АДМИНИСТРАЦИЯ
КАЛИНИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

От 29 февраля 2024 года № 502

Тверь

Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Калининского муниципального округа Тверской области

На основании части 4 статьи 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях совершенствования системы управления муниципальным долгом Калининского муниципального округа Тверской области, Администрация Калининского муниципального округа Тверской области постановляет:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Калининского муниципального округа Тверской области (прилагается).
2. Признать утратившим силу постановление администрации муниципального района Тверской области от 11.01.2023 № 1 «Об утверждении Порядка ведения долговой книги Калининского муниципального района Тверской области и о признании утратившим силу постановления Главы муниципального образования Тверской области «Калининский район» от 25.02.2010 № 683».
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.
4. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания, применяется к отношениям, возникающим с 1 января 2024 года, подлежит опубликованию в общественно-политической газете «Ленинское знамя» и размещению на официальном сайте Калининского муниципального округа Тверской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Глава Калининского муниципального
округа Тверской области С.А. Румянцев

УТВЕРЖДЕН
постановлением администрации
Калининского муниципального округа
Тверской области
от «29» февраля 2024 г. № 502

ПОРЯДОК
ведения муниципальной долговой книги Калининского муниципального округа Тверской области

1.Общие положения

1.1. Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги Калининского муниципального округа Тверской области (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 100, 100.1, 101, 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях совершенствования системы управления муниципальным долгом Калининского муниципального округа Тверской области (далее - Калининский муниципальный округ). Он определяет процедуру ведения муниципальной долговой книги муниципального округа (далее – долговая книга), устанавливает состав информации, порядок и сроки её внесения в долговую книгу, отчетность о составе и размере долговых обязательств.

1.2. Структура муниципального долга представляет собой группировку долговых обязательств, виды которых установлены Бюджетным кодексом Российской Федерации.

1.4. Ведение долговой книги осуществляется Финансовым управлением Администрации Калининского муниципального округа (далее – Финансовое управление).

2. Содержание и порядок ведения долговой книги

2.1. Долговая книга содержит пять разделов, соответствующих видам долговых обязательств и заполняемых по форме согласно приложениям 1-5 к настоящему Порядку:

- раздел 1 «Долговые обязательства по кредитам, полученным Калининским муниципальным округа от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций» (приложение 1).
- раздел 2 «Долговые обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Калининского муниципального округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (приложение 2).
- раздел 3 «Долговые обязательства по муниципальным ценным бумагам Калининского муниципального округа»(приложение 3).
- раздел 4 «Долговые обязательства по муниципальным гарантиям Калининского муниципального округа»(приложение 4).
- раздел 5 «Сводная выписка из муниципальной долговой Калининского муниципального округа» (приложение 5).

2.2. Учет муниципального долга осуществляется в валюте Российской Федерации. Регистрация долговых обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в валюте долгового обязательства с пересчетом в валюту Российской Федерации по действующему официальному курсу Центрального банка Российской Федерации. При формировании муниципальной долговой книги на отчетную (текущую) дату обязательства, зарегистрированные в иностранной валюте, пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальным курсам валют, установленным Центральным банком Российской Федерации на день, предшествующий отчетной (текущей) дате.

2.3.Каждое долговое обязательство регистрируется и ведется отдельно.

Внесение регистрационных записей в долговую книгу производится отделом доходов Финансового управления в течение не более трех рабочих дней с дат возникновения (изменения или прекращения) долгового обязательства и осуществления платежей, осуществляемых в ходе исполнения долгового обязательства. Регистрационные записи ведутся в хронологическом порядке нарастающим итогом.

2.4. Источниками информации, подлежащей внесению в разделы 1,2, 5 долговой книги, являются правоустанавливающие документы, на основании которых возникают или прекращаются долговые обязательства, платежные поручения на перечисление денежных средств в счет исполнения долговых обязательств, справки отдела учета и отчетности, ведомости кассовых поступлений.

Отражение информации о суммах верхнего предела муниципального долга, предельных объёмов обязательств по муниципальным гарантиям производится на основании решения представительного органа муниципального образования о бюджете на текущий финансовый год и на плановый период.

2.5. Источниками информации, подлежащей внесению в раздел 3 долговой книги, являются:

- муниципальные нормативные правовые акты, которыми утверждаются решения о выпуске (эмиссии) ценных бумаг;

- условия эмиссии ценных бумаг, зарегистрированные Министерством финансов Российской Федерации, содержащие дату регистрации и регистрационный номер;

- платежные документы, подтверждающие фактическое возникновение долгового обязательства;

- платежные документы, подтверждающие расходы на обслуживание долгового обязательства;

- платежные документы, подтверждающие погашение долгового обязательства (выкуп ценных бумаг).

2.6. Источниками информации, подлежащей внесению в раздел 4 долговой книги, являются:

- муниципальные нормативные правовые акты, которыми утверждаются решения о предоставлении муниципальной гарантии;

- договоры залога и/или поручительства;

- договоры о предоставлении муниципальной гарантии;

- документы, подтверждающие фактическое возникновение долгового обязательства;

- платежные документы, подтверждающие исполнение обязательств получателем гарантии;

- платежные поручения, подтверждающие исполнение гарантом обязательств в случае неисполнения получателем гарантии обязательств в установленный срок.

2.7. Долговая книгав течении календарного года ведется в электронном виде в формате MicrosoftExcel.

2.8. По окончании финансового года долговая книга выводится на бумажный носитель, брошюруется с титульным листом по форме согласно приложению 6 к настоящему Порядку, скрепляется подписью начальника Финансового управления и гербовой печатью.

2.9. Хранение долговой книги и документов – оснований для внесения в неё регистрационных записей осуществляется отделом доходов Финансового управления в соответствии с Инструкцией о делопроизводстве в Администрации Калининского муниципального округа.

3. Предоставление отчетности и информации о состоянии и движении муниципального долга

3.1. Информация, содержащаяся в долговой книге, является конфиденциальной.

3.2. На основании данных, содержащихся в муниципальной долговой книге, ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца формируется и предоставляется Министерству финансов Тверской области выписка из муниципальной долговой книги по форме, установленной Министерством.

3.3. Информация о долговых обязательствах, отраженных в долговой книге, направляется кредиторам муниципального образования на основании их обоснованного письменного запроса в форме выписки из соответствующего раздела долговой книги на дату поступления запроса в срок, не превышающий пяти рабочих дней.

Приложение 1

к Порядку ведения муниципальной долговой книги
Калининского муниципального округа
Тверской области

Раздел 1. Долговые обязательства по кредитам, полученным Калининским муниципальным округом от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций
по состоянию на _____ года

Номер долгового обязательства	Реквизиты НПА о привлечении кредита	Дата и номер кредитного договора (соглашения)	Сведения о кредиторе	Основные условия предоставления кредита*	График платежей		Дата возникновения долгового обязательства	Сумма полученного кредита	Сумма начисленных процентов	Сумма начисленных штрафных санкций	Погашение долговых обязательств					Остаток задолженности по долговым обязательствам				
					Погашение основного долга	Уплата процентов					дата	по основному долгу	по уплате процентов	по уплате штрафных санкций	ВСЕГО	по основному долгу	по уплате процентов	по уплате штрафных санкций	ВСЕГО	в том числе просроченная задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
				ИТОГО																

** Назначение кредита, форма обеспечения, процентная ставка за пользование бюджетным кредитом*

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер

Приложение 2

к Порядку ведения муниципальной долговой книги
Калининского муниципального округа
Тверской области

Раздел 2. Долговые обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Калининского муниципального округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

по состоянию на_____ года

Номер долгового обязательства	Реквизиты НПА о привлечении кредита	Дата и номер кредитного договора (соглашения)	Сведения о кредиторе	Основные условия предоставления кредита*	График платежей		Дата возникновения долгового обязательства	Сумма полученного кредита	Сумма начисленных процентов	Сумма начисленных штрафов (пени)	Погашение долговых обязательств					Остаток задолженности по долговым обязательствам					
					Погашение основного долга	Уплата процентов					дата	По основному долгу	по уплате процентов	по уплате штрафных санкций	ВСЕГО	Дата	Основного долга	Проценты	по уплате штрафных санкций	ВСЕГО	в том числе просроченная задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
		ИТОГО																			

** Назначение кредита, форма обеспечения, процентная ставка за пользование бюджетным кредитом*

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер

Приложение 3
к Порядку ведения муниципальной долговой книги
Калининского муниципального округа
Тверской области

Раздел 3. Долговые обязательства по муниципальным ценным бумагам Калининского муниципального округа по состоянию на_____ года

Номер долгового обязательствaa	Реквизиты муниципальных НПА о проведении эмиссии ценных бумаг	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	Наименование генерального агента по размещению ценных бумаг, регистратора или депозитария, организатора торговли на рынке ценных бумаг	Основные условия выпуска ценных бумаг	Объем эмиссии по номинальной стоимости	Объем размещения			Поступление в бюджет		График погашения				Погашение основного долга		Расходы на обслужива		Задолженность			Дата внесения информации
						количество ценных бумаг	по номинальной стоимости	по цене размещения	дата	сумма	дата	основного долга	дата	купонного дохода	дата	сумма	дата	сумма	по основному долгу	по расходам на обслуживание долга	в том числе просроченная	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
				ИТОГО:																		

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер

Приложение 4
к Порядку ведения муниципальной долговой книги Калининского
муниципального округа Тверской области

Раздел 4. Долговые обязательства по муниципальным гарантиям Калининского муниципального округа
по состоянию на_____ года

Номер долгового обязательства	Реквизиты НПА о предоставлении муниципальной гарантии	Дата и номер договора о предоставлении гарантии	Сведения о кредиторе получателя гарантии	Сведения о получателе гарантии	Назначение гарантии	Сумма гарантии	Форма обеспечения гарантии	График погашения задолженности получателем гарантии перед кредитором		Исполнение обязательств получателем гарантии			Размер задолженности по гарантии		Исполнение обязательств гарантом			Дата внесения информации
								дата	сумма	дата	сумма	остаток задолженности	сумма	в том числе просроченной	дата	сумма	остаток задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер

Приложение 5
к Порядку ведения муниципальной долговой книги
Калининского муниципального округа Тверской
области

Раздел 5. Сводная выписка из муниципальной долговой книги Калининского муниципального округа
по состоянию на _____ года

в руб.

№	Долговое обязательство	График платежей			Сумма долгового обязательства	Сумма задолженности по основному долгу	Просроченная задолженность				Расходы по погашению основного долга		Расходы на обслуживание долгового обязательства	
		Дата возникновения долгового обязательства	Погашение основного долга	Уплата процентов			Всего	по основному долгу	по уплате процентов	по уплате штрафных санкций	нарастающим итогом с начала года	нарастающим итогом за весь период	нарастающим итогом с начала года	нарастающим итогом за весь период
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
I.	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Калининского муниципального округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации													
II.	Кредиты, полученные Калининским муниципальным округом от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций													
III.	Муниципальные ценные бумаги Калининского муниципального округа													
IV.	Муниципальные гарантии, предоставленные Калининским муниципальным округом													
	Предельный объём обязательств по муниципальным гарантиям Калининского муниципального округа (ст.__ решения о бюджете Калининского муниципального округа Тверской области на 20__ г. в ред. от ____ № ___)													
V.	ВСЕГО:													
	Верхний предел муниципального долга Калининского муниципального округа (ст.__ решения о бюджете Калининского муниципального округа Тверской области на 20__ г. в ред. от ___ № ___)													
	РЕЗЕРВ:													

Начальник финансового управления

Главный бухгалтер

Приложение 6

к Порядку ведениия муниципальной долговой книги
Калининского муниципального округа
Тверской области

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ДОЛГОВАЯ КНИГА
Калининского муниципального округа
Тверской области

Муниципальные долговые обязательства
по состоянию на _____ года