

## МЭРИЯ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

14.09.2011

№ 4095

Об утверждении Положения о муниципальной долговой книге муниципального образования «город Ульяновск»

В соответствии с пунктом 4 статьи 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом Министерства финансов Ульяновской области от 21.12.2007 № 252-пр «Об утверждении Положения о Государственной долговой книге Ульяновской области», статьёй 43 Устава муниципального образования «город Ульяновск»,

**МЭРИЯ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить Положение о муниципальной долговой книге муниципального образования «город Ульяновск» (прилагается).
2. Признать утратившим силу пункт 1 постановления Главы города от 15.02.2008 № 992 «Об утверждении Положения о муниципальной долговой книге муниципального образования «город Ульяновск».
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования в газете «Ульяновск сегодня».

Глава города



А.П.Пинков

0004547

УТВЕРЖДЕНО  
постановлением мэрии  
города Ульяновска  
от 14.09.2011 № 4095

2

ПОЛОЖЕНИЕ  
о муниципальной долговой книге муниципального образования  
«город Ульяновск»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о муниципальной долговой книге муниципального образования «город Ульяновск» (далее – Положение) определяет процедуру регистрации и учёта муниципальных долговых обязательств муниципального образования «город Ульяновск» и операций по их привлечению, обслуживанию и погашению в муниципальной долговой книге муниципального образования «город Ульяновск».

1.2. Муниципальная долговая книга муниципального образования «город Ульяновск» (далее - Долговая книга) - систематизированный свод информации о долговых обязательствах муниципального образования «город Ульяновск», а также о штрафах и расходах на обслуживание долговых обязательств, составляющих муниципальный долг муниципального образования «город Ульяновск».

В Долговую книгу вносятся следующие долговые обязательства муниципального образования «город Ульяновск»:

- ценные бумаги муниципального образования «город Ульяновск» (муниципальные ценные бумаги);
- бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет муниципального образования «город Ульяновск» от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- кредиты, полученные муниципальным образованием «город Ульяновск» от кредитных организаций;
- гарантии муниципального образования «город Ульяновск» (муниципальные гарантии).

1.3. Ведение Долговой книги, ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги возлагается на Финансовое управление мэрии города Ульяновска.

2. Содержание Долговой книги

2.1. Долговая книга включает в себя следующие разделы (Приложение № 1 к Положению):

- муниципальные ценные бумаги муниципального образования «город Ульяновск»;

- бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет муниципального образования «город Ульяновск» от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- кредиты, полученные муниципальным образованием «город Ульяновск» от кредитных организаций;

- муниципальные гарантии муниципального образования «город Ульяновск».

2.2. По каждому долговому обязательству муниципального образования «город Ульяновск» обязательно отражению в Долговой книге подлежащая следующая информация:

2.2.1. Для долгового обязательства в виде муниципальных ценных бумаг (Приложение № 2 к Положению):

- порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;

- дата регистрации долгового обязательства;

- вид муниципальных ценных бумаг;

- основание возникновения обязательства (дата регистрации выпуска государственный регистрационный номер ценных бумаг, объём эмиссии и номинальной стоимости);

- наименование, номер и дата правового акта муниципального образования «город Ульяновск», содержащего решение об эмиссии выпуска ценных бумаг;

- цель привлечения обязательства;

- форма обеспечения обязательства;

- дата полного погашения выпуска ценных бумаг;

- владелец муниципальных ценных бумаг;

- процентная ставка;

- объём задолженности по номинальной стоимости на начало года;

- объём задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на начало года;

- сведения о фактически совершённых операциях по размещению и погашению номинальной стоимости, купона, дисконта и прочих расходов на обслуживание на отчётную дату нарастающим итогом с начала года;

- сведения об объёме задолженности по номинальной стоимости на отчётную дату;

- сведения об объёме задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на отчётную дату;

- общая сумма задолженности по долговому обязательству на отчётную дату;

- сведения о просроченной задолженности по долговому обязательству на отчётную дату.

2.2.2. Для долгового обязательства в виде бюджетного кредита от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (Приложение № 3 к Положению):



- порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;
- дата регистрации долгового обязательства;
- бюджет, предоставивший кредит;
- основание возникновения обязательства (вид, номер и дата документа);
- дата полного исполнения обязательств по кредиту;
- цель привлечения кредитных ресурсов;
- форма обеспечения обязательства;
- процентная ставка;
- объём обязательства по договору;
- объём задолженности по основному долгу на начало года;
- объём задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на начало года;
- сведения о фактически совершённых операциях по привлечению и погашению основного долга, расходов на обслуживание и штрафов на отчётную дату нарастающим итогом с начала года;
- сведения об объёме задолженности по основному долгу на отчётную дату (всего), в том числе подлежащей погашению в текущем году и просроченной;
- сведения об объёме задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на отчётную дату;
- общая сумма задолженности по долговому обязательству на отчётную дату.

2.2.3. Для долгового обязательства в виде кредита от кредитных организаций (Приложение № 4 к Положению):

- порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;
- дата регистрации долгового обязательства;
- основание возникновения обязательства (вид, номер и дата документа);
- дата полного исполнения обязательств по договору;
- полное наименование заёмщика;
- полное наименование кредитора;
- цель привлечения кредитных ресурсов;
- форма обеспечения обязательства;
- процентная ставка;
- объём обязательств по договору;
- объём задолженности по основному долгу на начало года;
- объём задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на начало года;
- сведения о фактически совершённых операциях по привлечению и погашению основного долга, расходов на обслуживание и штрафов на отчётную дату нарастающим итогом с начала года;
- сведения об объёме задолженности по основному долгу на отчётную дату (всего), в том числе подлежащей погашению в текущем году и просроченной;

- сведения об объёме задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга и штрафов на отчётную дату;
- общая сумма задолженности по долговому обязательству на отчётную дату.

2.2.4. Для долгового обязательства в виде муниципальной гарантии (Приложение № 5 к Положению):

- порядковый номер долгового обязательства в соответствующем разделе Долговой книги;
- дата регистрации долгового обязательства;
- номер и дата кредитного договора (договора займа) и договора о условиях гарантии;
- полное наименование заёмщика - гарантополучателя по основному обязательству;
- полное наименование кредитора;
- цель предоставления гарантии;
- дата полного исполнения обязательств по договору;
- рыночная стоимость залога в обеспечении гарантии;
- процентная ставка;
- объём обязательства по договору;
- объём задолженности по основному долгу на начало года;
- сведения о фактически совершённых операциях по привлечению и погашению основного долга, расходов на обслуживание и штрафов за счёт средств бюджета муниципального образования «город Ульяновск» и за счёт средств гарантополучателя на отчётную дату нарастающим итогом с начала года;
- сведения об объёме задолженности по основному долгу на отчётную дату (всего), в том числе подлежащей погашению в текущем году и просроченной.

### 3. Порядок ведения Долговой книги

3.1. Долговая книга формируется в электронном виде в режиме реального времени, ежемесячно по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчётным, выводится на бумажном носителе в разрезе долговых обязательств согласно Приложениям к настоящему Положению за подписью начальника Финансового управления мэрии города Ульяновска и заместителя начальника управления - начальника отдела бюджетного учёта и отчётности Финансового управления мэрии города Ульяновска и заверяется печатью Финансового управления мэрии города Ульяновска. При несоответствии записей на бумажном и электронном носителях приоритет имеют записи на бумажном носителе.

3.2. По окончании финансового года Долговая книга брошюруется, листы нумеруются, делается запись о количестве сброшюрованных листов и Долговая книга скрепляется печатью Финансового управления мэрии города Ульяновска.

3.3. Регистрация и учёт информации о долговых обязательствах муниципального образования «город Ульяновск» осуществляются в валюте долга, в которой определено денежное обязательство при его возникновении.

3.4. Регистрация в Долговой книге и внесение в неё первоначальных сведений о долговом обязательстве муниципального образования «город Ульяновск» или сведений об изменении условий долгового обязательства осуществляются в течение пяти рабочих дней со дня возникновения или изменения обязательства в соответствии с оригиналами или заверенными уполномоченным должностным лицом органа, осуществляющего операции по привлечению муниципального долга, копиями договоров и иных документов, являющихся основанием возникновения или изменения долгового обязательства.

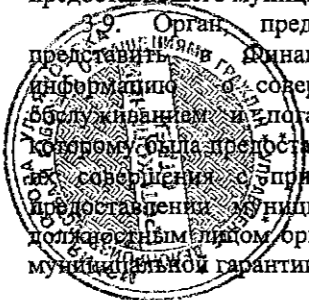
3.5. Документы, указанные в пункте 3.4 настоящего Положения, предоставляются органом, осуществляющим операции по привлечению муниципального долга, в Финансовое управление мэрии города Ульяновска для регистрации долгового обязательства в течение трёх рабочих дней со дня возникновения или изменения долгового обязательства.

3.6. Каждое долговое обязательство муниципального образования «город Ульяновск» регистрируется под номером, присвоенным ему в хронологическом порядке в рамках соответствующего раздела Долговой книги.

3.7. Внесение в Долговую книгу сведений об операциях, связанных с привлечением заёмных средств, погашением и обслуживанием долгового обязательства, осуществляется Финансовым управлением мэрии города Ульяновска в течение двух рабочих дней со дня предоставления оригиналов или копий первичных бухгалтерских документов, подтверждающих их совершение, заверенных уполномоченным должностным лицом органа, осуществляющего операции по привлечению заёмных средств муниципального образования «город Ульяновск».

3.8. Внесение в Долговую книгу сведений об операциях по муниципальной гарантии, касающихся возникновения основного обязательства, его обслуживания и погашения, осуществляется Финансовым управлением мэрии города Ульяновска не позднее следующего рабочего дня за днём получения соответствующей информации от органа, предоставившего муниципальную гарантию.

3.9. Орган, предоставивший муниципальную гарантию, обязан представить Финансовому управлению мэрии города Ульяновска информацию о совершении операций, связанных с возникновением, обслуживанием и погашением основного долгового обязательства, по которому была предоставлена гарантия, в течение трёх рабочих дней со дня совершения с приложением копий правового акта и договора о предоставлении муниципальной гарантии, заверенных уполномоченным должностным лицом органа, осуществившего операции по предоставлению муниципальной гарантии.



3.10. После полного исполнения или прекращения действия долгового обязательства муниципального образования «город Ульяновск» в Долговой книге по соответствующему обязательству делается запись «Погашено».

#### 4. Представление информации и отчётности о состоянии и изменении муниципального долга муниципального образования «город Ульяновск»

4.1. На основании информации, содержащейся в Долговой книге, Финансовым управлением мэрии города Ульяновска ежемесячно составляется сводный отчёт, отражающий состояние и изменение муниципального долга муниципального образования «город Ульяновск», объёма штрафов и расходов на обслуживание долговых обязательств в отчётном периоде (с начала финансового года и на первое число месяца, следующего за отчётным).

Сводный отчёт составляется по форме согласно Приложению № 6 к Положению с помощью компьютерного оборудования, распечатывается на бумажном носителе, подписывается начальником Финансового управления мэрии города Ульяновска и заместителем начальника управления - начальником отдела бюджетного учёта и отчётности Финансового управления мэрии города Ульяновска и заверяется печатью Финансового управления мэрии города Ульяновска.

4.2. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной. Информация о состоянии и изменении муниципального долга подлежит обязательной передаче Финансовым управлением мэрии города Ульяновска Министерству финансов Ульяновской области как органу, ведущему Государственную долговую книгу Ульяновской области, в порядке и сроки, установленные Министерством финансов Ульяновской области.

Информация о состоянии и изменении муниципального долга муниципального образования «город Ульяновск», содержащаяся в Долговой книге и в сводном отчёте, представляется также органам государственной власти Ульяновской области, правоохранительным и иным органам в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, на основании их письменного запроса.

Кредиторы муниципального образования «город Ульяновск» и кредиторы получателей муниципальных гарантий имеют право получить документ, подтверждающий регистрацию долгового обязательства - выписку из Долговой книги по запрашиваемой позиции по форме соответствующего раздела Долговой книги.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1  
к Положению

Структура муниципального долга муниципального образования "город Ульяновск" на " " 20 г.

№ п/п	Виды долга по обязательствам	Размер долга по обязательствам		Расходы по обслуживанию муниципального долга на отчетную дату (проценты, штрафы)	Госпошлина на отчетную дату	Итого задолженность на отчетную дату
		долговое обязательство на начало года	долговое обязательство на отчетную дату			
1.	Муниципальные ценные бумаги муниципального образования "город Ульяновск"					
2.	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования "город Ульяновск" от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации					
3.	Кредиты, полученные муниципальным образованием "город Ульяновск" от кредитных организаций					
4.	Муниципальные гарантии муниципального образования "город Ульяновск"					
Итого						

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

расшифровка подписи

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учета и отчетности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

расшифровка подписи

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2  
к Положению

1. Муниципальные ценные бумаги муниципального образования "город Ульяновск"

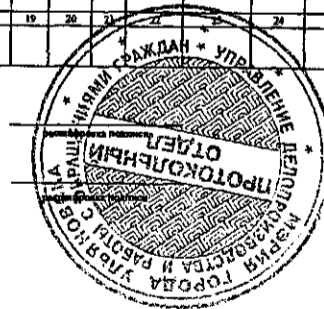
№ п/п	Дата регистрации документа	Вид документа	Основания возникновения		Назначение, номер и дата правового акта	Цель возникновения обязательства	Форма обеспечения обязательства	Датирование документа	Валовый номинал документа	Присутствие знака	Объем задолженности по документам по состоянию на 01.01.20 (на начало года)	Объем задолженности по документам по состоянию на 01.01.20 (на начало года)	За период 20 г. (указывается в разбивке по периодам)							Объем задолженности по документам по состоянию на 01.01.20 (на начало года)	Итого задолженность по документам по состоянию на 01.01.20	В том числе по документам по состоянию на 01.01.20		
			государственный	иной									январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль				август	сентябрь
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

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учета и отчетности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись



ПРИЛОЖЕНИЕ № 3  
к Положению

2. Бюджетные кредиты, привлечённые в бюджет муниципального образования "город Ульяновск" от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

№ п/п	Дата регистрации	Бюджет, источник кредита	Основание предоставления кредита, № и дата документа	Дек. погашения обязательства по кредиту	Цель привлечения денежных ресурсов	Форма обеспечения обязательства	Процентная ставка	Объём обязательств по договору	Объём задолженности по основному долгу на 01_20 (на начало года)	Объём задолженности по расчётам на обслуживание муниципального долга к 31 декабря на 01_20 (на начало года)	За _____ месяца 20__ года (указывается количество месяцев с начала года)					Задолженность на 01_20 (основной долг)		Объём задолженности по расчётам на обслуживание муниципального долга к 31 декабря на 01_20	Итого задолженность по договору на 01_20		
											привлечено		погашено			остаток	в том числе				
											основной долг	проценты	основной долг	проценты	штрафы		погашено по плану в текущем году			перенесено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учёта и отчётности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4  
к Положению

3. Кредиты, полученные муниципальным образованием "город Ульяновск" от кредитных организаций

№ п/п	Дата регистрации	Описание кредитного обязательства: вид, № и дата документа	Дек. погашения обязательства по договору	Земельник	Кредитор	Цель привлечения кредитных ресурсов	Форма обеспечения обязательства	Процентная ставка	Объём обязательств по договору	Объём задолженности по основному долгу на 01_20 (на начало года)	Объём задолженности по расчётам на обслуживание муниципального долга к 31 декабря на 01_20 (на начало года)	За _____ месяца 20__ года (указывается количество месяцев с начала года)					Объём задолженности по основному долгу на 01_20		Объём задолженности по расчётам на обслуживание муниципального долга к 31 декабря на 01_20	Итого задолженность по договору на 01_20		
												привлечено		погашено			остаток	в том числе				
												основной долг	проценты	основной долг	проценты	штрафы		погашено по плану в текущем году			перенесено	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учёта и отчётности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



4. Муниципальные гарантии муниципального образования "город Ульяновск"

№ п/п	Дата регистрации	№ в дата		Заемщик	Кредитор	Цель предоставления гарантии	Дата исполнения обязательства по договору	Размерная стоимость залога в обеспечении гарантии	Предельная сумма	Объем обеспеченности по договору	Объем задолженности по основному договору на 01.01.20__ (на начало года)	За __ месяцев 20__ года (указывается количество месяцев с начала года)							Объем задолженности по основному договору на 01.01.20__		
		кредитного договора (договора займа)	договора об уступке гарантии									кредитором		по договору					всего	в том числе	
												основной долг	проценты	основной долг	проценты	штрафы	всего	за счет средств бюджета муниципального образования "город Ульяновск"			за счет средств гарантийного фонда
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

расшифровка подписи

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учета и отчетности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

расшифровка подписи

Сводный отчет о состоянии и изменении муниципального долга муниципального образования "город Ульяновск", расходах на его обслуживание за период с 01.01.20\_\_ по 01.01.20\_\_

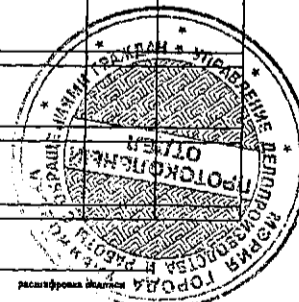
№ п/п	Виды долговых обязательств	Долговые обязательства на 01.01.20__			Привлечено			Погашено			Долговые обязательства на 01.01.20__		
		основной долг	%	штрафы	основной долг	%	штрафы	основной долг	%	штрафы	основной долг	%	штрафы
1	Муниципальный заем (бюджет муниципального образования "город Ульяновск") Всего												
2	Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет муниципального образования "город Ульяновск" от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации Всего												
3	Кредиты, полученные муниципальным образованием "город Ульяновск" от кредитных организаций Всего												
4	Муниципальные гарантии муниципального образования "город Ульяновск" Всего												

Начальник Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись

Заместитель начальника управления - начальник отдела бюджетного учета и отчетности Финансового управления мэрии города Ульяновска \_\_\_\_\_

подпись



расшифровка подписи

расшифровка подписи