 ПРОЕКТ

**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА СМОЛЕНСКА**

# П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги

города Смоленска

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городе Смоленске, утвержденным решением 54-й сессии Смоленского городского Совета III созыва от

29.02.2008 № 783, руководствуясь Уставом города Смоленска,

Администрация города Смоленска п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения муниципальной долговой книги города Смоленска.
2. Признать утратившими силу:

* [постановление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW376&n=136897) Администрации города Смоленска от 20.02.2008 № 141-адм «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Смоленска»;
* [постановление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW376&n=136897) Администрации города Смоленска от 13.04.2018 № 986-адм «О внесении изменений в постановление Администрации города Смоленска от 20.02.2008 № 141-адм «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Смоленска»;
* [постановление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW376&n=136897) Администрации города Смоленска от 14.01.2020 № 12-адм «О внесении изменения в постановление Администрации города Смоленска от 20.02.2008 № 141-адм «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Смоленска»;
* [постановление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RLAW376&n=136897) Администрации города Смоленска от 18.02.2021 № 359-адм «О внесении изменений в постановление Администрации города Смоленска от 20.02.2008 № 141-адм «Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Смоленска»;
* постановление Администрации города Смоленска от 30.12.2021

№ 3491-адм «О внесении изменений в Порядок ведения муниципальной

долговой книги города Смоленска, утвержденный постановлением Администрации города Смоленска от 20.02.2008 № 141-адм».

1. Управлению информационных технологий Администрации города Смоленска разместить настоящее постановление на официальном сайте Администрации города Смоленска.
2. Муниципальному казённому учреждению «Городское информационное агентство» опубликовать настоящее постановление в средствах массовой информации.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Главы города Смоленска по финансово-экономической деятельности.

Глава города Смоленска А.А. Новиков

УТВЕРЖДЕН

постановлением Администрации

города Смоленска

от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_

**П О Р Я Д О К**

**ведения муниципальной долговой книги города Смоленска**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

* 1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с Бюджетным [кодексом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=469774&dst=1966) Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги города Смоленска (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает требования к структуре Долговой книги, а также к порядку ведения и хранения Долговой книги.
  2. Регистрации в Долговой книге подлежат все долговые обязательства, принятые на себя городом Смоленском в соответствии со структурой муниципального долга, установленного Бюджетным [кодексом](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=469774&dst=1709) Российской Федерации.
  3. В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств города Смоленска по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично, формах обеспечения обязательств, а также иная информация, раскрывающая условия долговых обязательств.

## 2. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

2.1. Ведение Долговой книги осуществляется Финансово-казначейским управлением Администрации города Смоленска (далее – Финансовоказначейское управление) в соответствии с настоящим Порядком.

2.2. Финансово-казначейское управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

2.3. Долговая книга формируется в электронном виде с использованием программного комплекса, предназначенного для исполнения бюджета города Смоленска, по форме согласно приложению к настоящему Порядку.

По окончании финансового года по состоянию на 1 января очередного финансового года Долговая книга формируется на бумажном носителе по форме согласно приложению к настоящему Порядку за подписью начальника отдела обслуживания муниципального долга и информационного обеспечения исполнения бюджета Финансово-казначейского управления, брошюруется, скрепляется печатью Финансово-казначейского управления и подписью

начальника Финансово-казначейского управления.

2.4. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям города Смоленска) вносится Финансово-казначейским управлением в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям города Смоленска вносится Финансово-казначейским управлением в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения им сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией.

2.5. Информация, содержащаяся в Долговой книге может представляться Финансово-казначейским управлением в органы законодательной и исполнительной власти Смоленской области, в государственные и судебные органы, муниципальные органы, кредитные и иные организации по соответствующим запросам.

## 3. СОДЕРЖАНИЕ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

3.1. Долговая книга оформляется по форме согласно приложению к Порядку и состоит из следующих разделов:

3.1.1. Ценные бумаги города Смоленска (муниципальные ценные бумаги) (далее – ценные бумаги).

3.1.2. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет города Смоленска из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – бюджетные кредиты).

3.1.3. Кредиты, привлеченные городом Смоленском от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (далее – кредиты).

3.1.4. Гарантии города Смоленска (муниципальные гарантии) (далее – гарантии).

3.1.5. Реструктурируемые долговые обязательства города Смоленска.

3.2. По ценным бумагам в Долговую книгу вносится следующая информация об основных параметрах каждого выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг:

* государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;
* нормативный правовой акт, который утверждает генеральные условия эмиссии (дата и номер акта);
* дата государственной регистрации условий эмиссии, регистрационный номер;
* нормативный правовой акт, которым утверждено решение о выпуске

(дополнительном выпуске) ценных бумаг (дата и номер акта);

* валюта обязательства;
* наименование и вид ценной бумаги (купонная, дисконтная);
* форма выпуска ценных бумаг;
* номинальная стоимость одной ценной бумаги;
* ограничения на владельцев ценных бумаг (при наличии таковых);
* объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;
* дата размещения (доразмещения) ценных бумаг (дополнительного выпуска);
* фактически размещенный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг (по номинальной стоимости и по цене размещения);
* сведения о фактическом погашении (реструктуризации) ценных бумаг;
* сведения о выкупе ценных бумаг;
* процентная ставка купонного дохода;
* размер купонного дохода в расчете на одну ценную бумагу;
* размер дисконта на одну ценную бумагу;
* наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска 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 ценных бумаг;
* форма обеспечения по ценным бумагам;
* иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг.

3.3. По бюджетным кредитам в Долговую книгу вносится следующая информация:

* основание для получения бюджетного кредита (наименование, номер и дата правового акта);
* наименование кредитора;
* номер и дата договора (соглашения);
* объем привлеченного бюджетного кредита;
* процентная ставка;
* дата получения и погашения бюджетного кредита;
* форма обеспечения бюджетного кредита;
* сведения о погашении бюджетного кредита;
* сведения об обслуживании бюджетного кредита;
* иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита.

3.4. По кредитам в Долговую книгу вносится следующая информация:

* наименование кредитора;
* основание для заключения договора (соглашения) (наименование, номер и дата принятия правового акта);
* наименование, номер и дата заключения договора (соглашения);
* объем полученного кредита;
* процентная ставка по кредиту;
* валюта долгового обязательства;
* даты получения (погашения) кредита;
* сведения об обслуживании кредита;
* сведения о погашении кредита;
* форма обеспечения кредита;
* иные сведения, раскрывающие условия договора (соглашения) о предоставлении кредита.

3.5. По гарантиям в Долговую книгу вносится следующая информация:

* основание для предоставления гарантии (наименование, номер и дата принятия правового акта о предоставлении гарантии);
* наименование заемщика (принципала);
* наименование кредитора (бенефициара);
* сведения о долговом обязательстве, обеспечиваемом гарантией;
* дата и номер гарантии;
* объем обязательств по гарантии;
* дата или момент вступления гарантии в силу;
* срок действия гарантии, предъявления требований по гарантии, исполнения гарантии;
* сведения о полном или частичном исполнении, прекращении

обязательств по гарантии;

* наличие или отсутствие регрессных требований к принципалу;
* форма обеспечения гарантии;
* иные сведения, раскрывающие условия гарантии.

3.6. По реструктурированным долговым обязательствам города Смоленска в Долговую книгу вносится следующая информация:

* наименование кредитора;
* наименование реструктурированного долгового обязательства;
* объем долгового обязательства;
* процентная ставка по долговому обязательству;
* дата реструктуризации обязательства;
* дата погашения долгового обязательства;
* сведения о погашении долгового обязательства;
* сведения об обслуживании долгового обязательства;
* форма обеспечения долгового обязательства;
* иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства.

## 4. ПОРЯДОК РЕГИСТРАЦИИ ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

4.1. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей Финансово-казначейским управлением в Долговую книгу.

4.2. Регистрационный номер состоит из шести разрядов: X - XX/XXX, где:

а) первый разряд указывает на вид долгового обязательства:

1. - ценные бумаги;
2. - бюджетные кредиты;
3. - кредиты;
4. - гарантии;
5. - реструктурируемые долговые обязательства города Смоленска;

б) второй и третий разряды указывают на последние цифры года, в

течение которого возникло долговое обязательство;

в) четвертый, пятый, шестой разряды указывают на порядковый номер

долгового обязательства в разделе Долговой книги.

* 1. Регистрационная запись отражается в Долговой книге на основании оригиналов (копий) заключенных договоров (соглашений), платежных документов, актов сверки задолженности и других документов, подтверждающих возникновение, изменение и погашение долгового обязательства.

В случае внесения изменений и дополнений в документы, на основании которых осуществлена регистрация долгового обязательства, указанные договоры (соглашения) должны быть представлены в Финансово-казначейское управление в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента их заключения, для внесения регистрационной записи.

* 1. После полного или частичного погашения обязательства перед кредитором производится списание долга по долговому обязательству и делается соответствующая запись в Долговой книге.
  2. Регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

## 5. ПОРЯДОК ХРАНЕНИЯ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

5.1. Хранение Долговой книги осуществляется на бумажном носителе в соответствии с правилами архивного дела.

5.2. Долговая книга на бумажных носителях хранится в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у лиц, ответственных за ее ведение.

**6. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ**

## О ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ГОРОДА СМОЛЕНСКА

Финансово-казначейское управление на основе данных Долговой книги готовит информацию о долговых обязательствах города Смоленска, которая подлежит обязательной передаче Министерству финансов Смоленской области как органу, осуществляющему ведение государственной долговой книги Смоленской области, в порядке и в сроки, установленные Министерством финансов Смоленской области.

Приложение

к Порядку ведения

муниципальной долговой книги города Смоленска

(форма)

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ДОЛГОВАЯ КНИГА**

**ГОРОДА СМОЛЕНСКА**

1. Муниципальные ценные бумаги

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг | Нормативный правовой акт, который  утверждает  генеральные условия  эмиссии (дата и номер акта) | Дата государственной регистрации  условий эмиссии, регистрационный номер | Нормативный правовой акт,  которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных  бумаг (дата и номер  акта) | Валюта обязательства | Наименование и вид ценной  бумаги (купонная, дисконтная) | Форма выпуска ценных бумаг |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номинальная стоимость одной ценной бумаги | | Ограничения на владельцев ценных бумаг  (при наличии таковых) | | Объявленный объем выпуска  (дополнительного выпуска) ценных бумаг по  номинальной стоимости | | Дата размещения  (доразмещения) ценных бумаг | | Размещенный объем выпуска  (дополнительного выпуска) ценных бумаг | | | Фактическое погашение  (реструктуризация) ценных бумаг | | | Выкуп ценных бумаг | | | Процентная ставка купонного дохода | |
| по  номинальной стоимости | по цене размещения | | дата | объем | | дата | объем | |
| 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | 16 | | 17 | 18 | | 19 | 20 | | 21 | |
| Размер купонного дохода в  расчете на одну  ценную бумагу | Размер дисконта на одну ценную бумагу | | Наименование генерального  агента (агента) по  обслуживанию выпуска 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 ценных бумаг | | | Объем долга по ценным  бумагам по  номинальной стоимости | | Форма обеспечения  по ценным бумагам |
| выплаченная сумма  купонного дохода | сумма  дисконта при  погашении  (выкупе) ценных бумаг | |
| 22 | 23 | | 24 | | 25 | | 26 | 27 | | 28 | 29 | | 30 | | | 31 | | 32 |

1. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет города Смоленска из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование, номер и дата правового акта | Наименование кредитора | Документ, на основании которого возникло долговое обязательство | | | Объем привлеченного бюджетного кредита | Процентная ставка |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  | наименование | дата | номер документа |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата получения  бюджетного кредита | Дата погашения  бюджетного кредита | Сумма погашенного бюджетного кредита | | | Стоимость обслуживания бюджетного кредита | | | | Остаток задолженности | Форма обеспечения бюджетного кредита |
| по графику | фактически  погашено | дата  фактического погашения | сумма процентов | | сумма штрафных санкций | |
| начислено | фактически  уплачено | начислено | фактически  уплачено |
| 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |

1. Кредиты, привлеченные городом Смоленском от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование кредитора | Наименование, номер и дата принятия правового акта | Долговое обязательство | | | Объем полученного кредита | Процентная ставка по кредиту | Валюта долгового обязательства | Дата получения кредита |
| наименование | дата | номер |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата погашения кредита | Стоимость обслуживания кредита | | | | | | Погашение кредита | | | Остаток задолженности | Форма обеспечения кредита |
| сумма процентов | | | сумма штрафных санкций | | | график погашения | факт | дата фактического |
|  |  |  |  |  |  |
|  | начислено | фактически  уплачено | дата | предъявлено | фактически  уплачено | дата |  |  | погашения |  |  |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |

1. Муниципальные гарантии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование, дата и номер принятия правового акта о  предоставлении гарантии | Наименование заемщика  (принципала) | Наименование кредитора  (бенефициара) | Долговое обязательство, обеспечиваемое гарантией | | | Гарантия | |
| наименование | дата | номер | дата | номер документа |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Объем обязательств по гарантии | | Дата или момент  вступления  гарантии в силу | Срок действия гарантии | Срок предъявления  требований по гарантии | Срок исполнения гарантии | Сумма полного или частичного исполнения  (прекращения) обязательств по гарантии | Дата фактического погашения | Наличие  (отсутствие)  регрессных  требований к принципалу | Остаток задолженности по гарантии | Форма обеспечения гарантии |
| валюта | рубли |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |

1. Реструктурируемые долговые обязательства города Смоленска

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование кредитора | Долговое обязательство | | | Объем долгового обязательства | Процентная ставка | Дата реструктуризации обязательства | Дата погашения долгового обязательства |
| наименование | дата | номер документа |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма погашенного долгового обязательства | | | Стоимость обслуживания долгового обязательства | | | | | | Остаток задолженности | Форма обеспечения |
|  |  |  |  | | |  | | |
| по графику | фактически  погашено | дата фактического погашения | сумма процентов | | | сумма штрафных санкций | | |  |  |
| начислено | фактически  уплачено | дата | начислено | фактически  уплачено | дата |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |