



DF

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

«27» 02 2015 г.

№ 1340

О внесении изменений
в постановление Администрации
города от 07.03.2008 № 620
«Об утверждении Положения
о составе, порядке и сроках внесения
дополнительной информации
в муниципальную долговую книгу
муниципального образования
городской округ город Surgut»

В соответствии с распоряжением Администрации города от 30.12.2005 № 3686 «Об утверждении Регламента Администрации города» (с последующими изменениями), в целях совершенствования порядка ведения муниципальной долговой книги муниципального образования городской округ город Surgut:

1. Внести в постановление Администрации города от 07.03.2008 № 620 «Об утверждении Положения о составе, порядке и сроках внесения дополнительной информации в муниципальную долговую книгу муниципального образования городской округ город Surgut» (с изменениями от 12.07.2012 № 5308) изменение, изложив приложение к постановлению в новой редакции согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Действие настоящего постановления распространяется на правоотношения, возникшие с 01.01.2015.

3. Контроль за выполнением постановления оставляю за собой.

Глава города



Д.В. Попов

ДФ № 08-В-724/15-0-Д
от 02 03 2015



Приложение
к постановлению
Администрации города
от 27.02.2015 № 1340

Положение
о составе, порядке и сроках внесения дополнительной информации
в муниципальную долговую книгу муниципального образования
городской округ город Сургут

Настоящее положение разработано в соответствии со статьей 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях определения процедуры ведения муниципальной долговой книги муниципального образования городской округ город Сургут (далее – долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств муниципального образования городской округ город Сургут, устанавливает объем информации, порядок и сроки ее внесения в долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств муниципального образования и порядок хранения долговой книги.

1. Общие положения

1.1. Отражению в долговой книге подлежит обязательная информация, предусмотренная Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также дополнительная информация, установленная настоящим положением.

1.2. Ведение долговой книги осуществляет департамент финансов Администрации города в соответствии с настоящим положением.

1.3. Долговая книга формируется за период с 01 января по 31 декабря текущего календарного года.

1.4. Долговая книга ведется по форме согласно приложению 1 к настоящему положению.

1.5. Объем обязательств и операций в долговой книге отражается в валюте Российской Федерации с двумя десятичными знаками после запятой.

1.6. В долговую книгу вносятся сведения о долговых обязательствах муниципального образования по видам обязательств:

- кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций;
- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе на пополнение остатков средств на лицевом счете местного бюджета;
- муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием городской округ город Сургут;
- муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут.

1.7. В долговой книге отражаются все долговые обязательства, не исполненные на момент начала отчетного периода, на который формируется долговая книга.

1.8. Используемые в настоящем положении термины и определения применяются в значениях, установленных Бюджетным кодексом и законодательством Российской Федерации.

2. Состав долговой книги

2.1. Долговые обязательства заносятся в долговую книгу по разделам:

2.1.1. Раздел 1. Кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций.

2.1.2. Раздел 2. Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе на пополнение остатков средств на лицевом счете местного бюджета.

2.1.3. Раздел 3. Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием городской округ город Сургут.

2.1.4. Раздел 4. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут.

2.2. В долговую книгу по каждому долговому обязательству вносится следующая информация:

2.2.1. Дата регистрации в долговой книге.

2.2.2. Наименование долгового обязательства.

2.2.3. Реквизиты документа, являющегося основанием возникновения долгового обязательства.

2.2.4. Наименование кредитора, принципала, держателя ценных бумаг (в зависимости от вида долгового обязательства).

2.2.5. Объем долгового обязательства (по муниципальному контракту, договору, иному основанию возникновения долгового обязательства).

2.2.6. Срок погашения (прекращения) долгового обязательства (по муниципальному контракту, договору, иному основанию возникновения долгового обязательства)

2.2.7. Дата фактического погашения (прекращения) долгового обязательства.

2.2.8. Форма обеспечения исполнения долгового обязательства (реквизиты документа).

2.2.9. Процентная ставка по долговому обязательству или ставка купонного дохода, если долговое обязательство выражено в виде муниципальных ценных бумаг.

2.2.10. По основному долгу отражаются:

- остаток долгового обязательства на начало отчетного периода, в том числе остаток просроченного долгового обязательства;

- образование долгового обязательства в отчетном периоде;

- исполнение долгового обязательства в отчетном периоде, в том числе просроченного долгового обязательства;

- остаток долгового обязательства на конец отчетного периода, в том числе просроченного долгового обязательства.

2.11. По процентным платежам по долговым обязательствам отражаются:

- остаток начисленных и непогашенных процентов на начало отчетного периода, в том числе просроченных;

- сумма начисленных/погашенных процентов в отчетном периоде;

- остаток начисленных и непогашенных процентов на конец отчетного периода, в том числе просроченных.

2.12. Суммарный остаток долгового обязательства по основному долгу и процентным платежам на конец отчетного периода, в том числе остаток просроченного долгового обязательства.

2.13. Информация о наличии или отсутствии права регрессного требования бенефициара к принципалу, если долговое обязательство выражено в виде муниципальных гарантий.

3. Порядок и сроки регистрации долговых обязательств, внесения информации в долговую книгу

3.1. Каждое долговое обязательство муниципального образования регистрируется под номером, присвоенным ему в хронологическом порядке в рамках соответствующего раздела долговой книги.

3.2. Записи об осуществлении операций с долговыми обязательствами муниципального образования заносятся построчно в хронологическом порядке в соответствующих ежемесячных расшифровках к долговой книге по форме согласно приложению 2 к настоящему положению.

Информация из расшифровок к долговой книге аккумулируется нарастающим итогом в долговой книге в разрезе долговых обязательств.

По окончании отчетного месяца расшифровки к долговой книге за данный месяц выводятся на бумажный носитель и подписываются.

3.3. Информация о муниципальных долговых обязательствах городского округа город Сургут вносится в долговую книгу в следующие сроки:

3.3.1. По вновь создаваемым долговым обязательствам в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

3.3.2. По действующим долговым обязательствам:

- в течение пяти рабочих дней со дня частичного или полного исполнения действующих долговых обязательств. Основанием внесения изменений в долговую книгу являются оригиналы платежных поручений об исполнении долговых обязательств;

- в течение пяти рабочих дней со дня представления принципалом копий платежных поручений об исполнении своих долговых обязательств, скрепленных подписью руководителя и печатью (при наличии). Срок представления принципалом платежных поручений в департамент финансов Администрации города устанавливается договором о предоставлении муниципальной гарантии.

3.4. Внесение записей в долговую книгу о прекращении долговых обязательств производится до конца месяца, в котором прекращено долговое обязательство, на основании подтверждающих документов путем внесения в графу «Остаток долгового обязательства на конец отчетного периода» записи «Погашено». Погашенное долговое обязательство не переходит в долговую книгу на следующий финансовый год.

4. Порядок формирования и хранения долговой книги

4.1. Учет операций в долговой книге ведется в электронном виде в разрезе видов долговых обязательств.

4.2. По окончании финансового года долговая книга выводится на бумажный носитель, подписывается и скрепляется печатью департамента финансов Администрации города.

4.3. Долговая книга брошюруется с ежемесячными расшифровками за отчетный финансовый год и платежными поручениями об исполнении долговых обязательств.

4.4. Сброшюрованная долговая книга подлежит хранению в течение 10 лет. Порядок хранения определяется в соответствии с федеральным законодательством об архивном деле в Российской Федерации.

5. Порядок предоставления информации о состоянии муниципального долга, отраженной в долговой книге

5.1. Информация о долговых обязательствах муниципального образования, отраженная в долговой книге, подлежит передаче Департаменту финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в объеме, порядке и сроки, установленные Департаментом финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в течение финансового года по форме согласно приложению 3 к настоящему положению.

5.2. По итогам финансового года информация, отраженная в долговой книге, подлежит передаче Департаменту финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в виде выписки из долговой книги по форме согласно приложению 4 к настоящему положению.

5.3. Информация о долговых обязательствах муниципального образования, отраженная в долговой книге, может быть представлена по запросу государственным органам власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югра, федеральным органам власти, контрольно-ревизионным, правоохранительным и судебным органам по форме согласно приложению 4 к настоящему положению.

5.4. Информация о состоянии муниципального долга ежемесячно размещается на официальном интернет-сайте Администрации города в разделе «Долговая политика» по форме согласно приложению 5 к настоящему положению.

5.5. Кредиторы городского округа город Сургут, получатели муниципальных гарантий города, бенефициары по предоставленным муниципальным гарантиям в случаях, предусмотренных муниципальным контрактом, договором (соглашением), имеют право получать информацию по долговым обязательствам, отраженным в долговой книге, по форме согласно приложению 5 к настоящему положению в части, их касающейся.

5.6. Иным юридическим и физическим лицам сведения, содержащиеся в долговой книге, предоставляются в случаях, предусмотренных законодательством и (или) договором (соглашением), по форме согласно приложению 5 к настоящему положению в части, их касающейся, на основании письменного запроса.



Приложение 1
к подведению о состав, порядке и сроках
внесения дополнительной информации
в муниципальную долговую книгу
муниципального образования
городской округ город Сургут

Муниципальная долговая книга муниципального образования городской округ город Сургут
за период с " " " " до " " " " 20__ г

руб

№ п/п	Дата регистрации	Наименование долгового обязательства	Основание возникновения обязательства (реквизиты документа)	Наименование кредитора (принципала, держателя ценных бумаг)	Объем долгового обязательства (по муниципальному контракту договору займа основанно)	Срок действия долгового обязательства (по муниципальному контракту договору займа основанно)	Дата фактического погашения долгового обязательства	Форма обеспечения исполнения долгового обязательства (реквизиты документа)	Процентная ставка/курсовая доход	Остаток долгового обязательства на начало отчетного периода (гр 12+гр 19)	Остаток долга						Процентные платежи				Остаток долгового обязательства на конец отчетного периода (гр 17+гр 23)	В том числе просроченные обязательства (гр 18+гр 24)	Наличие или отсутствие права регрессного требования (да/нет)				
											остаток долгового обязательства на начало отчетного периода	в том числе остаток просроченного долгового обязательства	образованное долгового обязательства в отчетном периоде	исполнение долгового обязательства в отчетном периоде	в том числе погашено просроченного долгового обязательства	остаток долгового обязательства на конец отчетного периода (гр 12+гр 14+гр 15)	в том числе остаток просроченного долгового обязательства	остаток на начало отчетного периода	в том числе просроченные	начислено				погашено	остаток на конец отчетного периода (гр 19+гр 21-гр 22)	в том числе просроченные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
Раздел 1 Кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций																											
1																											
2																											
Итого по разделу 1																											
			x		x		x		x																	x	
Раздел 2 Бюджетные кредиты, полученные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе на погашение остатков средств на лицевом счете местного бюджета																											
1																											x
2																											x
Итого по разделу 2																											
			x		x		x		x																		x
Раздел 3 Муниципальные гарантии, предоставляемые муниципальным образованием городской округ город Сургут																											
1																											
2																											
Итого по разделу 3																											
			x		x		x		x																		x
Раздел 4 Муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут																											
1																											x
2																											x
Итого по разделу 4																											
			x		x		x		x																		x
Всего																											
							x		x																		x

Директор департамента финансов Администрации города Сургута

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель директора департамента финансов Администрации города Сургута

(подпись)

(расшифровка подписи)

МП



Приложение 2

к положению о составе, порядке и сроках
внесения дополнительной информации
в муниципальную долговую книгу муниципального
образования городской округ город Сургут

Расшифровка к муниципальной долговой книге муниципального образования городской округ город Сургут
за период с "___" "_____" по "___" "_____" 20__ г.

руб

№ п/п	Наименование долгового обязательства	Дата операции	Остаток на начало отчетного периода (гр.5+гр.8)	Основной долг			Процентные платежи			Остаток на конец отчетного периода (гр.12+гр.13)	В том числе	
				остаток на начало отчетного периода	образование долгового обязательства в отчетном периоде	исполнение долгового обязательства за отчетный период*	остаток на начало отчетного периода	начислено	погашено*		основной долг (гр.5+гр.6-гр.7)	процентные платежи (гр.8+гр.9-гр.10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1 Кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций												
1												
2												
Итого по разделу 1												
Раздел 2 Бюджетные кредиты, полученные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.												
1												
2												
Итого по разделу 2												
Раздел 3 Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием городской округ город Сургут												
1												
2												
Итого по разделу 3												
Раздел 4 Муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут												
1												
2												
Итого по разделу 4												
Всего												

* Информация о погашении просроченного долгового обязательства представляется в форме пояснительной записки к расшифровке

Начальник управления доходов и долговой политики

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник отдела управления муниципальным долгом

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(подпись)

(расшифровка подписи)



Приложение 3
к Положению о составе, порядке и сроках
внесения дополнительной информации
в муниципальную долговую книгу
муниципального образования
городской округ город Сургут

Информация о долговых обязательствах муниципального образования городской округ город Сургут
за период с "___" _____ "20__ г.

руб.

№ п/п	Дата регистрации	Наименование долгового обязательства	Основание возникновения обязательства (реквизиты документа)	Наименование кредитора (арбитража, держателя ценных бумаг)	Объем долгового обязательства (по муниципальному контракту, договору, иному основанию)	Срок действия долгового обязательства (по муниципальному контракту, договору, иному основанию)	Дата фактического погашения (прекращения) долгового обязательства	Форма обеспечения исполнения долгового обязательства (реквизиты документа)	Процентная ставка купонного дохода	Остаток долгового обязательства на начало отчетного периода (стр.12+стр.19)	Основной долг						Процентные платежи				Остаток долгового обязательства на конец отчетного периода (стр.17+стр.23)	В том числе просроченные долговые обязательства (стр.18+стр.24)	Наличие или отсутствие права регрессной требования (да/нет)			
											остаток долгового обязательства на начало отчетного периода	в том числе остаток просроченного долгового обязательства	образованное долгового обязательства в отчетном периоде	использованное долгового обязательства в отчетном периоде	в том числе израсходованное просроченного долгового обязательства	остаток долгового обязательства на конец отчетного периода (стр.12+стр.14+стр.15)	в том числе остаток просроченного долгового обязательства	остаток на начало отчетного периода	в том числе просроченные	начислено				погашено	остаток на конец отчетного периода (стр.19+стр.21+стр.22)	в том числе просроченные
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
Раздел 1 Кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций																										
1																										
2																										
Итого по разделу 1																										
Раздел 2 Бюджетные кредиты, полученные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе на доплатление остатков средств на лицевом счете местного бюджета																										
1																										
2																										
Итого по разделу 2																										
Раздел 3 Муниципальные гарантии, предоставляемые муниципальным образованием городской округ город Сургут																										
1																										
2																										
Итого по разделу 3																										
Раздел 4 Муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут																										
1																										
2																										
Итого по разделу 4																										
Всего																										

Директор департамента финансов Администрации города

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель директора департамента финансов Администрации города

(подпись)

(расшифровка подписи)

М.П.



Приложение 4
к положению о составе, порядке
и сроках внесения дополнительной
информации
в муниципальную долговую книгу
муниципального образования
городской округ город Сургут

Выписка из муниципальной долговой книги муниципального образования городской округ город Сургут
по состоянию на "___" "_____" 20__ г.

руб.

№ п/п	Наименование долгового обязательства	Основание возникновения обязательства (реквизиты документа)	Наименование кредитора (принципала, держателя ценных бумаг)	Срок действия долгового обязательства (по муниципальному контракту, договору, иному основанию)	Процентная ставка / ставка купонного дохода	Остаток долгового обязательства на начало отчетного периода	Остаток долгового обязательства на конец отчетного периода*
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 1. Кредиты, полученные муниципальным образованием городской округ город Сургут от кредитных организаций							
1.							
2.							
Итого по разделу 1		х	х	х	х		
Раздел 2. Бюджетные кредиты, полученные в бюджет муниципального образования городской округ город Сургут от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе на пополнение остатков средств на лицевом счете местного бюджета							
1.							
2.							
Итого по разделу 2		х	х	х	х		
Раздел 3. Муниципальные гарантии, предоставленные муниципальным образованием городской округ город Сургут							
1.							
2.							
Итого по разделу 3			х		х		

Раздел 4. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования городской округ город Сургут							
1.							
2.							
Итого по разделу 4		х	х	х	х		
Всего			х	х	х		

* Информация о погашении просроченного долгового обязательства представляется в форме пояснительной записки к выписке

Директор департамента финансов Администрации города

(подпись)

(расшифровка подписи)

Заместитель директора департамента финансов Администрации города

(подпись)

(расшифровка подписи)

М.П.

Исполнитель



