

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ПОРЯДКЕ ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ
ОМУТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ**

1. Общие положения

Настоящее Положение разработано с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Омутинского муниципального района Тюменской области (далее – муниципальная долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, правильностью оформления, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Омутинского муниципального района Тюменской области и устанавливает состав, порядок и сроки внесения информации в муниципальную долговую книгу в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

1.1. Муниципальная долговая книга – свод информации о долговых обязательствах Омутинского муниципального района Тюменской области. В муниципальную долговую книгу вносятся сведения об объемах долговых обязательств Омутинского муниципального района Тюменской области по видам этих обязательств.

1.2. В муниципальной долговой книге регистрируются следующие виды долговых обязательств:

1) муниципальные ценные бумаги Омутинского муниципального района Тюменской области;

2) бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Омутинского муниципального района Тюменской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

4) кредиты, привлеченные Омутинским муниципальным районом Тюменской области от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

5) муниципальные гарантии Омутинского муниципального района Тюменской области, выраженные в валюте Российской Федерации;

6) муниципальные гарантии, предоставленные Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

7) иные долговые обязательства Омутинского муниципального района Тюменской области, возникшие до 1 января 2000 года и отнесенные на муниципальный долг.

1.3. Ведение муниципальной долговой книги осуществляется администрацией Омутинского муниципального района (далее – финансовый орган) по форме, утвержденной в приложении к настоящему Положению.

**2. Состав информации, регистрируемой
в муниципальной долговой книге**

2.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем внесения в

муниципальную долговую книгу информации:

2.1.1. по муниципальным ценным бумагам Омутинского муниципального района Тюменской области в соответствии с разделом I приложения к настоящему Положению;

2.1.2. по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Омутинского муниципального района Тюменской области от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в соответствии с разделом II приложения к настоящему Положению;

2.1.3. по кредитам, привлеченным Омутинским муниципальным районом Тюменской области от кредитных организаций, в соответствии с разделом III приложения к настоящему Положению;

2.1.4. по муниципальным гарантиям Омутинского муниципального района Тюменской области в соответствии с разделом IV приложения к настоящему Положению;

2.1.5. по иным долговым обязательствам Омутинского муниципального района Тюменской области в соответствии с разделом V приложения к настоящему Положению.

3. Порядок регистрации долговых обязательств, порядок ведения долговой книги

3.1. Документ, на основании которого возникает долговое обязательство (оригинал, заверенная копия или подписанный электронной цифровой подписью договор, соглашение, муниципальный контракт и др.) в течение пяти рабочих дней со дня вступления в силу регистрируется в муниципальной долговой книге под номером, присвоенным ему в хронологическом порядке в рамках соответствующего раздела муниципальной долговой книги (присваивается номер соответствующего раздела и порядковый номер). На документе проставляется дата и регистрационный номер.

3.2. Внесение в муниципальную долговую книгу сведений о возникновении долговых обязательств (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям Омутинского муниципального района Тюменской области) вносится в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего долгового обязательства.

Внесение в муниципальную долговую книгу сведений об операциях, связанных с привлечением заемных средств, погашением и обслуживанием долговых обязательств, осуществляется в течение пяти рабочих дней со дня их совершения в соответствии с первичными бухгалтерскими документами, подтверждающими их совершение.

3.3. Внесение в муниципальную долговую книгу сведений о возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией Омутинского муниципального района Тюменской области, осуществляется не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем получения соответствующей информации от принципала или бенефициара с приложением копий подтверждающих документов.

3.4. Долговые обязательства учитываются в валюте их возникновения. При представлении информации и составлении отчетности о муниципальном долге Омутинского муниципального района Тюменской области, долговые обязательства в иностранной валюте пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату.

3.5. Внесение записей в муниципальную долговую книгу о прекращении долгового обязательства производится в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента его прекращения. При прекращении действия долгового обязательства в случаях, предусмотренных условиями документа, на основании которого возникает долговое обязательство, а также иных случаях, предусмотренных законодательством, в муниципальной долговой книге по графе «Примечание» делается соответствующая запись с указанием основания прекращения действия долгового обязательства. Информация о долговых обязательствах, исполненных в полном объеме (погашенных) или прекращенных в течение финансового года, сохраняется в муниципальной долговой книге по 31 декабря текущего года включительно. В муниципальной долговой книге на следующий финансовый год погашенное обязательство не учитывается.

3.6. Внутри разделов муниципальной долговой книги записи осуществляются в хронологическом порядке с указанием итогов по каждому долговому обязательству.

3.7. Муниципальная долговая книга формируется в электронном виде нарастающим итогом на первое число месяца, следующего за отчетным, с отражением итогов по каждому разделу с начала текущего финансового года, подписывается электронной цифровой подписью Главы Омутинского муниципального района или лица его замещающего.

3.8. После подписания муниципальная долговая книга выводится на печать с отображением отметки об электронной подписи на бумажном носителе в разрезе имеющихся долговых обязательств. По окончании текущего финансового года муниципальная долговая книга за отчетный финансовый год брошюруется, листы нумеруются, делается запись о количестве сброшюрованных листов, подписывается Главой Омутинского муниципального района и скрепляется печатью Администрации Омутинского муниципального района.

4. Порядок хранения муниципальной долговой книги Омутинского района

4.1. Муниципальная долговая книга на бумажном носителе хранится в соответствии со сроками хранения, установленными номенклатурой дел администрации Омутинского муниципального района Тюменской области.

5. Порядок предоставления информации из муниципальной долговой книги

5.1. Полная информация, содержащаяся в муниципальной долговой книге, является конфиденциальной.

5.2. Информация о муниципальных долговых обязательствах Омутинского муниципального района Тюменской области, отраженная в муниципальной долговой книге, подлежит передаче в Департамент финансов Тюменской области в соответствии с установленным им порядком.

5.3. Информация о муниципальных долговых обязательствах Омутинского муниципального района Тюменской области, содержащаяся в муниципальной долговой книге, может быть предоставлена органам государственной власти Российской Федерации и Тюменской области, правоохранительным и иным органам либо их уполномоченным представителям по их запросам.

Приложение
к Положению о муниципальной долговой
книге Омутинского муниципального района
Тюменской области

Муниципальная долговая книга Омутинского муниципального района Тюменской области
на 01 _____ 20__ года

Раздел I. Муниципальные ценные бумаги Омутинского муниципального района Тюменской области

1		
Муниципальные ценные бумаги	2	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг ¹
	3	Вид ценной бумаги ²
	4	Форма выпуска ценной бумаги
	5	Регистрационный номер Условий эмиссии ³
	6	Дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условия эмиссии)
	7	Наименование муниципального правового акта, которым утверждено решение о выпуске ценных бумаг (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта ⁴
	8	Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.)
	9	Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условиями эмиссии
	10	Наименование генерального агента ⁵
	11	Наименование депозитария или регистратора
	12	Наименование организатора торговли ⁶
	13	Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) ⁷
	14	Дата размещения (доразмещения) ценных бумаг
	15	Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) ⁸
Всего	16	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	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 ценным бумагам (руб.)
17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
X		X				X		X		X					

Примечания:

1. 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.
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 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 14, 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 25, 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 27, 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.

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 в валюте обязательства	Объем основного долга по бюджетному кредиту (руб.) ⁶
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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.

Раздел III. Кредиты, привлеченные Омутинским муниципальным районом Тюменской области от кредитных организаций

	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Дата, номер документа, номер транша ²	Дата, номер договора(ов)/соглашения(ий), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения ³	Дата, номер изменений в договор/соглашение ⁴	Наименование кредитора	Дата получения кредита ⁵	Объем основного долга (по договору / соглашению)	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Кредиты в валюте Российской Федерации																				
Всего	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.

Раздел IV. Муниципальные гарантии Омутинского муниципального района Тюменской области

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Муниципальные гарантии в валюте Российской Федерации																			
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Муниципальные гарантии в иностранной валюте																			
Итого	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Всего	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	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	Срок действия гарантии ⁶	Срок предъявления требований по гарантии ⁷	Срок исполнения обязательств по гарантии после предъявления требований к гаранту в установленном порядке ⁸	Наличие или отсутствие права Регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу	Форма обеспечения исполнения Обязательств принципала по Удовлетворению регрессного требования к принципалу с указанием даты и номера документа	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 в валюте обязательства	Объем обязательств по гарантии (руб.)	Объем просроченной задолженности по гарантии (руб.)

Примечания

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

Раздел V. Иные долговые обязательства Омутинского муниципального района Тюменской области

	Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство ¹	Вид долгового обязательства	Дата (дд.мм.гг.), 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 долговым обязательствам (руб.)	Объем долга в валюте обязательства	Объем долга по иным долговым обязательствам (руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Иные долговые обязательства													
Всего	X	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 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.
4. Указывается наименование организации - должника без указания на организационно-правовую форму юридического лица.