату кредита	Дата возникновения долгового обязательства	Дата исполнения долгового обязательства полностью или частично	Сведения об изменении долговых обязательств с начала финансового года, в руб. и коп.				Фактическая задолженность по долговому обязательству на в руб. и коп.		
											Основной долг		Обслуживание		По основному долгу	справочно:	
											получено	погашено	начислено *	уплачено *		по обслуживанию **	просроченная задолженность ***
1																	
Итого:																	

* В изменениях долгового обязательства по обслуживанию учитываются начисленные и уплаченные проценты, комиссии, маржа, неустойки (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями договора (соглашения)

** В задолженность по обслуживанию включается задолженность по уплате процентов, комиссий, маржи, неустоек (штрафов, пеней) и иных платежей, предусмотренных условиями договора (соглашения)

*** В просроченную задолженность включается задолженность по возврату основного долга и уплате процентов, комиссий, маржи, неустоек (штрафов, пеней) и иных платежей, предусмотренных условиями договора (соглашения)

IV. Муниципальные гарантии

4.1. Муниципальные гарантии муниципального округа

№ п/п	Регистрационный номер	Наименование гарантии, № и дата ее выдачи	Основание для предоставления гарантии	Наименование принципала	Наименование бенефициара	Объем обязательств по гарантии	Валюта обязательства по гарантии	Дата возникновения долгового обязательства (вступления гарантии в силу)	Срок действия гарантии	Способ обеспечения исполнения обязательств принципала по гарантии	Наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу	Сведения об изменении долговых обязательств с начала финансового года, в руб. и коп.					Фактическая задолженность по долговому обязательству на в руб. и коп.					
												Увеличение долгового обязательства		Уменьшение долгового обязательства			в том числе:		справочно: просроченная задолженность **			
												по основному долгу	по обслуживанию *	по основному долгу	по обслуживанию *	исполнено гарантом *	Всего	по основному долгу	обслуживанию*	принципала	гаранта	
1																						
Итого:																						

* Учитываются начисленные (уплаченные) проценты, комиссии, маржа, неустойки (штрафы, пени) и иные платежи, предусмотренные условиями гарантии

** В просроченную задолженность включается задолженность по возврату основного долга и уплате процентов, комиссий, маржи, неустоек (штрафов, пеней) и иных платежей, предусмотренных условиями гарантии