

**АДМИНИСТРАЦИЯ
АКСАЙСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
АКСАЙСКОГО РАЙОНА**

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

_____ 2024

№ _____

г. Аксай

Об утверждении Порядка ведения Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения и представления информации о долговых обязательствах

В соответствии со статьей 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 6 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Аксайского городского поселения,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения и представления информации о долговых обязательствах, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Финансовому отделу Администрации Аксайского городского поселения обеспечить ведение аналитического учета муниципального долга Аксайского городского поселения, отражение информации из Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения на соответствующих счетах Плана счетов бюджетного учета и формирование сводной информации о долговых обязательствах Аксайского городского поселения, для передачи в финансовое управление Администрации Аксайского района.

3. Признать утратившим силу Постановление Администрации Аксайского городского поселения от 08.07.2022г. №597 «Об утверждении Порядка ведения Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения и представления информации о долговых обязательствах».

4. Опубликовать настоящее постановление в информационном бюллетене правовых актов органов местного самоуправления Аксайского района «Аксайские ведомости» и разместить на официальном сайте Администрации Аксайского городского поселения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

6. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации
Аксайского городского поселения

Е.Н. Камфарин

Постановление вносит
Финансовый отдел

ПОРЯДОК
ведения Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения
и представления информации о долговых обязательствах
(далее – Порядок)

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьей 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения Муниципальной долговой книги Аксайского городского поселения (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Аксайского городского поселения, контроля за структурой и объемом муниципального долга и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, регистрации долговых обязательств в Долговой книге и передачи информации о долговых обязательствах Аксайского городского поселения в Финансовое управление Администрации Аксайского района.

Муниципальная долговая книга Аксайского городского поселения - свод информации о долговых обязательствах Аксайского городского поселения.

1. Порядок ведения Долговой книги

1.1. Долговая книга – свод информации о долговых обязательствах Аксайского городского поселения.

1.2. Ведение долговой книги осуществляется ответственным исполнителем финансового отдела Администрации Аксайского городского поселения (далее – финансовый отдел) в соответствии с настоящим Порядком.

Финансовый отдел несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц).

В Долговую книгу вносятся сведения об объемах долговых обязательств Аксайского городского поселения по видам этих обязательств в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку:

1.2.1. Муниципальные ценные бумаги.

1.2.2. Кредиты, привлеченные муниципальным образованием «Аксайское городское поселение» от кредитных организаций.

1.2.3. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Аксайского городского поселения из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

1.2.4. Муниципальные гарантии.

1.2.5. Иные долговые обязательства.

1.3. Учет операций в Долговой книге ведется на бумажных и электронных носителях (при наличии технической возможности). При несоответствии между записями на бумажных носителях и электронных носителях приоритет имеют записи

на бумажных носителях.

Долговая книга распечатывается ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным и визируется начальником финансового отдела, главным бухгалтером - начальником сектора учета и исполнения бюджета, подписывается Главой Администрации Аксайского городского поселения.

1.4. Документы (оригиналы или заверенные в установленном порядке копии), подтверждающие возникновение, изменение или прекращение долгового обязательства, находятся на ответственном хранении у лиц, ответственных за ведение Долговой книги.

1.5. Информация о муниципальных долговых обязательствах Аксайского городского поселения (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Аксайского городского поселения) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям Аксайского городского поселения вносится в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента фактического возникновения (увеличения) или прекращения (уменьшения) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Аксайского городского поселения.

1.6. Ответственный исполнитель финансового отдела Администрации Аксайского городского поселения до 3 числа месяца, следующего за отчетным, формирует в электронном виде Отчет о динамике долговых обязательств Аксайского городского поселения (далее - Отчет) в Муниципальной долговой книге Аксайского городского поселения по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку и представляет его на согласование главному бухгалтеру-начальнику сектора учета и исполнения бюджета Аксайского городского поселения. Отчет подписывает Глава Администрации Аксайского городского поселения.

1.7. Информация на бумажных носителях, послужившая основанием для заполнения электронных реестров (таблиц) Долговой книги, находится на ответственном хранении в финансовом отделе Администрации Аксайского городского поселения.

2. Порядок представления информации

о долговых обязательствах в Финансовое управление Администрации Аксайского района

2.1. Финансовый отдел Администрации Аксайского городского поселения, ежемесячно, в срок до 4 числа месяца, следующего за отчетным, направляют Отчет о динамике долговых обязательств в Муниципальной долговой книге Аксайского городского поселения и обеспечивает передачу Отчета в финансовое управление Администрации Аксайского района по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку с использованием системы электронного документооборота и делопроизводства «Дело» и средств электронной цифровой подписи.

Процентная ставка купонного дохода ⁹	Сумма купонного дохода, подлежащая выплате (руб.) ¹⁰	Фактическая дата выплаты купонного дохода	Выплаченная сумма купонного дохода (руб.)	Сумма дисконта, определенная при размещении (руб.) ¹¹	Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.)	Дата выкупа ценных бумаг	Объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.)	Установленная дата погашения ценных бумаг ¹²	Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты (руб.) ¹³	Фактическая дата погашения ценных бумаг ¹⁴	Фактический объем погашения ценных бумаг (руб.) ¹⁵	Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода за каждый купонный период (руб.)	Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг (руб.)	Сумма просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам (руб.) ¹⁶	Номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам в валюте обязательства	Номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам (руб.)
18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
X		X				X		X		X					X	

Примечания

- Указывается государственный регистрационный номер, присвоенный эмитентом выпуску муниципальных ценных бумаг (далее – ценные бумаги) в соответствии с Порядком формирования государственного регистрационного номера, присваиваемого выпускам ценных бумаг, утвержденным приказом Минфина России от 21 января 1999 г. № 2н.
- Указываются: вид ценных бумаг, являются ли ценные бумаги именными или на предъявителя, вид получаемого дохода по облигациям и наличие амортизации долга.
- Указывается регистрационный номер условий эмиссии и обращения муниципальных ценных бумаг.
- В случае осуществления одного или нескольких дополнительных выпусков ценных бумаг информация указывается по каждому из них.
- Указывается генеральный агент(ы), оказывающий(ие) услуги по размещению ценных бумаг.
- Указывается организатор торговли, оказывающий услуги по проведению организованных торгов на финансовом рынке на основании лицензии биржи.
- Указывается объявленный эмитентом в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости.
- Указывается объем размещения (доразмещения) ценных бумаг в дату, указанную в графе 15, без нарастающего итога.
- Указываются согласно решению о выпуске ценных бумаг процентные ставки (в процентах годовых) купонного дохода отдельно по каждому купонному периоду:
для облигаций с постоянным купонным доходом - объявленная эмитентом процентная ставка купонного дохода, являющаяся постоянной для отдельного выпуска облигаций, для облигаций с фиксированным купонным доходом - объявленная эмитентом процентная ставка купонного дохода, фиксированная для каждого купонного периода, для облигаций с переменным купонным доходом - процентная ставка купонного дохода за первый купонный период.
- Указываются суммы купонного дохода согласно решению о выпуске (дополнительном выпуске) и/или глобальному сертификату ценных бумаг за каждый купонный период в расчете на весь объем выпуска, находящийся в обращении (в рублях с копейками), подлежащие выплате в установленные даты выплаты купонного дохода.
- Указывается дисконт (при его наличии), определяемый как разница между объемом размещенного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости и выручки, полученной от продажи ценных бумаг.
- Указывается дата погашения выпуска ценных бумаг или даты частичного погашения номинальной стоимости ценных бумаг с амортизацией долга, установленная(ые) решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг.

13. Указываются сумма номинальной стоимости ценных бумаг или суммы номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга (при их наличии), выплачиваемая(ые) в установленную(ые) решением о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг дату или даты частичного погашения номинальной стоимости облигаций, указанную(ые) в графе 26, без нарастающего итога.

14. Указывается фактическая дата погашения ценных бумаг или фактическая дата частичного погашения ценных бумаг с амортизацией долга.

15. Указывается фактический объем погашения ценных бумаг или объем частичного погашения ценных бумаг с амортизацией долга, в даты, указанные в графе 28, без нарастающего итога.

16. Указывается общий объем просроченной задолженности (в том числе по дополнительным выпускам) по исполнению обязательств по ценным бумагам, включая сумму просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной суммы долга и (или) установленных процентов по облигациям, а также сумму пеней и штрафов, начисленную на отчетную дату.

II. Кредиты, привлеченные муниципальным образованием «Аксайское городское поселение» от кредитных организаций

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Дата, номер документа, номер транша ²	Дата, номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ³	Дата, номер изменений в договор/соглашение ⁴	Наименование кредитора	Валюта обязательства	Дата получения кредита ⁵	Процентная ставка (% годовых)	Установленные даты выплаты процентных платежей	Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.)	Фактическая дата выплаты процентных платежей	Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.)	Дата погашения кредита, установленная договором/соглашением	Сумма погашения кредита, подлежащая выплате в даты, установленные договором/соглашением (руб.)	Фактическая дата погашения кредита	Фактический объем погашения кредита (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту (руб.)	Сумма просроченной задолженности по кредиту (руб.)	Объем основного долга по кредиту (руб.) ⁶
Кредиты, в валюте Российской Федерации																				
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X		X		X					

Примечания

¹ Указывается наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство:

кредитный договор/соглашение или договор/соглашение об открытии кредитной линии (далее - кредитный договор), договор/соглашение о реструктуризации обязательств по ранее предоставленному муниципальному образованию кредиту (далее - договор о реструктуризации), мировое соглашение, устанавливающее условие урегулирования задолженности по ранее предоставленному муниципальному образованию кредиту, в результате заключения которого кредитный договор утратил силу.

² Указывается дата и номер договора/соглашения, указанного в графе 2, с указанием, в том числе порядкового номера транша (части предоставления средств) при его наличии.

³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением договора о реструктуризации или мирового соглашения, указанного в графе 2.

⁴ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(й), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного кредитного договора.

5. В случае заключения мирового соглашения или договора о реструктуризации, указанного в графе 2, указывается дата их заключения.

6. В случае заключения договора о реструктуризации или мирового соглашения указывается соответственно объем реструктурированной задолженности, согласно договору о реструктуризации или объем обязательств по мировому соглашению.

III. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Аксайского городского поселения из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Дата, номер документа, номер транша ²	Дата, номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ³	Дата, номер изменений в договор/соглашение ⁴	Бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит	Валюта обязательства	Дата получения бюджетного кредита ⁵	Процентная ставка (% годовых)	Установленные даты выплаты процентных платежей	Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.)	Фактическая дата выплаты процентных платежей	Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.)	Дата погашения бюджетного кредита, установленная договором/соглашением	Сумма погашения бюджетного кредита, подлежащая выплате в даты, установленные договором/соглашением (руб.)	Фактическая дата погашения бюджетного кредита	Фактический объем погашения бюджетного кредита (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.)	Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по бюджетному кредиту (руб.)	Сумма просроченной задолженности по бюджетному кредиту (руб.)	Объем основного долга по бюджетному кредиту (руб.) ⁶
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Аксайского городского поселения из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																				
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X		X		X					

Примечания

¹ Указывается наименование договора/соглашения, на основании которого возникло долговое обязательство муниципального образования: договор/соглашение о предоставлении муниципальному образованию бюджетного кредита,

договор/соглашение о реструктуризации задолженности по ранее предоставленному бюджетному кредиту (далее - договор о реструктуризации), мировое соглашение, устанавливающее условия урегулирования задолженности по ранее предоставленному бюджетному кредиту, ведущее к утрате силы предыдущих договоров/соглашений.

² Указывается дата и номер договора/соглашения, указанного в графе 2, с указанием порядкового номера транша (части предоставления средств) при его наличии.

³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением договора о реструктуризации или мирового соглашения, указанного в графе 2.

4. Указывается дата(ы) и номера(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(ий), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного договора/соглашения о предоставлении бюджетного кредита.
5. Указывается дата заключения мирового соглашения или договора о реструктуризации, указанного в графе 2, в случае их заключения.
6. Указывается объем реструктурированной задолженности, согласно договору о реструктуризации или объем обязательств по мировому соглашению, в случае их заключения.

IV. Муниципальные гарантии

	Дата, номер гарантии ¹	Дата, номер гарантии, утратившей силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству ²	Дата, номер изменений в гарантию ³	Валюта обязательства	Наименование организации - гаранта	Наименование организации - принципала ⁴	Наименование организации - бенефициара ⁵	Дата вступления гарантии в силу ⁶	Срок действия гарантии	Срок предъявления требований по гарантии ⁷	Срок исполнения обязательств по гарантии после предъявления требований к гаранту в установленном порядке ⁸	Фактическая дата исполнения гарантом обязательств по гарантии	Фактический объем исполнения гарантом обязательств по гарантии (руб.)	Задолженность гаранта по исполнению гарантии (руб.) ⁹	Объем обязательств по гарантии (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Муниципальные гарантии в валюте Российской Федерации															
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			

Примечания

¹В случае если гарантией предусмотрено обеспечение объема обязательств принципала перед бенефициаром в сумме фактически полученных принципалом средств по открытой кредитной линии, то одновременно с номером гарантии указывается номер транша (части предоставления средств); если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается номер и дата договора/соглашения о предоставлении гарантии.

²В случае если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается дата, номер договора(ов)/соглашения(й) о предоставлении гарантии, утратившего(их) силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству.

³В случае если гарантийное обязательство существует в форме договора/соглашения о предоставлении гарантии, указывается дата, номер дополнительного договора/соглашения, вносящего изменения в договор/соглашение о предоставлении гарантии.

⁴Указывается сокращенное наименование организации - принципала.

⁵ Указывается сокращенное наименование организации - бенефициара;

если в момент предоставления гарантии невозможно установить бенефициара или бенефициарами является неопределенный круг лиц, указывается сокращенное наименование принципала-получателя (держателя) такой гарантии или категория лиц, которые определены условиями гарантии.

⁶Указывается срок действия гарантии согласно документам, реквизиты которых указаны в графах 2 или 4.

⁷Указывается срок предъявления требований по гарантии согласно документам, реквизиты которых указаны в графах 2 или 4.

⁸ Указывается срок или дата исполнения гарантии (перечисления денежных средств на счет бенефициара) согласно условиям выданной гарантии.

⁹ Указывается объем неисполненных гарантом обязательств по гарантии при предъявлении требований к гаранту в установленном порядке.

V. Иные долговые обязательства

	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Вид долгового обязательства	Дата, номер документа	Валюта обязательства	Дата, номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ²	Дата, номер изменений в договор/соглашение ³	Наименование организации – должника ⁴	Наименование организации - кредитора	Дата возникновения долгового обязательства	Дата (срок) погашения долгового обязательства	Сумма просроченной задолженности по иным долгам (руб.)	Объем долга по иным долгам (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
Иные долговые обязательства в валюте Российской Федерации												
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		

Примечания

¹ Указывается наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство:

«договор/соглашение поручительства»,

«договор/соглашение, заключенный(ое) в связи с реструктуризацией задолженности по долговому обязательству, обеспеченному поручительством».

² Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения.

³ Указывается дата(ы) и номер(а) договора(ов)/соглашения(й) или мирового(ых) соглашения(ий), действующего(их) на отчетную дату, не ведущего(их) к утрате силы основного договора/соглашения.

Указывается наименование организации - должника без указания на организационно-правовую форму юридического лица.

Отчёт о динамике долговых обязательств в муниципальной долговой книге Аксайского городского поселения за период:

с _____

по _____

№ п/п	Код долгового обязательства муниципалитета (по справочнику *)	Реквизиты договора (соглашения), обуславливающего возникновение долгового обязательства			Информация о заемщике (принципале)		Информация о кредиторе		Целевое назначение	% ставка по данным обязательствам	Общий объем долгового обязательства по договору (соглашению)	Срок исполнения обязательства	Сведения о предоставлении обеспечения по долговому обязательству
		Наименование	дата	номер	ИНН заемщика (принципала)	Наименование заемщика (принципала)	ИНН кредитора	Наименование кредитора					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Общая сумма долговых обязательств	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	X	X
	<i>в том числе:</i>												

Ф.И.О., контактные телефоны:

Глава администрации муниципального образования _____

Главный бухгалтер _____

Исполнитель _____

* *Примечание:*

В справочнике кодов долговых обязательств муниципального образования предусмотрено:

1 – бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ

2 – кредиты кредитных организаций

3 – муниципальные ценные бумаги

4 – муниципальные гарантии

