



## АДМИНИСТРАЦИЯ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА ПОСТАНОВЛЕНИЕ

26.04.2017

№ 256

Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Бакчарского района

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

### ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Бакчарского района согласно приложению 1.
2. Утвердить форму муниципальной долговой книги Бакчарского района согласно приложению 2.
3. Признать утратившим силу постановление от 28.12.2007 г № 564 «Об утверждении Порядка ведения долговой книги МО «Бакчарский район».
4. Постановление вступает в силу с момента подписания.
5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить начальника финансового отдела Администрации Бакчарского района (Харин В.С.).

Глава района

С.П.Ревера

## **ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ БАКЧАРСКОГО РАЙОНА**

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Бакчарского района и устанавливает состав информации, порядок и срок ее внесения в муниципальную долговую книгу Бакчарского района, а также порядок регистрации долговых обязательств.

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Муниципальная долговая книга Бакчарского района (далее - Долговая книга) - систематизированный свод информации о долговых обязательствах Бакчарского района, составляющих муниципальный долг Бакчарского района.

В Долговую книгу вносятся долговые обязательства Бакчарского района в виде обязательств по:

- муниципальным ценным бумагам Бакчарского района;
- кредитам, полученным Бакчарским районом от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- бюджетным кредитам, полученным Бакчарским районом от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- муниципальным гарантиям Бакчарского района.

В объем муниципального долга Бакчарского района включаются:

- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам Бакчарского района;
- объем основного долга по кредитам, полученным Бакчарским районом;
- объем основного долга по бюджетным кредитам, полученным Бакчарским районом от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- объем обязательств по муниципальным гарантиям, предоставленным Бакчарским районом.

### **2. СОДЕРЖАНИЕ ДОЛГОВОЙ КНИГИ**

2.1. Долговая книга ведется в табличном виде и состоит из следующих разделов:

- муниципальные ценные бумаги;
- кредиты, полученные от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- бюджетные кредиты, полученные от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- муниципальные гарантии.

2.2. По каждому долговому обязательству Бакчарского района обязательному отражению в Долговой книге подлежит следующая информация:

2.2.1. Для долгового обязательства в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам Бакчарского района:

- регистрационный номер долгового обязательства;
- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, наименование 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 (ставки) купонного дохода, периодичность выплаты купонного дохода;
- форма обеспечения обязательства;
- возникновение долговых обязательств по номинальной стоимости, в том числе:
- дата возникновения обязательства;
- объем ценных бумаг;
- основание возникновения обязательства;
- 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.

2.2.2. Для долгового обязательства в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, и бюджетным кредитам, полученным от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

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

2.2.3. Для долгового обязательства в виде обязательств по муниципальным гарантиям Бакcharского района:

- 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.

### 3. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

3.1. Долговая книга ведется Финансовым отделом Администрации Бакcharского района в электронном виде.

3.2. Долговая книга на бумажном носителе распечатывается по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, и подписывается руководителем и главным бухгалтером Финансового отдела Администрации Бакcharского района.

3.3. Учет информации о долговых обязательствах Бакcharского района осуществляется в рублях.

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

3.5. Регистрация долговых обязательств осуществляется в следующем порядке:

а) каждому долговому обязательству присваивается государственный регистрационный номер, состоящий из шести значащих разрядов: X1X2X3X4X5X6;

б) первый, второй разряды номера (X1X2) указывают на раздел Долговой книги, к которому относится долговое обязательство:

"01" - для государственных ценных бумаг;

"02" - для кредитов, полученных от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;

"03" - для бюджетных кредитов, привлеченных от других бюджетов бюджетной системы РФ;

"04" - для государственных гарантий;

в) третий, четвертый разряды (X3X4) указывают на год, в котором зарегистрировано долговое обязательство;

г) пятый, шестой разряды (X5X6) указывают на порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги в текущем финансовом году.

3.6. В Долговой книге обязательно указываются итог по каждому разделу и объем муниципального долга Бакcharского района.

3.7. Информация о муниципальных долговых обязательствах Бакcharского района вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

3.8. 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 ИЗМЕНЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА БАКCHARСКОГО РАЙОНА

4.1. Информация о долговых обязательствах Бакcharского района, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче Департаменту финансов Томской области в объеме, в порядке и сроки, установленные Департаментом финансов Томской области.

4.2. Информация о муниципальном долге Бакcharского района предоставляется на основании письменного запроса в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

4.3. Кредиторы Бакcharского района и кредиторы получателей муниципальных гарантий Бакcharского района имеют право получить выписку из Долговой книги на основании письменного запроса за подписью уполномоченного лица кредитора.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ДОЛГОВАЯ КНИГА БАКЧАРСКОГО РАЙОНА**  
по состоянию на \_\_\_\_\_

1. Муниципальные ценные бумаги										
Регистрационный номер	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, наименование и вид ценной бумаги (купонная, дисконтная)	Дата государственной регистрации и 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 (процент в годовых); периодичность выплаты купонного дохода	Форма обеспечения обязательства	Возникновение долговых обязательств по номинальной стоимости		
								Дата возникновения обязательства (дата поступления средств)	Объем ценных бумаг	Основание возникновения: размещение выпуска (доп. выпуска), сделка РЕПО, возврат средств
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Итого:</b>										

рублей

Погашение долговых обязательств по номинальной стоимости						
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	Объем долга по ценным бумагам по номинальной стоимости	Объем просроченной задолженности по исполнению обязательства
12	13	14	15	16	17	18

рублей

2. Кредиты, полученные от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций

Регистрационный номер	Наименование, N и дата договора (соглашения), доп. соглашений к договору	Наименование кредитора	Объем обязательств по договору	Процентная ставка/ ставка, (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. Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ

Регистрационный номер	Наименование, N и дата договора (соглашения), доп. соглашений к договору	Наименование кредитора	Объем обязательства по договору	Процентная ставка/ ставка, (проценты в 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

4. Муниципальные гарантии

Регистрационный номер	Наименование, номер, дата документа, а также изменений в него	Наименование принципа	Наименование бенефициара	Форма обеспечения обязательства	Объем обязательств по гарантии	Цель получения кредита (размещения займа)	Дата или момент вступления в силу гарантии	Срок возврата кредита (погашения займа)	Срок действия гарантии	Срок предъявления требований по гарантии	Срок исполнения гарантии	Прекращение обязательств гаранта			Объем обязательств гаранта	Объем просроченной задолженности и по исполнению обязательства
												дата	сумма	исполнитель		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Итого:																

Начальник финансового отдела Администрации Бакчарского района

\_\_\_\_\_  
/подпись/

\_\_\_\_\_  
/расшифровка подписи/

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
/подпись/

\_\_\_\_\_  
/расшифровка подписи/