



ГЛАВА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

30.03.2021 № 184

п. Рефтинский

Об утверждении Порядка организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ, Положением о бюджетном процессе в городском округе Рефтинский, утвержденным решением Думы городского округа Рефтинский 6 созыва от 29 декабря 2020 года № 308, с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский, руководствуясь пунктом 3 части 5 статьи 27, пунктом 4 части 8 статьи 29 Устава городского округа Рефтинский

ПОСТАНОВЛЯЮ

1. Утвердить Порядок организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский (приложение № 1).

2. Считать утратившим силу постановление главы городского округа Рефтинский от 29 апреля 2011 года № 281 «Об утверждении Порядка организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский».

3. Опубликовать настоящее постановление в информационном вестнике администрации городского округа Рефтинский «Рефтинский вестник».

4. Контроль над исполнением настоящего постановления возложить на начальника финансового отдела администрации городского округа Рефтинский В.В. Шенец.

**Глава городского
округа
Мельчакова**

Н.Б.

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕН

постановлением главы городского округа Рефтинский от 30.03.2021 № 184 «Об утверждении Порядка организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский»

**ПОРЯДОК
ОРГАНИЗАЦИИ РАБОТЫ ПО ВЕДЕНИЮ
МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕФТИНСКИЙ**

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета и исполнения долговых обязательств, устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств и порядок хранения Долговой книги.

1. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

1.1. Долговая книга представляет собой систематизированный свод информации о долговых обязательствах городского округа Рефтинский.

1.2. Долговая книга состоит из пяти разделов, четыре из которых сгруппированы по видам обязательств:

- кредитные соглашения и договоры, заключенные с кредитными организациями;
- договоры и соглашения о получении бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- договоры о предоставлении муниципальных гарантий городского округа Рефтинский;
- ценные бумаги городского округа Рефтинский.

Пятый раздел представляет собой сводную таблицу муниципального долга городского округа Рефтинский по состоянию на 1-е число каждого месяца.

1.3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым отделом администрации городского округа Рефтинский (далее - финансовый отдел) в электронном виде в соответствии с настоящим Порядком. Финансовый отдел несет ответственность за своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги. Ведение Долговой книги закрепляется за сотрудником финансового отдела в соответствии с должностной инструкцией.

1.4. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в хронологическом порядке в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства. Информация о погашении (частичном погашении) долга заносится в долговую книгу в срок, не превышающий трех рабочих дней с момента платежа или представления документов о погашении долга принципалом по предоставленной муниципальной гарантии городского округа Рефтинский.

1.5. Объем обязательств в Долговой книге регистрируется в валюте Российской Федерации с точностью до второго десятичного знака после запятой. При регистрации (погашении) обязательства, выраженного в иностранной валюте, в соответствующих записях фиксируются две суммы - сумма в валюте долга и ее рублевый эквивалент по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату внесения соответствующей записи в Долговую книгу.

1.6. 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.

1.7. Внесение записи в Долговую книгу производится на основании оригиналов или заверенных копий первичных документов (договор, платежные документы, выписки со счетов и иные документы, подтверждающие изменение муниципального долга городского округа Рефтинский).

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

1.9. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной. Информация, содержащаяся в Долговой книге, может быть предоставлена органам законодательной и исполнительной власти либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам. Иным юридическим (физическим) лицам сведения, содержащиеся в Долговой книге, предоставляются финансовым отделом по указанию главы городского округа Рефтинский.

2. ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

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 - кредиты кредитных организаций, 2 - муниципальные гарантии, 3 - бюджетные кредиты, 4 - ценные бумаги);

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

XXXX - порядковый номер записи в данном разделе Долговой книги.

3. ФОРМА ЗАПИСЕЙ В ДОЛГОВОЙ КНИГЕ

Долговая книга ведется в табличной форме и содержит следующие сведения:

3.1. 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 (дата, номер постановления или распоряжения главы городского округа по данному обязательству);
- полное наименование кредитора;
- №, дата договора;
- форма обеспечения обязательства (например, местный бюджет, залог и др.);
- дата (число, месяц, год) и объем полученного кредита;
- дата (число, месяц, год) и сумма погашения кредита (отражаются только суммы основного долга);
- дата, с которой данное обязательство прекращено по основаниям, предусмотренным главой 26 Гражданского кодекса Российской Федерации;
- иная дополнительная информация.

3.2. По бюджетным кредитам, полученным от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации:

- порядковый номер записи в данном разделе;
- регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;
- основание для заключения договора, соглашения (дата, номер постановления или распоряжения Правительства Свердловской области по данному обязательству);
- полное наименование кредитора;
- №, дата договора;
- форма обеспечения обязательства (например, местный бюджет, залог и др.);
- дата (число, месяц, год) и объем полученного кредита;
- дата (число, месяц, год) и сумма погашения кредита (отражаются только суммы основного долга);
- дата, с которой данное обязательство прекращено по основаниям, предусмотренным главой 26 Гражданского кодекса Российской Федерации;
- иная дополнительная информация.

3.3. По предоставленным муниципальным гарантиям:

- порядковый номер записи в данном разделе;
- регистрационный номер обязательства, присвоенный в соответствии с разделом 2 настоящего Порядка;
- дата, номер постановления или распоряжения главы городского округа по данному обязательству;
- полное наименование бенефициара;
- полное наименование принципала;
- №, дата договора гарантии;
- дата или момент вступления в силу гарантии;
- объем обязательств по гарантии;

- обеспечение, предоставленное принципалом гаранту;
- дата, сумма погашения обязательства принципалом;
- дата, сумма погашения обязательства гарантом;
- дата, с которой данное обязательство прекращено по основаниям, предусмотренным главой 26 Гражданского кодекса Российской Федерации;
- иная дополнительная информация.

3.4. По ценным бумагам городского округа Рефтинский:

- 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, и порядковый номер транша (серии), если выпуск размещается частями. При наличии траншей (серий) каждый из них регистрируется отдельно;
 - вид ценной бумаги;
 - основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;
 - иная дополнительная информация.

3.5. Сводная таблица муниципального долга.

Сводная таблица заполняется по всем долговым обязательствам городского округа Рефтинский ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным. По форме, в соответствии с приложением № 1 к Порядку.

4. ПОРЯДОК ХРАНЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

1. Долговая книга хранится в виде электронных файлов в персональном компьютере и на бумажном носителе у сотрудника, ответственного за ведение Долговой книги.

2. По окончании каждого финансового года, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, Долговая книга распечатывается, сшивается, скрепляется подписью сотрудника, ответственного за ведение Долговой книги, и печатью финансового отдела в городском округе Рефтинский.

3. Информация, послужившая основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, и Долговая книга в бумажном варианте хранятся в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у лиц, ответственных за ведение Долговой книги. Информация, послужившая основанием для регистрации долгового обязательства, хранится в течение пяти лет после истечения сроков исполнения обязательств. Долговая книга в бумажном варианте хранится в течение пяти лет до сдачи в архив городского округа Рефтинский.

**Главный специалист по
исполнению бюджета
финансового отдела
С.М. Алексеева**

Приложение № 1

к Порядку организации работы по ведению муниципальной долговой книги городского округа Рефтинский

Муниципальный долг

на 1 _____ 20__ г.

Наименование финансового органа

Наименование бюджета

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

Бюджет городского округа Рефтинский**1. Сводная таблица муниципального долга**

№ п/п	Наименование муниципального образования	Отчетная дата	Сумма обязательств (всего)	В том числе по видам долговых обязательств				Верхний предел муниципального долга, установленный решением о бюджете
				Кредиты кредитных организаций	Муниципальные гарантии	Бюджетные кредиты	Ценные бумаги	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
00001							-	
Итого							-	

Всего	основной долг	проценты	штрафы, пени	Кредиты кредитных организация/ Всего	Кредиты кредитных организация/ основной долг	Кредиты кредитных организация/проценты	Кредиты кредитных организация/ штрафы, пени	Бюджетные кредиты/ Всего
10	11	12	13	14	15	16	17	18
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты/основной	Бюджетные кредиты/	Бюджетные кредиты/штрафы,	Муниципальные гарантии/Всего	Муниципальные гарантии/основной	Муниципальные гарантии/проценты	Муниципальные гарантии/штрафы,		

долг	проценты	пени		долг		пени
19	20	21	22	23	24	25
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

Ценные бумаги/Всего	Ценные бумаги/основной долг	Ценные бумаги/проценты	Ценные бумаги/штрафы, пени
26	27	28	29
-	-	-	-

2. Кредиты кредитных организаций

№ п/п	Наименование муниципального образования	Наименование кредитора	Сумма кредита по контракту, рублей	Дата заключения контракта	Срок контракта, дней	Процентная ставка	
						% годовых	дата изменения
1	2	3	4	5	6	7	8

Вид кредитной линии (возобновляемая кредитная линия - ВКЛ, невозобновляемая кредитная линия - НВКЛ)	Привлечение кредита		Погашение кредита		Сумма задолженности на отчетную дату, рублей
	дата	сумма, рублей	дата	сумма, рублей	
9	10	11	12	13	14

3. Бюджетные кредиты

№ п/п	Наименование муниципального образования	Наименование кредитора	Сумма кредита по договору (соглашению),	Дата заключения договора (соглашения)	Срок договора (соглашения), дней

			рублей		
1	2	3	4	5	6

Привлечение кредита		Погашение кредита			
Вид кредита	дата	сумма, рублей	дата	сумма, рублей	Сумма задолженности на отчетную дату, рублей
7	8	9	10	11	12
					-

4. Муниципальные гарантии

№ п/п	Наименование муниципального образования	Наименование принципала	Наименование бенефициара	Дата договора	Сумма гарантии, рублей	Дата возникновения обязательств	Исполнено обязательств принципалом, рублей
1	2	3	4	5	6	7	8

Исполнено обязательств муниципальным образованием, рублей		Сумма обязательств по гарантии на отчетную дату, рублей		
с правом регрессного требования	без права регрессного требования	всего	в т.ч. с правом регрессного требования	Срок окончания действия гарантии
9	10	11	12	13