

**АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«СЫЧЕВСКИЙ РАЙОН» СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**от 30 сентября 2024 года № 592**

|  |
| --- |
| Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги  муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области |

В соответствии со статьями 100, 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрация муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области

п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области.

2. Считать утратившим силу постановление Главы муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области от 04.03.2010 г. № 86 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области в финансовом управлении Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области.

3. Разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации муниципального образования "Сычевский район" Смоленской области в сети Интернет.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Финансовое управление Администрации муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области

5. Настоящее постановление вступает в силу 1 января 2025 года.

Глава муниципального образования

«Сычевский район»

Смоленской области Т.П.Васильева

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕН  постановлением Администрации муниципального образования «Сычевский район» Смоленской области  от 30.09.2024 года № 592 |

**ПОРЯДОК**

**ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий порядок разработан в соответствии со статьями 100, 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает требования к структуре Долговой книги, а также к порядку ведения и хранения Долговой книги.

1.2. Регистрации в Долговой книге подлежат все долговые обязательства, принятые на себя Администрацией муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области (далее – долговые обязательства) в соответствии со структурой муниципального долга, установленной статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

**2. Порядок ведения Долговой книги**

2.1. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением Администрации муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области (далее – Финансовое управление) в соответствии с настоящим Порядком.

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

2.3. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются начальником Финансового управления.

2.4. Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц) и на бумажном носителе по форме согласно приложению к настоящему Порядку по видам долговых обязательств и содержит общую информацию о параметрах долговых обязательств. Долговая книга на бумажном носителе ведется на каждую отчетную дату (1-е число месяца). Долговая книга на бумажном носителе должна быть прошнурована, пронумерована и скреплена печатью Финансового управления.

2.5. Регистрация и учет информации о долговых обязательствах осуществляется в валюте обязательств. Долговые обязательства в иностранной валюте дополнительно пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату.

2.6.  Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области) вносится ответственным лицом в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства, на основании оригиналов (копий) заключенных договоров и соглашений, платежных документов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих возникновение, изменение и погашение долгового обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области вносится указанным в абзаце первом настоящего пункта лицом в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения таким лицом сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области.

2.7. Информация, содержащаяся в Долговой книге по всем видам долговых обязательств, может быть предоставлена органам законодательной и исполнительной власти Смоленской области либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

Иным юридическим лицам сведения, содержащиеся в Долговой книге, могут быть предоставлены только по письменному указанию начальника Финансового управления (лица, его замещающего).

**3. Содержание Долговой книги**

3.1. Долговая книга состоит из разделов, соответствующих следующим видам долговых обязательств:

3.1.1. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области (далее также – ценные бумаги).

3.1.2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее также – бюджетные кредиты).

3.1.3. Кредиты, полученные от имени муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области от кредитных организаций (далее – также кредиты).

3.1.4. Муниципальные гарантии муниципального образования «Сычевский муниципальный округ » Смоленской области (далее – также гарантии).

3.2. По ценным бумагам в Долговую книгу вносится следующая информация об основных параметрах каждого выпуска (дополнительного выпуска):

- регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

- наименование нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), и наименование органа, принявшего этот акт (дата и номер акта);

-дата регистрации условий эмиссии (изменений в условия эмиссии), регистрационный номер;

- валюта обязательства;

- форма выпуска ценных бумаг;

- номинальная стоимость одной ценной бумаги;

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

- ограничения на владельцев ценных бумаг;

- дата начала размещения ценных бумаг (дополнительного выпуска);

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

- сведения о частичном погашении ценных бумаг;

- даты погашения ценных бумаг, выплаты купонного дохода;

- процентная ставка купонного дохода;

- размер купонного дохода в расчете на одну ценную бумагу, выплаченная сумма купонного дохода;

- размер дисконта на одну ценную бумагу, сумма дисконта при погашении (выкупе ценных бумаг);

- наименование генерального агента;

- наименование регистратора или депозитария;

- наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;

- общая сумма расходов на обслуживание облигационного займа;

- сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода, по погашению номинальной стоимости ценных бумаг;

- общий объем просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам;

- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам;

- форма обеспечения ценных бумаг;

- иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг.

3.3. По бюджетным кредитам в Долговую книгу вносится следующая информация:

- наименование кредитора;

- номер и дата договора (соглашения);

- номер и дата документа, вносимого изменения в договор (соглашение);

- объем привлеченного бюджетного кредита;

- процентная ставка;

- дата (период) получения и погашения бюджетного кредита;

-сведения о погашении бюджетного кредита;

- сведения по обслуживанию бюджетного кредита;

- объем просроченной задолженности по бюджетному кредиту;

- форма обеспечения бюджетного кредита;

- иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита.

3.4. По кредитам в Долговую книгу вносится следующая информация:

- наименование кредитора;

- наименование, номер и дата принятия правового акта о привлечении кредитных ресурсов;

- наименование, номер и дата заключения договора (соглашения);

- объем полученного кредита;

- процентная ставка по кредиту;

- валюта долгового обязательства;

- даты (периоды) получения (погашения) кредита;

- сведения об обслуживании кредита;

- сведения о погашении кредита;

- форма обеспечения кредита;

- сведения об объеме просроченной задолженности по процентам (основному долгу);

- сведения об объеме задолженности по основному долгу;

- иные сведения, раскрывающие условия договора (соглашения) о предоставлении кредита.

3.5. По гарантиям в Долговую книгу вносится следующая информация:

- основание для предоставления гарантии (наименование, номер и дата принятия правового акта);

- наименование заемщика (принципала);

- наименование кредитора (бенефициара);

- сведения о долговом обязательстве, обеспечиваемом гарантией;

- дата и номер гарантии;

- объем обязательств по гарантии;

- дата или момент вступления гарантии в силу;

- срок действия гарантии, предъявления требований по гарантии, исполнения гарантии;

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

- наличие или отсутствие регрессных требований к принципалу;

- форма обеспечения гарантии;

- объем просроченной задолженности по гарантии;

- иные сведения, раскрывающие условия гарантии.

**4. Порядок регистрации долговых обязательств**

4.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей ответственным лицом в Долговую книгу.

4.2. Регистрационный номер состоит из шести разрядов: Х-ХХ/ХХХ, где

а) первый разряд указывает на вид долгового обязательства:

1 - ценные бумаги;

2 - бюджетные кредиты;

3 - кредиты;

4 - гарантии;

б) второй и третий разряды указывают на последние цифры года, в течение которого возникло долговое обязательство;

в) четвертый, пятый, шестой разряды указывают на порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги.

4.3. Регистрационная запись отражается в Долговой книге на основании оригиналов (копий) заключенных договоров и соглашений, платежных документов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих возникновение, изменение и погашение долгового обязательства.

В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, соответствующие сведения должны быть представлены в Финансовое управление в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента их заключения, для внесения регистрационной записи.

4.4. После полного или частичного погашения долгового обязательства перед кредитором производится списание долга по долговому обязательству и делается соответствующая запись в Долговой книге.

4.5. Регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

**5. Порядок хранения Долговой книги**

5.1. Долговая книга хранится в виде электронных файлов (а также копии этих файлов) в персональных компьютерах лиц, ответственных за ведение Долговой книги.

5.2. Долговая книга на бумажных носителях хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у лиц, ответственных за ведение Долговой книги.

**6. Предоставление информации и отчетности**

**о состоянии муниципального долга муниципального образования**

**«Сычевский муниципальный округ» Смоленской области**

6.1. Информация и отчетность о состоянии муниципального долга муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области подлежит обязательной передаче Министерству финансов Смоленской области как органу, осуществляющему ведение государственной долговой книги Смоленской области, в порядке и в сроки, установленные Министерством финансов Смоленской области.

6.2. Финансовое управление на основе данных Долговой книги формирует отчетность, предусмотренную законодательством Российской Федерации.

6.3. Финансовое управление на основании данных Долговой книги формирует и публикует информацию о состоянии муниципального долга муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области.

|  |
| --- |
| Приложение  к Порядку ведения муниципальной долговой книги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области |

**Муниципальная долговая книга муниципального образования «Сычевский муниципальный округ»** **Смоленской области**

1. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Регистрационный номер выпуска ценных бумаг | Форма выпуска ценных бумаг | Регистрационный номер условий эмиссии | Дата регистрации условий эмиссии (изменений в условия эмиссии) | Наименование нормативного правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), и наименование органа, принявшего этот акт (дата, номер акта) | Валюта обязательства | Форма выпуска ценных бумаг | Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости | Номинальная стоимость одной ценной бумаги | Ограничения на владельцев ценных бумаг | Дата начала размещения ценных бумаг (дополнительного выпуска) | Размещенный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (по номинальной стоимости) | Дата частичного погашения облигаций с амортизацией долга | Суммы номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга, выплачиваемые в даты амортизационных выплат | Дата погашения ценных бумаг |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата выплаты купонного дохода | Процентная ставка купонного дохода | Купонный доход в расчете на одну ценную бумагу | Выплаченная сумма купонного дохода | Дисконт на одну ценную бумагу | Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг | Общая сумма расходов на обслуживание облигационного займа | Наименование генерального агента | Наименование регистратора или депозитария | Наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг | Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода | Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг | Общий объем просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам | Номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам | Форма обеспечения муниципальных ценных бумаг | Иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 | 33 | 34 |

2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование кредитора | Документ, на основании которого возникло долговое обязательство | | | Наименование документа, на основании которого внесены изменения в договор (соглашение) | | | Объем привлеченного бюджетного кредита | Процентная ставка | Дата (период) получения бюджетного кредита | Дата (период) погашения бюджетного кредита | Сумма погашенного бюджетного кредита | | Стоимость обслуживания бюджетного кредита | | | | Объем просроченной задолженности по бюджетному кредиту | Объем задолженности по основному долгу | Форма обеспечения бюджетного кредита | Иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита |
| сумма процентов | | сумма штрафных санкций | |
| наименование | дата | номер документа | наименование | дата | номер документа | фактически погашено | дата фактического погашения | начислено | фактически уплачено | начислено | фактически уплачено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |

1. Кредиты, полученные от имени муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области от кредитных организаций

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование кредитора | Наименование, номер и дата принятия правового акта о привлечении кредита | Долговое обязательство | | | Объем полученного кредита | Процентная ставка по кредиту | Валюта долгового обязательства | Дата (период) получения кредита | Дата (период) погашения кредита | Стоимость обслуживания  кредита | | | | | | Погашение  кредита | | |
| наименование | дата | номер | сумма процентов | | | сумма штрафных  санкций | | | график погашения | сумма фактического погашения | дата фактического погашения |
| начислено | фактически уплачено | дата | предъявлено | фактически уплачено | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Объем просроченной задолженности по процентам | Объем просроченной задолженности по основному долгу | Объем задолженности по основному долгу | Форма обеспечения кредита | Иные сведения, раскрывающие условия договора (соглашения) о предоставлении кредита |
| 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |

1. Муниципальные гарантии муниципального образования «Сычевский муниципальный округ» Смоленской области

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата регистрации | Наименование, номер и дата принятия правового акта о предоставлении гарантии | Наименование заемщика (принципала) | Наименование кредитора (бенефициара) | Долговое обязательство, обеспечиваемое гарантией | | | Гарантия | | Объем обязательств по гарантии | Дата или момент вступления гарантии в силу | Срок действия гарантии | Срок предъявления требований по гарантии | Срок исполнения гарантии | Сумма полного или частичного исполнения (прекращения) обязательств по гарантии | Дата фактического погашения | Наличие (отсутствие) регрессных требований к принципалу | Объем просроченной задолженности по гарантии | Остаток задолженности по гарантии | Форма обеспечения гарантии | Иные сведения, раскрывающие условия гарантии |
| наименование | дата | номер | дата | номер | рубли |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |