Утвержден

Постановлением Администрации

городского округа Павловский Посад

Московской области

от «18» ноября 2020 г. N 1622

Порядок

ведения муниципальной долговой книги городского округа Павловский Посад Московской области

Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги городского округа Павловский Посад Московской области (далее-Порядок) разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Совета депутатов городского округа Павловский Посад Московской области от 28.03.2018 N 210/22 «Об утверждении Положения о порядке осуществления муниципальных заимствований, предоставления муниципальных гарантий, обслуживания и управления муниципальным долгом в городском округе Павловский Посад Московской области» с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги (реестра долговых обязательств) городского округа Павловский Посад Московской области (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств городского округа Павловский Посад Московской области и устанавливает объем информации, порядок ее внесения в Долговую книгу и предоставления сведений из Долговой книги, а также порядок регистрации долговых обязательств городского округа Павловский Посад Московской области и порядок хранения Долговой книги.

1. Общие положения

* 1. Долговая книга городского округа Павловский Посад Московской области предоставляется по форме приложения N 1 и содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств.
	2. В Долговой книге внутреннего долга городского округа Павловский Посад Московской области регистрируются следующие виды долговых обязательств:

 - муниципальные ценные бумаги городского округа Павловский Посад Московской области, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации;

- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет городского округа Павловский Посад Московской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- кредиты, полученные от имени городского округа Павловский Посад Московской области как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- муниципальные гарантии городского округа Павловский Посад Московской области в валюте Российской Федерации;.

- иные долговые обязательства городского округа Павловский Посад Московской области в валюте Российской Федерации

1.3. Долговая книга внутреннего долга городского округа Павловский Посад Московской области содержит сведения:

1) по муниципальным ценным бумагам Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации:

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид ценной бумаги;

основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;

объявленный (по номиналу) и фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

форма выпуска ценных бумаг;

даты размещения, доразмещения, выплаты купонного дохода, выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;

ставка купонного дохода по ценной бумаге;

размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;

наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг;

сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) выпуска ценных бумаг;

сведения об уплате процентных платежей по ценным бумагам (произведены или не произведены);

иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг;

2) по кредитам, привлеченным от имени городского округа Павловский Посад Московской области как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

наименование, номер и дата заключения договора или соглашения;

основание для заключения договора или соглашения;

наименование кредитора;

объем полученного кредита;

процентная ставка по кредиту;

даты получения кредита, выплаты процентных платежей, погашения кредита;

сведения о фактическом использовании кредита;

сведения о погашении кредита;

сведения о процентных платежах по кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;

иные сведения, раскрывающие условия договора или соглашения о предоставлении кредита;

3) по бюджетным кредитам, полученным городским округом Павловский Посад Московской области от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для получения бюджетного кредита;

номер и дата договора или соглашения;

объем предоставленного бюджетного кредита;

сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит;

даты получения и погашения бюджетного кредита;

сведения о погашении бюджетного кредита;

сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий получения бюджетного кредита;

иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита;

4) по муниципальным гарантиям городского округа Павловский Посад Московской области в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для предоставления муниципальной гарантии;

дата муниципальной гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

предельная сумма муниципальной гарантии;

сумма фактически имеющихся у принципала обязательств, обеспеченных муниципальной гарантией;

дата или момент вступления муниципальной гарантии в силу;

сроки муниципальной гарантии, предъявления требований по муниципальной гарантии, исполнения муниципальной гарантии;

сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по муниципальной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией;

наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

иные сведения, раскрывающие условия муниципальной гарантии;

5) по иным долговым обязательствам городского округа Павловский Посад Московской области в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер обязательства;

основание для возникновения обязательства;

даты возникновения и погашения обязательства;

сведения о погашении обязательства;

иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства.

1. **Порядок ведения Долговой книги**

 1. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением Администрации городского округа Павловский Посад Московской области (далее - Управление) в соответствии с настоящим Порядком.

2. Управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

3. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются начальником Управления 4. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит отражению в Долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

5. Учет операций в Долговой книге ведется в электронном виде и на бумажном носителе.

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

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

8. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной.

9. Информация о долговых обязательствах городского округа Павловский Посад Московской области, содержащаяся в Долговой книге, подлежит передаче в Министерство экономики и финансов Московской области в соответствии с установленным им порядком.

3. Порядок регистрации долговых обязательств

3. Регистрация долговых обязательств городского округа Павловский Посад Московской области осуществляется путем внесения соответствующих записей в Долговую книгу и присвоения регистрационного кода долговому обязательству.

Регистрационный код состоит из пяти знаков:

XNNNГ, где:

X - вид долгового обязательства:

1 - займы;

2 - кредиты;

3 - гарантии;

NNN - порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;

Г - последняя цифра года, в котором возникло долговое обязательство.

4. Порядок хранения Долговой книги

4.1. Информация о долговых обязательствах городского округа Павловский Посад Московской области ежемесячно по состоянию на первое число месяца выводится на бумажном носителе в форме согласно [приложению N 2](#P336), подписывается начальником Управления, подлинность подписи заверяется оттиском гербовой печати Управления .

4.2. По окончании текущего финансового года Долговая книга брошюруется, заверяется подписью начальника Управления и скрепляется гербовой печатью Управления .

4.3. Информация, содержащая сведения о долговых обязательствах городского округа Павловский Посад Московской области, подлежит постоянному хранению в установленном порядке.

Приложение N 1 к Порядку ведения

муниципальной долговой книги

городского округа Павловский Посад

Московской области

 Долговая книга внутреннего долга городского округа Павловский Посад Московской области

1. Муниципальные ценные бумаги городского округа Павловский Посад Московской области

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ЦБ | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг | Вид ценной бумаги | Форма выпуска ценной бумаги | Регистрационный номер Условий эмиссии | Дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условия эмиссии) | Наименование муниципального правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта | Валюта обязательства | Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) | Дата начала размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ограничения на владельцев ценных бумаг | Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.) | Дата погашения ценных бумаг | Дата частичного погашения облигаций с амортизацией долга | Размещенный объем выпуска (дополнительно го выпуска) ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) | Суммы номинальной стоимости облигаций с амортизацией долга, выплачиваемые в даты, установленные решением о выпуске (дополнительном выпуске) (руб.) | Даты выплаты купонного дохода | Процентные ставки купонного дохода |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Купонный доход в расчете на одну облигацию (руб.) | Выплаченная сумма купонного дохода (руб.) | Дисконт на одну облигацию (руб.) | Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.) | Общая сумма расходов на обслуживание облигационного займа (руб.) | Наименование генерального агента на оказание услуг по эмиссии и обращению ценных бумаг | Наименование регистратора или депозитария |
| 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг | Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода (руб.) | Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг (руб.) | Объем (размер) просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам (руб.) | Номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам (руб.) |
| 26 | 27 | 28 | 29 | 30 |

2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет городского

округа Павловский Посад Московской области от других бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиты | Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство | Дата, номер документа | Дата, номер договора (соглашения), утратившего силу в связи с заключением нового договора (соглашения) | Дата, номер договора (соглашения) о реструктуризации задолженности | Дата, номер договора (соглашения) о пролонгации | Валюта обязательства | Дата, номер дополнительного договора (соглашения) | Дата, номер мирового договора (соглашения) | Наименование кредитора |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата (период) получения кредита | Объем обязательств по договору (соглашению) (руб.) | Процентная ставка по кредиту | Дата (период) погашения кредита | Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту (руб.) | Объем (размер) просроченной задолженности (руб.) | Объем основного долга по кредиту (руб.) |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |

3. Кредиты, полученные городским округом Павловский Посад Московской области

от кредитных организаций

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство | Дата, номер документа | Дата, номер договора (соглашения) о пролонгации | Валюта обязательства | Изменения в договор (соглашение) | Наименование кредитора | Дата (период) получения кредита | Процентная ставка по кредиту | Дата (период) погашения кредита |
| Дата, номер дополнительного договора (соглашения) | Дата, номер мирового договора (соглашения) |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Сумма договора | Основной долг | Проценты и другие гарантийные обязательства | сальдо |
| всего | в т.ч. (для гарантий) | привлечено | погашено | сальдо | выплачено | сальдо |
| основной долг | % и другие гарантийные обязательства | всего | в т.ч. с начала года | всего | в т.ч. с начала года | всего | в т.ч. с начала года |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |

4. Муниципальные гарантии, предоставленные

 городским округом Павловский Посад Московской области

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Гарантии | Дата, номер договора о предоставлении гарантии | Дата, номер договора о предоставлении гарантии, утратившего силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству | Дата, номер дополнительного договора (соглашения) к договору о предоставлении гарантии, заключенного в связи с пролонгацией обеспеченного гарантией долгового обязательства | Дата, номер дополнительного договора (соглашения) к договору о предоставлении гарантии, заключенного в иных случаях | Валюта обязательства | Наименование гаранта | Наименование организации-принципала | Наименование организации-бенефициара | Дата или момент вступления гарантии в силу |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Срок действия гарантии | Срок предъявления требований по гарантии | Срок исполнения гарантии | Объем обязательств по договору о предоставлении гарантии (руб.) | Объем обязательств по исполненным в текущем финансовом году гарантиям (руб.) | Объем (размер) просроченной задолженности по гарантии (руб.) | Объем обязательств по гарантиям (руб.) |
| всего | в т.ч. по гарантиям без права регрессного требования гаранта к принципалу | всего | в т.ч. по гарантиям без права регрессного требования гаранта к принципалу | всего | в т.ч. по гарантиям без права регрессного требования гаранта к принципалу |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |

 5.Иные долговые обязательства городского округа Павловский Посад Московской области в валюте Российской Федерации

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Регистрационный номер обязательства | Основание для возникновения обязательства | Даты возникновения и погашения обязательства | сведения о погашении обязательства | иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

Начальник Финансового управления Администрации

городского округа Павловский Посад Московской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.

Приложение N 2

к Порядку ведения

муниципальной долговой книги

городского округа Павловский Посад

Московской области

Выписка из долговой книги

 Курсы валют на \_\_\_\_\_\_\_\_

 Реестр долговых обязательств по состоянию на "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Рег. код | Кредитор/Заемщик | Наименование документа | Номер документа | Дата документа | Валюта | Сумма договора (рубли) | Сумма долга на отчетную дату (рубли) | Сумма долга на начало календарного года (рубли) | Дата погашения |
| Займы |
| Итого по займам |  |  |  |  |  |
| Предельный размер долга по займам на 01.01.\_\_\_\_ (решение Совета депутатов городского округа Павловский Посад МО от \_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_) |  | Российский рубль |  |  |  |  |
| Бюджетные кредиты |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого в валюте | Российский рубль |  |  |  |  |
| Итого по бюджетным кредитам |  |  |  |  |  |
| Предельный размер долга по кредитам на 01.01.\_\_\_\_\_ (решение Совета депутатов городского округа Павловский Посад МО от \_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_) |  | Российский рубль |  |  |  |  |
| Кредиты |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого в валюте | Российский рубль |  |  |  |  |
| Итого по кредитам |  |  |  |  |  |
| Предельный размер долга по кредитам на 01.01.\_\_\_\_\_\_ (решение Совета депутатов городского округа Павловский Посад МО от \_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_) |  | Российский рубль |  |  |  |  |
| Гарантии |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| В т.ч.: основной долг |  |  |  |  |
| Др. гар. об-ва |  |  |  |  |
| Итого в валюте | Российский рубль |  |  |  |  |
|  |  |  |  | В т.ч.: основной долг |  |  |  |  |
| Др. гар. об-ва |  |  |  |  |
| Итого по гарантиям |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | В т.ч.: основной долг |  |  |  |  |
| Др. гар. об-ва |  |  |  |  |
| Предельный размер долга по гарантиям на 01.01.\_\_\_\_\_ (решение Совета депутатов городского округа Павловский Посад МО от \_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_\_) |  | Российский рубль |  |  |  |  |
|  | Всего по разделам |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Всего предельный размер долга на 01.01.\_\_\_\_\_ (решение Совета депутатов городского округа Павловский Посад МО от \_\_\_\_\_\_\_\_ N \_\_\_\_\_\_\_\_\_) |  |  |  |  |

Начальник Финансового управления Администрации

городского округа Павловский Посад Московской области \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (подпись) (расшифровка подписи)

"\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ г.