ГЛАВА Г. ВОЛОГДЫ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 29 апреля 2008 г. № 2165

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА

МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов(в ред. постановлений Главы г. Вологдыот 20.01.2009 № 221, от 03.11.2009 № 5862,постановлений Администрации г. Вологдыот 14.04.2014 № 2568, от 24.10.2014 № 8073, от 10.02.2015 № 721,от 30.06.2016 № 752, от 15.03.2017 № 246, от 24.08.2017 № 923,от 10.01.2019 № 4, от 11.10.2021 № 1623, от 26.05.2022 № 739,с изм., внесенными постановлением Администрации г. Вологдыот 04.03.2016 № 230) |  |

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании статей 27 и 44 Устава городского округа города Вологды постановляю:

(в ред. постановления Администрации г. Вологды от 11.10.2021 № 1623)

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P43) регистрации и учета муниципального долга города Вологды.

2. Главным администраторам источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Вологды, администрирующим кредиты от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, исполнение муниципальных гарантий, выданных от имени городского округа города Вологды с правом регрессного требования, размещение муниципальных ценных бумаг, а также главным распорядителям бюджетных средств города Вологды, осуществляющим учет исполнения муниципальных гарантий, выданных от имени городского округа города Вологды без права регрессного требования, обеспечить предоставление информации о возникновении, изменении, невыполнении, прекращении муниципальных долговых обязательств в соответствии с Порядком, утвержденным [пунктом 1](#P20) настоящего постановления.

(в ред. постановления Главы г. Вологды от 03.11.2009 № 5862, постановлений Администрации г. Вологды от 24.10.2014 № 8073, от 11.10.2021 № 1623)

3. Исключен. - Постановление Администрации г. Вологды от 11.10.2021 № 1623.

3. Департаменту финансов Администрации города Вологды обеспечить регистрацию и учет муниципального долга, ведение муниципальной долговой книги в соответствии с [Порядком](#P20), указанным в пункте 1 настоящего постановления.

(в ред. постановлений Администрации г. Вологды от 14.04.2014 № 2568, от 24.08.2017 № 923)

4. Признать утратившим силу постановление Главы города Вологды от 31 декабря 2004 года № 4492 «О совершенствовании системы управления муниципальным долгом города Вологды», за исключением пункта 4, с 1 апреля 2008 года.

5. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на Департамент финансов Администрации города Вологды.

(в ред. постановлений Администрации г. Вологды от 14.04.2014 № 2568, от 10.02.2015 № 721, от 30.06.2016 № 752, от 15.03.2017 № 246)

6. Настоящее постановление подлежит опубликованию в газете «Вологодские новости» и применяется к правоотношениям, возникшим с 1 апреля 2008 года.

Глава г. Вологды

А.С.ЯКУНИЧЕВ

Утвержден

Постановлением

Главы г. Вологды

от 29 апреля 2008 г. № 2165

ПОРЯДОК

РЕГИСТРАЦИИ И УЧЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА ГОРОДА ВОЛОГДЫ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Список изменяющих документов(в ред. постановлений Администрации г. Вологдыот 11.10.2021 № 1623, от 26.05.2022 № 739) |  |

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в рамках реализации положений статей 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях определения процедуры ведения муниципальной долговой книги города Вологды (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения муниципальных долговых обязательств городского округа города Вологды (далее - долговые обязательства) и устанавливает состав информации, порядок и сроки ее внесения в Долговую книгу, порядок регистрации долговых обязательств и хранения Долговой книги.

1.2. Долговая книга - реестр долговых обязательств, содержащий сведения об объеме долговых обязательств по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично (далее - исполнение), формах обеспечения обязательств, просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств, а также иную информацию, состав которой установлен настоящим Порядком.

1.3. Департамент финансов Администрации города Вологды (далее - Департамент финансов) несет ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, внесенных в Долговую книгу, а также за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

1.4. Ответственным лицом за ведение Долговой книги является специалист Департамента финансов в соответствии с должностной инструкцией.

2. Состав Долговой книги

2.1. Долговая книга ведется в разрезе видов долговых обязательств, установленных статьей 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2.2. Долговая [книга](#P124) ведется по форме в соответствии с приложением № 1 к настоящему Порядку и состоит из четырех разделов, соответствующих видам долговых обязательств:

кредиты, привлеченные городским округом городом Вологдой от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет города Вологды из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

ценные бумаги городского округа города Вологды (муниципальные ценные бумаги);

гарантии городского округа города Вологды (муниципальные гарантии), выраженные в валюте Российской Федерации, в том числе муниципальные гарантии, предоставленные Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов.

3. Порядок и сроки внесения информации в Долговую книгу

3.1. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям) вносится в Долговую книгу ответственным лицом в срок, не превышающий 5 рабочих дней со дня возникновения, изменения, исполнения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям вносится в Долговую книгу ответственным лицом в течение 5 рабочих дней со дня получения Департаментом финансов сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией, предоставляемых главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Вологды, главными распорядителями бюджетных средств города Вологды в порядке и сроки, установленные [пунктом 3.2](#P70) настоящего Порядка.

(п. 3.1 в ред. постановления Администрации г. Вологды от 26.05.2022 № 739)

3.2. Основаниями для внесения в Долговую книгу сведений о долговых обязательствах, указанных в [пункте 2.1](#P58) настоящего Порядка, являются правовые акты, муниципальные контракты, соглашения о возникновении долгового обязательства, дополнительные соглашения и иные документы, подтверждающие возникновение, изменение, исполнение долговых обязательств, предоставляемые главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Вологды, главными распорядителями бюджетных средств города Вологды. Оригиналы вышеуказанных документов подлежат передаче в Департамент финансов для регистрации в срок, не превышающий 2 рабочих дней со дня возникновения, изменения, исполнения долговых обязательств.

3.3. В Долговой книге отражаются долговые обязательства, прошедшие регистрацию в соответствии с [разделом 4](#P75) настоящего Порядка.

3.4. В целях учета муниципальной гарантии источниками информации для отражения в Долговой книге являются копии платежных документов, предоставляемых бенефициаром или принципалом (с отметкой кредитной организации - бенефициара). Департамент финансов 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 муниципальными гарантиями, осуществления гарантом платежей по выданным муниципальным гарантиям, а также в иных случаях, установленных муниципальными гарантиями.

3.5. Информация о факте невыполнения обязательств по кредитному договору (договору займа), обязательства по которому обеспечены муниципальной гарантией, представляется главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Вологды, главными распорядителями бюджетных средств города Вологды, осуществляющими учет исполнения долгового обязательства, принципалами в Департамент финансов на следующий рабочий день после невыполнения долговых обязательств.

4. Порядок регистрации долговых обязательств

4.1. Регистрация долгового обязательства осуществляется путем присвоения долговому обязательству регистрационного номера. Регистрация осуществляется в течение 3 рабочих дней со дня поступления в Департамент финансов документов о долговых обязательствах.

4.2. Ответственное лицо за ведение Долговой книги проставляет регистрационный номер на последнем листе документа, подтверждающего возникновение долгового обязательства, изготавливает копии документов о долговых обязательствах и передает их органу Администрации города Вологды, представившему документы. Оригиналы документов остаются в Департаменте финансов. Регистрационный номер вносится в Долговую книгу.

4.3. Регистрационный номер долгового обязательства содержит порядковый номер и дату регистрации по шаблону:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | / |  | / |  |  |
| (Р) |  | (ГГГГ) |  | (ЧЧЧ) |
| Дата «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |

Порядковый номер - комбинация цифрового кода, идентифицирующая долговое обязательство в Долговой книге и состоящая из восьми знаков:

Р/ГГГГ/ЧЧЧ, где:

Р - раздел Долговой книги;

ГГГГ - год регистрации;

ЧЧЧ - номер долгового обязательства от 001 до 999 (нарастающим итогом в текущем финансовом году, по окончании финансового года нумерация возобновляется).

4.4. Регистрация изменений условий долгового обязательства производится в соответствии с настоящим разделом. При этом изменению условий долгового обязательства присваивается тот же регистрационный номер, под которым было зарегистрировано исходное долговое обязательство. Информация о долговых обязательствах, не исполненных на день окончания отчетного финансового года, переносится в Долговую книгу текущего финансового года с уже имеющимися регистрационными номерами.

5. Порядок формирования, хранения Долговой книги

5.1. Долговая книга формируется в виде электронных таблиц на первое число каждого месяца текущего финансового года по всем долговым обязательствам, не исполненным на дату ее формирования. Разделы, не содержащие зарегистрированных долговых обязательств на отчетную дату, не формируются.

5.2. Долговая книга хранится в виде электронного документа на персональном компьютере лица, ответственного за ведение Долговой книги.

5.3. Ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, по форме согласно [приложению № 1](#P124) к настоящему Порядку Долговая книга выводится на бумажный носитель и подписывается руководителем Департамента финансов, руководителем отдела доходов Департамента финансов и заместителем начальника отдела финансирования расходов и контроля Департамента финансов - главным бухгалтером Администрации города Вологды. Данные Долговой книги ежемесячно подлежат сверке с данными бюджетного учета Администрации города Вологды по долговым обязательствам.

5.4. Долговая книга на бумажном носителе оформляется в отдельное дело и хранится в соответствии с законодательством об архивном деле в Российской Федерации.

6. Порядок предоставления информации

о состоянии муниципального долга

6.1. Информация, содержащаяся в Долговой книге, представляется государственным органам исполнительной власти, органам местного самоуправления, а также участникам долговых взаимоотношений в рамках положений действующего законодательства, соглашений либо по соответствующим запросам.

6.2. Информация, предоставляемая в соответствии с [пунктом 6.1](#P111) настоящего Порядка, формируется в виде [выписки](#P401) из Долговой книги на отчетную дату по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

6.3. Информация о структуре и объеме муниципального долга в разрезе видов долговых обязательств является публичной и подлежит размещению на официальном сайте Администрации города Вологды в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Приложение № 1

к Порядку

регистрации и учета

муниципального долга города Вологды

Муниципальная долговая книга

города Вологды

по состоянию на «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Раздел 1. Кредиты, привлеченные городским округом городом Вологдой от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Регистрацион-ный номер долгового обязательства | Наименова-ние кредитора | Основание для заключения муниципального контракта | Наименование, номер и дата заключения муниципального контракта, дополнительного соглашения | Объем и валюта долгового обязательства | Процентная ставка по долговому обязательству, % | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Форма обеспечения долгового обязательства | Дата возникновения долгового обязательства | Дата исполнения (прекращения по иным основаниям) долгового обязательства полностью или частично | Сведения об изменении долгового обязательства нарастающим итогом с начала финансового года, в том числе | Фактическая задолженность по долговому обязательству |
| по основному долгу | по обслуживанию долга | по основному долгу | по платежам по обслуживанию долга | просроченная задолженность |
| сумма получе-ния кредитных средств | сумма погаше-ния кредитных средств | сумма начисленных платежей по обслужива-нию долга | сумма уплаченных платежей по обслужива-нию долга |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 2. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет города Вологды из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Регистрацион-ный номер долгового обязательства | Наименова-ние кредитора | Основание для заключения соглашения | Наименование, номер и дата заключения соглашения, дополнительного соглашения | Объем и валюта долгового обязательства | Процентная ставка по долговому обязательству, % | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Форма обеспечения долгового обязательства | Дата возникновения долгового обязательства | Дата исполнения (прекращения по иным основаниям) долгового обязательства полностью или частично | Сведения об изменении долгового обязательства нарастающим итогом с начала финансового года, в том числе | Фактическая задолженность по долговому обязательству |
| по основному долгу | по обслуживанию долга | по основному долгу | по платежам по обслуживанию долга | просроченная задолженность |
| сумма получения кредитных средств | сумма погашения кредитных средств | сумма начисленных платежей по обслуживанию долга | сумма уплаченных платежей по обслуживанию долга |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 3. Ценные бумаги городского округа города Вологды (муниципальные ценные бумаги)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Регистра-ционный номер долгового обязательства | Наименование и вид ценных бумаг, в том числе форма выпуска (дополнительного выпуска), наименование генерального агента (агента) по обслуживанию ценных бумаг | Государственный регистрационный номер выпуска | Основание для осуществления эмиссии ценных бумаг (реквизиты нормативного правового акта) | Номинальная стоимость одной ценной бумаги, валюта ценной бумаги | Объем выпуска ценных бумаг | Дата размещения, доразмещения ценных бумаг | Объем дополнительного выпуска ценных бумаг | Установленная дата погашения ценных бумаг | Дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду | Ставки купонного дохода | Размер купонного дохода в расчете на одну ценную бумагу | Выплаченная сумма купонного дохода по ценным бумагам | Задолженность по выплатам купонного дохода по ценным бумагам | Дата осуществления амортизационной выплаты по каждому периоду | Размер амортизационной выплаты | Фактическая задолженность по ценным бумагам | Форма обеспечения обязательства |
| объявлен-ный объем | объем фактического размещения | объявлен-ный объем | объем фактического размещения |  |  |  |  |  | всего | просро-ченная задол-женность |  |  | основной долг | просро-ченная задол-женность |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел 4. Гарантии городского округа города Вологды (муниципальные гарантии), выраженные в валюте Российской Федерации, в том числе муниципальные гарантии, предоставленные Российской Федерацией в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Регистрацион-ный номер долгового обязательства | Реквизиты муниципаль-ной гарантии | Наименова-ние принципала | Наименова-ние бенефици-ара | Основание предоставле-ния муниципаль-ной гарантии (реквизиты нормативного правового акта) | Дата возникновения долгового обязательства | Дата исполнения (прекращения по иным основаниям) долгового обязательства полностью или частично | Объем долгового обязательства | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Наличие права регрессного требования | Форма обеспечения долгового обязательства | Валюта долгового обязательства | Сведения об изменении долгового обязательства нарастающим итогом с начала финансового года, в том числе | Фактическая задолженность по долговому обязательству |
| сумма предоставленной муниципальной гарантии | исполнение долгового обязательства | по основному долгу | в том числе просроченная задолженность |
| принципалом | гарантом | принципала | гаранта |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: |  |  |  |  |  |  |  |
| ВСЕГО: |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель Департамента финансов Администрации города Вологды |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
| Заместитель начальника отдела финансирования расходов и контроля Департамента финансов - главный бухгалтер Администрации города Вологды |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
| Руководитель отдела доходов Департамента финансов Администрации |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
|  |  |
| (Ф.И.О.) |

Приложение № 2

к Порядку

регистрации и учета

муниципального долга города Вологды

ВЫПИСКА

из муниципальной долговой книги города Вологды

по состоянию на «\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

1. Кредиты, привлеченные городским округом городом Вологдой от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кредитора | Основание для заключения муниципального контракта | Наименование, номер и дата заключения муниципального контракта, дополнительного соглашения | Объем и валюта долгового обязательства | Процентная ставка по долговому обязательству, % | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Фактическая задолженность по долговому обязательству (основной долг) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: | x | x | x | x | x |  |

2. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет города Вологды из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе бюджетные кредиты, привлеченные от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование кредитора | Основание для заключения соглашения | Наименование, номер и дата заключения соглашения, дополнительного соглашения | Объем и валюта долгового обязательства | Процентная ставка по долговому обязательству, % | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Фактическая задолженность по долговому обязательству (основной долг) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: | x | x | x | x | x |  |

3. Ценные бумаги городского округа города Вологды (муниципальные ценные бумаги)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и вид ценных бумаг, в том числе форма выпуска | Государственный регистрационный номер выпуска | Основание для осуществления эмиссии ценных бумаг (реквизиты нормативного правового акта) | Номинальная стоимость одной ценной бумаги, валюта ценной бумаги | Объем выпуска ценных бумаг | Установленная дата погашения ценных бумаг | Фактическая задолженность по ценным бумагам (основной долг) |
| объявленный объем | объем фактического размещения |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: | x | x | x | x | x | x |  |

4. Гарантии городского округа города Вологды (муниципальные гарантии), выраженные в валюте Российской Федерации, в том числе муниципальные гарантии, предоставленные Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реквизиты муниципальной гарантии | Наименование принципала | Наименование бенефициара | Основание предоставления муниципальной гарантии (реквизиты нормативного правового акта) | Объем и валюта долгового обязательства | Срок окончательного погашения долгового обязательства | Фактическая задолженность по долговому обязательству (основной долг) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по разделу: | x | x | x | x | x |  |
| Всего: | x | x | x | x | x |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель Департамента финансов Администрации города Вологды |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
| Заместитель начальника отдела финансирования расходов и контроля Департамента финансов – главный бухгалтер Администрации города Вологды |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
| Руководитель отдела доходов Департамента финансов Администрации |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (Ф.И.О.) |
|  |  |
| (Ф.И.О.) |