



АДМИНИСТРАЦИЯ
КАТАЙСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА
КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 20.11.2024 №912
г. Катайск

**Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги
Катайского муниципального округа Курганской области**

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в Катайском муниципальном округе Курганской области и в целях совершенствования системы регистрации и учета муниципального долга Катайского муниципального округа Курганской области,

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Катайского муниципального округа Курганской области, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Постановление Администрации Катайского района от 21.04.2014 № 137 «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования Катайского района» признать утратившим силу.

3. Опубликовать настоящее постановление в установленном порядке и разместить на сайте Администрации Катайского муниципального округа в сети «Интернет».

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 1 января 2024 года.

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы Катайского муниципального округа по экономике – начальника Финансового управления Администрации Катайского муниципального округа.

Глава Катайского муниципального округа
Курганской области

Г.М. Морозов

УТВЕРЖДЕНО
постановлением Администрации
Катайского муниципального округа
Курганской области
от 20.11.2024 №912

Порядок ведения муниципальной долговой книги Катайского муниципального округа Курганской области

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги (далее - Долговая книга) Катайского муниципального округа Курганской области (далее - Катайский муниципальный округ), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения (прекращения по иным основаниям) долговых обязательств и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств и порядок хранения Долговой книги.

1.2. Под Долговой книгой понимается систематизированный свод информации по всем видам долговых обязательств, составляющих Муниципальный долг Катайского муниципального округа, который формируется и ведется в реестре.

2. Порядок ведения Долговой книги

2.1. Ведение Долговой книги осуществляется ответственными работниками Финансового управления Администрации Катайского муниципального округа Курганской области (далее - Финансовое управление). Ответственным лицом за ведение Долговой книги является заместитель начальника Финансового управления, заведующий бюджетным сектором Финансового управления в соответствии с должностной инструкцией (в его отсутствие, лицо его замещающее), которое несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

2.2. Долговые обязательства отражаются в Долговой книге в валюте Российской Федерации.

2.3. Информация о муниципальных внутренних долговых обязательствах Катайского муниципального округа (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Катайского муниципального округа) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о муниципальных долговых обязательствах Катайского муниципального округа по муниципальным гарантиям Катайского муниципального округа вносится в Долговую книгу Катайского муниципального округа в течение пяти рабочих дней с даты получения Катайским муниципальным округом сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении)

обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Катайского муниципального округа.

2.4. Отражение долговых обязательств в Долговой книге производится на основании документов (оригиналов или заверенных уполномоченными лицами копий), подтверждающих возникновение, изменение и прекращение долгового обязательства.

2.5. Информация об изменении параметров долговых обязательств отражается в Долговой книге на основании оригиналов (заверенных уполномоченными лицами копий) платежных документов, выписок со счета, актов сверки и (или) других подтверждающих документов.

2.6. Заверенные копии первичных документов, на основании которых была произведена регистрационная запись, хранятся в Финансовом управлении.

2.7. Информация, содержащаяся в Долговой книге по всем видам долговых обязательств, может быть предоставлена органам законодательной и исполнительной власти Курганской области либо их уполномоченным органам в соответствии с законодательством Российской Федерации на основании письменного запроса.

3. Содержание Долговой книги

3.1. Долговая книга ведется в разрезе внутреннего муниципального долга Катайского муниципального округа, содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств Катайского муниципального округа и состоит из пяти разделов:

1) по ценным бумагам Катайского муниципального округа (муниципальным ценным бумагам), номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации;

2) по кредитам, привлеченным Катайским муниципальным округом от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

3) по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Катайского муниципального округа из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

4) по муниципальным гарантиям Катайского муниципального округа, выраженным в валюте Российской Федерации;

5) по иным долговым обязательствам Катайского муниципального округа.

3.2. Долговая книга ведется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку в виде электронных таблиц по видам долговых обязательств, содержит сведения об объеме долговых обязательств, о дате их возникновения, об исполнении (прекращении по иным основаниям) указанных обязательств полностью или частично, а также иная информация.

3.3. Внутри разделов записи осуществляются в хронологическом порядке по дате возникновения или моменту вступления долгового обязательства в силу, с обязательным указанием итога по каждому разделу.

Обязательным условием надлежащего оформления долгового обязательства является его включение в Долговую книгу.

3.4. В муниципальной Долговой книге, в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств.

4. Порядок регистрации долговых обязательств, предоставления информации и отчетности о состоянии (изменении, прекращении) долговых обязательств

4.1. Регистрация долговых обязательств Катайского муниципального округа осуществляется путем присвоения регистрационного кода каждому долговому обязательству и внесения соответствующих записей в Долговую книгу.

Регистрационный код состоит из шести знаков:

А-ГГ/ХХХ, где:

А – указывает на вид долгового обязательства Катайского муниципального округа и соответствует разделу долговой книги, предусмотренному пунктом 3.1. настоящего Порядка:

«1» – для муниципальных ценных бумаг;

«2» – для кредитов, привлеченных местным бюджетом от кредитных организаций;

«3» – для бюджетных кредитов, привлеченных в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

«4» – для муниципальных гарантий;

«5» – по иным долговым обязательствам.

ГГ – две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству;

ХХХ – порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги.

Внутри разделов долговой книги регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

4.2. Долговая книга формируется в электронном виде и выводится на бумажный носитель ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным, в разрезе обязательств по установленным настоящим Порядком формам.

4.3. Долговая книга Катайского муниципального округа брошюруется, скрепляется гербовой печатью Администрации и подписью Главы Катайского муниципального округа.

В случае отсутствия долговых обязательств долговая книга не распечатывается.

4.4. Данные долговой книги хранятся в электронной базе данных Финансового управления и на бумажном носителе у сотрудников Финансового управления, ответственных за ведение Долговой книги.

4.5. Информация, послужившая основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у лица, ответственного за ведение Долговой книги.

4.6. Кредиторы Катайского муниципального округа и кредиторы получателей муниципальных гарантий имеют право получить документ, подтверждающий регистрацию долгового обязательства, – выписку из долговой книги по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку. Выписка из долговой книги предоставляется в течение пяти рабочих дней со дня поступления письменного запроса кредитора.

4.7. Информация о состоянии и изменении муниципального долга Катайского муниципального округа подлежит обязательной передаче в Департамент финансов

Курганской области как органу, осуществляющему ведение Государственной долговой книги Курганской области, в порядке и в сроки, установленные Департаментом финансов Курганской области.

Управляющий делами – руководитель
Аппарата Администрации Катайского
муниципального округа

Е.И. Бородай

Приложение 1
к Порядку ведения муниципальной долговой
книги Катайского муниципального округа
Курганской области

Раздел 1 «Муниципальные ценные бумаги»

	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг ¹	Вид ценной бумаги ²	Форма выпуска ценной бумаги	Регистрационный номер Условий эмиссии ³	Дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условья эмиссии)	Наименование правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта ⁴	Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.)	Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условьями эмиссии	Наименование генерального агента ⁵	Наименование депозитария или регистратора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальные ценные бумаги										
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Наименование организатора торговли ⁶	Объявленный объем выпуска (дополнительно о выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) ⁷	Дата размещения (доразмещения) ценных бумаг	Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) ⁸	Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду	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
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
X		X		X	X		X		

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.) ¹⁵	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 ценным бумагам (руб.)
22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
	X		X		X					

Примечания к разделу 1. Ценные бумаги

¹ Указывается государственный регистрационный номер, присвоенный эмитентом выпуску ценных бумаг субъекта Российской Федерации или 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 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11 февраля 1999 г., регистрационный № 1705; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 1999, № 9), в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 27 июля 2004 г. № 62н "О внесении изменений в Порядок формирования государственного регистрационного номера, присваиваемого выпускам государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации и муниципальных ценных бумаг" (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 12 августа 2004 г., регистрационный № 5973; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2004, № 34).

² Указываются: вид ценных бумаг, являются ли ценные бумаги именными или на предъявителя, вид получаемого дохода по облигациям и наличие амортизации долга.

³ Указывается регистрационный номер Условий эмиссии и обращения государственных ценных бумаг субъекта Российской Федерации или муниципальных ценных бумаг.

⁴ В случае осуществления одного или нескольких дополнительных выпусков ценных бумаг информация указывается по каждому из них.

⁵ Указывается генеральный агент(ы), оказывающий(ие) услуги по размещению ценных бумаг.

⁶ Указывается организатор торговли, оказывающий услуги по проведению организованных торгов на финансовом рынке на основании лицензии биржи.

⁷ Указывается объявленный эмитентом в решении о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости.

⁸ Указывается объем размещения (доразмещения) ценных бумаг в дату, указанную в графе 15 формы 1/графе 14 формы 1.1, без нарастающего итога.

⁹ 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.

¹⁰ 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.

¹¹ 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.

¹² 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 формы 1/графе 25 формы 1.1, 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 формы 1/графе 27 формы 1.1, 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.

Приложение 2
к Порядку ведения
муниципальной долговой книги
Катайского муниципального
округа Курганской области

ВЫПИСКА
из муниципальной долговой книги
Катайского муниципального округа Курганской области

по состоянию на _____

Долговые обязательства	Дата фактического возникновения обязательства	Дата погашения обязательства по договору	Текущий объем основного долга (тыс. руб.)
Муниципальные ценные бумаги			
Кредиты коммерческих банков и иных кредитных организаций			
Бюджетные кредиты, полученные из бюджета субъекта			
Муниципальные гарантии			
Иные долговые обязательства			
Итого муниципальный внутренний долг	X	X	

Руководитель _____
(подпись) (ИОФ)

Главный бухгалтер _____
(подпись) (ИОФ)

Исполнитель