Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Чебоксары

В соответствии со статьей 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 11 Положения о бюджетных правоотношениях в  муниципальном образовании городе Чебоксары, утвержденного решением Чебоксарского городского Собрания депутатов от 22.05.2008 № 1011, администрация города Чебоксары постановляет:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги города Чебоксары согласно приложению к настоящему постановлению.
2. Признать утратившими силу постановления администрации города Чебоксары:

от 28.02.2005 № 76 «Об утверждении Концепции управления муниципальным долгом и о долговой политике города Чебоксары»;

от 28.02.2005 № 79 «Об утверждении Порядка управления рисками».

1. Управлению информации, общественных связей и молодежной политики администрации города Чебоксары опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации по экономическому развитию и  финансам В.Г. Яковлева.

Глава администрации города Чебоксары А.О. Ладыков

Приложение

Утвержден

постановлением администрации города Чебоксары
от \_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ № \_\_\_\_

**Порядок**

**ведения муниципальной долговой книги города Чебоксары**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок устанавливает порядок ведения муниципальной долговой книги города Чебоксары (далее – Долговой книги) в  соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и решения Чебоксарского городского Собрании депутатов от 22.05.2008 №  1011 «О Положении о бюджетных правоотношениях в муниципальном образовании городе Чебоксары».

1.2. Долговая книга представляет собой систематизированный свод информации о долговых обязательствах города Чебоксары, составляющих муниципальный долг города Чебоксары.

1.3. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации города Чебоксары по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

**2. Структура Долговой книги**

2.1. В Долговую книгу вносится информация о каждом долговом обязательстве города Чебоксары, в том числе о:

1) муниципальных ценных бумагах города Чебоксары;

2) бюджетных кредитах, привлеченных в валюте Российской Федерации в бюджет города Чебоксары из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) бюджетных кредитах, привлеченных от Российской Федерации в  иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

4) кредитах, привлеченных муниципальным образованием городом Чебоксары от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

5) муниципальных гарантиях, выраженных в валюте Российской Федерации;

6) муниципальных гарантиях, предоставленных Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

7) иных долговых обязательствах, возникших до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенных на  муниципальный долг города Чебоксары.

2.2. Долговая книга состоит из семи разделов:

I. Муниципальные ценные бумаги города Чебоксары;

II. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет городом Чебоксары из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

III. Бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в  иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

IV. Кредиты, привлеченные муниципальным образованием городом Чебоксары от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

V. Муниципальные гарантии города Чебоксары, выраженные в валюте Российской Федерации;

VI. Муниципальные гарантии города Чебоксары, предоставленные Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

VII. Иные долговые обязательства, возникшие до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенных на  муниципальный долг города Чебоксары.

В объем муниципального внутреннего долга включаются общий объем долговых обязательств, указанных в разделах I, II, IV, V, VII Долговой книги.

В объем муниципального внешнего долга включаются общий объем долговых обязательств, указанных в разделах III, VI Долговой книги.

2.3. В Долговую книгу вносятся сведения, указанные в статье 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.4. В Долговой книге в том числе учитывается информация о  просроченной задолженности по исполнению муниципальных долговых обязательств города Чебоксары.

Информация о совершении любых операций, результатом которых является изменение объема долговых обязательствах и (или) условий по ним отражается в Долговой книге в полном объеме.

**3. Порядок ведения Долговой книги**

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

Финансовое управление администрации города Чебоксары ведет учет выданных муниципальных гарантий, увеличения муниципального долга по  ним, сокращения муниципального долга вследствие исполнения принципалами либо третьими лицами в полном объеме или в какой-либо части обязательств принципалов, обеспеченных муниципальными гарантиями, прекращения по иным основаниям в полном объеме или в какой-либо части обязательств принципалов, обеспеченных гарантиями, осуществления гарантом платежей по выданным муниципальным гарантиям, а также в иных случаях, установленных муниципальными гарантиями на  основании информации, предоставленной Управлением по  регулированию тарифов, экономики предприятий и инвестиций администрации города Чебоксары.

3.2. Учет информации о долговых обязательствах города Чебоксары осуществляется в валюте обязательства, если иное не предусмотрено нормативным правовым актом Российской Федерации.

Долговые обязательства города Чебоксары, выраженные в  иностранной валюте, в момент формирования Долговой книги пересчитываются в валюте Российской Федерации по официальному курсу Банка России, установленному на отчетную дату.

3.3. Долговая книга формируется в электронном виде в режиме реального времени, ежемесячно по состоянию на отчетную дату выводится на  бумажном носителе и подписывается начальником финансового управления администрации города Чебоксары и главным бухгалтером финансового управления администрации города Чебоксары.

Под отчетной датой понимается последний календарный день отчетного периода, то есть Долговая книга выводится на бумажный носитель по состоянию на 00 часов 1 числа месяца.

По окончании финансового года муниципальная Долговая книга города Чебоксары брошюруется и скрепляется гербовой печатью финансового управления администрации города Чебоксары, листы нумеруются, делается запись о количестве сброшюрованных листов.

Приложение к Порядку ведения муниципальной долговой книги города Чебоксары

**Муниципальная долговая книга города Чебоксары**

 **по состоянию на 01. \_\_\_\_\_. 20\_\_ г.**

Раздел I. Муниципальные ценные бумаг города Чебоксары

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Вид муниципальных ценных бумаг | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг | Нормативный правовой акт, которым утверждены Условия эмиссии и обращения муниципальных ценных бумаг (с указанием даты, номера и наименования акта) | Дата государственной регистрации Условий эмиссии, регистрационный номер | Нормативный правовой акт, которым утверждено Решение об эмиссии выпуска муниципальных ценных бумаг (с указанием даты, номера и наименования акта) | Ограничения на владельцев ценных бумаг (при наличии таковых) | Номинальная стоимость одной ценной бумаги | Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости | Дата начала размещения ценных бумаг | Дата погашения ценных бумаг | Размещенный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Процентная ставка купонного дохода, % | Купонный доход в расчете на одну ценную бумагу | Дисконт на одну облигацию | Наименование генерального агента (агента) по размещению ценных бумаг | Наименование регистратора или депозитария | Наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг | Периодичность выплаты купонного дохода | Сведения о выплате дохода по ценным бумагам | Общая сумма расходов на обслуживание муниципальных ценных бумаг | Объем долга по муниципальным ценным бумагам по номинальной стоимости на 01.\_\_\_\_. 20\_\_г.  |
| Выплаченная сумма купонного дохода | Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг | Всего | в том числе: |
| Подлежит погашению в текущем году | Просроченная |
| 1 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |

Раздел II. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет городом Чебоксары из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Основание возникновения обязательства (дата и номер договора или соглашения о получении бюджетного кредита) | Кредитор | Бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит | Процентная ставка | Дата получения бюджетного кредита | Дата погашения бюджетного кредита | Объем долга по бюджетным кредитам на 01.\_\_\_. 20\_\_г. |
| Всего | в том числе |
| Подлежит погашению в текущем году | Просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  | - |  |  |

Раздел III. Бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Основание возникновения обязательства (дата и номер договора или соглашения о получении бюджетного кредита) | Кредитор | Цель привлечения бюджетного кредита | Валюта обязательств | Объем обязательства в валюте обязательства  | Объем обязательства в валюте Российской Федерации \* | Дата получения бюджетного кредита | Дата погашения бюджетного кредита | Объем долга по бюджетным кредитам \* на 01.\_\_\_ . 20\_\_г. |
| Всего | в том числе  |
| подлежит погашению в текущем году | просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |  | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |   |   |   |  |  |  |  |   |   |   |   |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

\*Долговые обязательства города Чебоксары, выраженные в иностранной валюте, в момент формирования Долговой книги пересчитываются в валюте Российской Федерации по официальному курсу Банка России, установленному на отчетную дату.

Раздел IV. Кредиты, привлеченные муниципальным образованием городом Чебоксары от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Основание возникновения обязательства: (дата и номер контракта, дата и номер дополнительного соглашения) | Кредитор | Объем долговых обязательств по контракту  | Процентная ставка по кредиту  | Получение кредита | Погашение кредита | Объем долга по кредитам на 01.\_\_\_\_\_.20\_\_г.  |
| Дата (ы) | Сумма (ы) | Дата (ы) | Сумма (ы)  | Всего | в том числе  |
| подлежит погашению в текущем году | просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |   |   |   |   |  |  |   |  |   |   |   |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  |  |  | - |  |  |

Раздел V. Муниципальные гарантия, выраженные в валюте Российской Федерации

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата и номер договора о предоставлении муниципальной гарантии  | Дата и номер муниципальной гарантии  | Наименование принципала  | Наименование бенефициара  | Цель предоставления гарантии | Обязательство, в обеспечение которого выдана гарантия (с указанием наименования, даты и номера (при его наличии) основного обязательства) | Объем обязательства гаранта по гарантии и предельная сумма гарантии | Дата вступления в силу гарантии или событие (условие), с наступлением которого гарантия вступает в силу | Срок действия гарантии |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 |   |   |   |   |   |  |   |   |  |
| 2 |   |   |   |   |   |  |   |   |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Способ обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу | Объем (сумма) обеспечения регрессных требований гаранта к принципалу | Дата полного исполнения обязательства | Срок предъявления требований по гарантии | Срок исполнения гарантий |  Объем долга по муниципальным гарантиям на 01.\_\_\_\_. 20\_\_г.  |
| Всего | в том числе  |
| подлежит погашению в текущем году | просроченная |
| 1 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1.  |  |  |  |  |  |   |   |  |
| 2. |  |  |  |  |  |   |   |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VI. Муниципальные гарантии города Чебоксары, предоставленные Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата и номер договора о предоставлении муниципальной гарантии  | Дата и номер муниципальной гарантии  | Наименование принципала  | Наименование бенефициара  | Цель предоставления гарантии | Валюта обязательства  | Обязательство, в обеспечение которого выдана гарантия (с указанием наименования, даты и номера (при его наличии) основного обязательства) | Объем обязательства гаранта по гарантии и предельная сумма гарантии в валюте обязательства  | Объем обязательства гаранта по гарантии и предельная сумма гарантии, в валюте Российской Федерации \* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 |   |   |   |   |   |  |  |   |   |
| 2 |   |   |   |   |   |  |  |   |   |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата вступления в силу гарантии или событие (условие), с наступлением которого гарантия вступает в силу | Срок действия гарантии | Способ обеспечения исполнения обязательств принципала по удовлетворению регрессного требования гаранта к принципалу | Объем (сумма) обеспечения регрессных требований гаранта к принципалу | Дата полного исполнения обязательства | Срок предъявления требований по гарантии | Срок исполнения гарантий |  Объем долга по муниципальным гарантиям \*на 01.\_\_\_. 20\_\_г.  |
| Всего | в том числе  |
| подлежит погашению в текущем году | просроченная |
| 1 |  | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1.  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |   |   |  |
| ... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |  |  |

\*Долговые обязательства города Чебоксары, выраженные в иностранной валюте, в момент формирования Долговой книги пересчитываются в валюте Российской Федерации по официальному курсу Банка России, установленному на отчетную дату.

Раздел VII. Иные долговые обязательства, возникшие до введения в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации и отнесенных на муниципальный долг города Чебоксары

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Дата и номер документа, на основании которого возникло долговое обязательство | Указание на форму долгового обязательства | Валюта долгового обязательства | Дата возникновения долгового обязательства | Дата погашения долгового обязательства | Объем долга по муниципальным гарантиям на 01.\_\_\_. 20\_\_г. |
| Всего | в том числе |
| подлежит погашению в текущем году | просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Итого по разделу |  |  |  |  |  |  |

**Объем муниципального внутреннего долга города Чебоксары по состоянию на \_\_\_. \_\_\_\_. 20\_\_ г. составляет в сумме \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей.**

**Объем муниципального внешнего долга города Чебоксары по состоянию на \_\_\_. \_\_\_\_. 20\_\_ г. составляет в сумме \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ рублей.**

Начальник финансового управления

администрации города Чебоксары

Главный бухгалтер