



## АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

26 марта 2009 г.

№ 1932

#### Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги города Рязани

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городе Рязани, утвержденным решением Рязанского городского Совета от 12.02.2004 № 867, руководствуясь статьями 39, 41 Устава муниципального образования – городской округ город Рязань Рязанской области, **п о с т а н о в л я ю**:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения муниципальной долговой книги города Рязани.
2. Пресс-службе (отделу) (Даньшова Е.А.) опубликовать настоящее постановление в газете «Рязанские ведомости».
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации С.В. Горячкину.

Глава администрации

О.В. Шишов

УТВЕРЖДЕН  
постановлением главы администрации  
города Рязани  
от 16 марта 2009 г. № 1932

## ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ ГОРОДА РЯЗАНИ

Настоящий Порядок, разработанный в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городе Рязани, утвержденным решением Рязанского городского Совета от 12.02.2004 № 867, определяет состав, процедуру ведения муниципальной долговой книги, сроки представления информации и отчетности о состоянии, движении муниципального долга города Рязани.

### I. Общие положения

1. Муниципальный долг города Рязани – обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, принятые на себя муниципальным образованием – город Рязань.

2. Муниципальные долговые обязательства города Рязани подлежат обязательному учету и регистрации в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

3. Отнесение долговых обязательств города Рязани к внутреннему долгу при их учете в муниципальной долговой книге (далее - Долговая книга) осуществляется исходя из установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации определений внутреннего долга.

4. Учет и регистрация муниципальных долговых обязательств города Рязани осуществляются в Долговой книге.

5. В Долговую книгу вносятся сведения об объемах долговых обязательств города Рязани, в том числе:

- 1) номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам города Рязани;
- 2) объем основного долга по кредитам, полученным городом Рязанью от кредитных организаций;
- 3) объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет города Рязани от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 4) объем обязательств по муниципальным гарантиям, предоставленным городом Рязанью;
- 5) объем иных (за исключением указанных) непогашенных долговых обязательств города Рязани.

6. Ведение Долговой книги осуществляется финансово-казначейским управлением администрации города Рязани в виде электронных реестров (таблиц), зафиксированных на первое число каждого месяца на бумажном носителе, по видам долговых обязательств и содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств. Форма ведения Долговой книги представлена в приложении № 1 к настоящему Порядку.

7. Долговая книга хранится в виде электронных файлов (а также копии этих файлов) в персональном компьютере лица, назначенного ответственным за ее ведение.

### II. Структура и порядок ведения Долговой книги

1. Долговая книга состоит из четырех разделов:

- 1) муниципальные ценные бумаги города Рязани;
  - 2) бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет города Рязани от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
  - 3) кредиты, полученные городом Рязанью от кредитных организаций;
  - 4) муниципальные гарантии города Рязани.
2. Обязательными сведениями для внесения в Долговую книгу по каждому виду долговых обязательств являются следующие:
- дата и номер регистрации в Долговой книге;
  - дата, номер, наименование договора, соглашения;
  - наименование кредитора, заемщика;
  - наименование гаранта, принципала, бенефициара (при регистрации муниципальных гарантий города Рязани);
  - объем долгового обязательства;
  - процентная ставка;
  - форма обеспечения долгового обязательства;
  - целевое назначение долгового обязательства;
  - сведения об исполнении долговых обязательств, об уплате процентных платежей;
  - сведения об объеме долговых обязательств на начало и конец отчетного периода.
3. Дополнительно в Долговую книгу вносится информация, раскрывающая условия каждого вида долговых обязательств.
4. Внутри разделов Долговой книги регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке.
5. Регистрационные записи в Долговой книге производятся на основании документов (оригиналов или заверенных копий, платежных документов, выписок со счета, актов сверки задолженности и других документов), подтверждающих возникновение долгового обязательства.
6. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.
7. После полного выполнения обязательств перед кредитором в Долговой книге производится отражение списания долга по данному долговому обязательству.
- Документы, подтверждающие полное погашение обязательств, представляются в финансово-казначейское управление администрации города Рязани в трехдневный срок со дня погашения долгового обязательства.
8. В Долговой книге в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств города Рязани.
9. Каждое долговое обязательство регистрируется отдельно, ему присваивается регистрационный номер, который состоит из шести знаков:  
X-XX/XXX,  
где:  
X - порядковый номер раздела долговой книги;  
XX - две последние цифры года, в течение которого были подписаны документы по долговому обязательству;  
XXX - порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги.
10. Учет долговых обязательств города Рязани в Долговой книге осуществляется в валюте долга, в которой определено денежное обязательство при его возникновении. В случае наличия в составе муниципального долга долговых обязательств, выраженных в иностранной валюте, в Долговой книге фиксируются две суммы - сумма в валюте долга и ее рублевый эквивалент по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату расчета остатка муниципального долга.
11. Сводная аналитическая информация группируется по разделам с отражением объема долговых обязательств на начало отчетного периода, изменений долговых

обязательств (привлечение, погашение), стоимости обслуживания, объема задолженности на отчетную дату по форме согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

### III. Предоставление информации и отчетности о состоянии и движении муниципального долга города Рязани

1. Финансово-казначейское управление администрации города Рязани на основании данных Долговой книги составляет ежемесячно отчет о состоянии и движении муниципального долга города Рязани. Отчет о состоянии и движении долга составляется в сроки составления отчета об исполнении местного бюджета, установленные министерством финансов Рязанской области.

2. Ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах муниципального образования, переданных в министерство финансов Рязанской области, несет финансово-казначейское управление администрации города Рязани.

### IV. Порядок хранения Долговой книги

1. Данные Долговой книги хранятся в интегрированной базе данных финансово-казначейского управления администрации города Рязани.

2. Документы, послужившие основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, должны храниться в металлическом несгораемом шкафу.



**Раздел II. БЮДЖЕТНЫЕ КРЕДИТЫ, ПРИВЛЕЧЕННЫЕ В БЮДЖЕТ  
ГОРОДА РЯЗАНИ ОТ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ**

NN пп	Дата регистрации	Регистра- ционный код	Полное наименование заемщика	Полное наименование кредитора	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Цель привле- чения кредит- ных ресур- сов	Процентная ставка	Форма обеспечения долгового обязательства	Сумма долгового обязательства	Валюта долгового обязательства	Дата погашения долгового обязательства	
											плановая дата погашения	фактическая дата погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долг												
ВСЕГО												

Привлечено (основной долг)	Погашено (основной долг)	Стоимость обслуживания долгового обязательства				Задолженность на _____ 200_ года							
		начислено		фактически уплачено		всего	в том числе:			в том числе: просроченная			
		проценты	штрафные санкции	проценты	штрафные санкции		основной долг	проценты	штрафные санкции	всего	в том числе:		
											основной долг	проценты	штрафные санкции
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27

**Раздел III. КРЕДИТЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ ГОРОДОМ РЯЗАНЬЮ ОТ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

NN пп	Дата регистрации	Регистрационный код	Полное наименование заемщика	Полное наименование кредитора	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Цель привлечения кредитных ресурсов	Процентная ставка	Форма обеспечения долгового обязательства	Сумма долгового обязательства	Валюта долгового обязательства	Дата погашения долгового обязательства	
											плановая дата погашения	фактическая дата погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Внутренний долг												
Итого												

Привлечено (основной долг)	Погашено (основной долг)	Стоимость обслуживания долгового обязательства				Задолженность на _____ 200_ года								
						всего	в том числе:			в том числе: просроченная				
		начислено		фактически уплачено			основной долг	проценты	штрафные санкции	всего	в том числе:			
		проценты	штрафные санкции	проценты	штрафные санкции						основной долг	проценты	штрафные санкции	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	

#### Раздел IV. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ ГОРОДА РЯЗАНИ

NN пп	Дата регистрации	Регистрационный код	Полное наименование гаранта	Полное наименование принципала	Полное наименование бенефициара	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Цель предоставления муниципальной гарантии	Форма обеспечения муниципальной гарантии	Сумма долгового обязательства	Валюта долгового обязательства	Дата погашения долгового обязательства	
											плановая дата погашения	фактическая дата погашения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Внутренний долг											
	Итого											

Привлечено (основной долг)	Погашено (основной долг)	Стоимость обслуживания долгового обязательства				Задолженность на _____ 200_ года								
						всего	в том числе:			в том числе: просроченная				
		начислено		фактически уплачено			основной долг	проценты	штрафные санкции	всего	в том числе:			
		проценты	штрафные санкции	проценты	штрафные санкции						основной долг	проценты	штрафные санкции	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	

Начальник финансово-казначейского управления администрации города Рязани \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

СВОДНАЯ АНАЛИТИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ  
О ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ГОРОДА РЯЗАНИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 200\_ Г.

(тыс. руб.)

	Предельный объем, установленный законом о бюджете города Рязани на год	Фактические параметры на отчетную дату	Отклонение (+, -)
Муниципальный долг, всего			
в том числе:			
муниципальные гарантии города Рязани			
Расходы по обслуживанию муниципального долга			

СТРУКТУРА ДОЛГА ГОРОДА РЯЗАНИ

(тыс. руб.)

Наименование	Размер долга по состоянию на 01.01.2				Размер долга по состоянию на 01.01.2			
	всего	в том числе:			всего	в том числе:		
		основной долг	проценты	штрафы, пени, неустойки		основной долг	проценты	штрафы, пени, неустойки
Муниципальные ценные бумаги города Рязани								
Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет города Рязани от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации								
Кредиты, полученные городом Рязанью от кредитных организаций								
Муниципальные гарантии города Рязани								
ВСЕГО								

Начальник финансово-казначейского управления администрации города Рязани \_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)