Документ предоставлен [КонсультантПлюс](http://www.consultant.ru)

МИНИСТЕРСТВО УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ

САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОРЯДКА ПЕРЕДАЧИ МИНИСТЕРСТВУ УПРАВЛЕНИЯ

ФИНАНСАМИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ ИНФОРМАЦИИ О ДОЛГОВЫХ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ОТРАЖЕННЫХ В МУНИЦИПАЛЬНЫХ ДОЛГОВЫХ КНИГАХ

МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

В соответствии со [статьей 121](consultantplus://offline/ref=13887224F4A5CAC4BFB0692D320D9340A525694BC2380DBB8F8E927EB710D8FEB279937F28F44AA25B020CBF7B99A0354CA9501C7292DAg3G) Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях совершенствования системы учета, своевременности обслуживания и исполнения долговых обязательств муниципальных образований Самарской области приказываю:

1. Утвердить прилагаемый [Порядок](#P31) передачи министерству управления финансами Самарской области информации о долговых обязательствах, отраженных в муниципальной долговой книге муниципального образования (далее - информация из долговых книг).

2. Управлению государственного долга и финансовых рынков ежемесячно сводить информацию из долговых книг для последующей отправки в Министерство финансов Российской Федерации.

3. Настоящий Приказ вступает в силу с 1 мая 2008 года.

4. Опубликовать настоящий Приказ в средствах массовой информации.

5. Контроль за выполнением настоящего Приказа возложить на заместителя министра управления финансами Самарской области Зябкину Е.Н.

И.о. министра

В.С.ПАНФЕРОВ

Утвержден

Приказом

Министерства управления финансами Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

ПОРЯДОК

ПЕРЕДАЧИ МИНИСТЕРСТВУ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСАМИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

ИНФОРМАЦИИ О ДОЛГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, ОТРАЖЕННЫХ

В МУНИЦИПАЛЬНЫХ ДОЛГОВЫХ КНИГАХ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ

САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с требованиями Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=13887224F4A5CAC4BFB0692D320D9340A525694BC2380DBB8F8E927EB710D8FEB279937F28FA4CA25B020CBF7B99A0354CA9501C7292DAg3G) Российской Федерации и определяет объем, порядок и сроки передачи министерству управления финансами Самарской области (далее - министерство) информации о долговых обязательствах, отраженных в муниципальных долговых книгах муниципальных образований, расположенных на территории Самарской области (далее - информация из долговых книг), существующих в форме:

- муниципальных займов муниципальных образований, осуществленных путем выпуска муниципальных ценных бумаг;

- кредитных соглашений и договоров, заключенных от имени муниципальных образований как заемщиков;

- договоров/соглашений о предоставлении муниципальными образованиями муниципальных гарантий;

- договоров и соглашений о получении муниципальными образованиями бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации;

- иных долговых обязательств, внесенных в муниципальные долговые книги муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами муниципальных образований (далее - иные долговые обязательства муниципальных образований).

В объем муниципального долга включаются: номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам; объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет; объем основного долга по кредитам, полученным муниципальным образованием; объем обязательств по муниципальным гарантиям; объем иных (за исключением указанных) непогашенных долговых обязательств муниципального образования.

Информация из долговых книг подлежит обязательной регистрации и учету в министерстве по видам обязательств в разрезе муниципальных образований.

2. Информация из долговых книг должна содержать:

2.1. По [договорам и соглашениям](#P125) о получении муниципальным образованием бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации (приложение N 1):

- дату и номер договора или соглашения о получении бюджетного кредита;

- бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит;

- дату получения бюджетного кредита;

- дату погашения бюджетного кредита;

- объем долга по бюджетному кредиту на отчетную дату.

2.2. По [кредитным соглашениям и договорам](#P171), заключенным от имени муниципального образования как заемщика в валюте Российской Федерации (приложение N 2):

- дату и номер кредитного договора или соглашения;

- наименование кредитора;

- валюту обязательства;

- дату получения кредита;

- дату погашения кредита;

- процентную ставку по кредиту;

- объем долга по кредиту на отчетную дату.

2.3. По [муниципальным займам](#P222) муниципального образования, осуществленным путем выпуска муниципальных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации (приложение N 3):

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

- наименование и вид ценной бумаги (купонная, дисконтная и т.д.);

- форму выпуска ценных бумаг;

- наименование валюты обязательств;

- дату государственной регистрации Условий эмиссии, регистрационный номер;

- реквизиты нормативного правового акта, которым утверждено Решение о выпуске (с указанием наименования, даты и номера акта);

- ограничения на владельцев ценных бумаг (при наличии таковых);

- номинальную стоимость одной ценной бумаги в рублях;

- объявленный и размещенный объемы выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости в рублях;

- дату начала размещения ценных бумаг;

- дату погашения ценных бумаг;

- размещенный объем выпуска ценных бумаг (по номинальной стоимости в рублях);

- процентную ставку купонного дохода;

- купонный доход в расчете на одну облигацию;

- дисконт на одну облигацию;

- наименование генерального агента по размещению ценных бумаг;

- наименование регистратора или депозитария;

- наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;

- периодичность выплаты купонного дохода;

- выплаченную сумму купонного дохода;

- сумму дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг;

- общую сумму расходов на обслуживание облигационного займа;

- объем долга по ценным бумагам по номинальной стоимости.

2.4. По [договорам/соглашениям](#P324) о предоставлении муниципальным образованием муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации (приложение N 4):

- дату и номер договора или соглашения о предоставлении гарантии;

- наименование бенефициара;

- наименование принципала;

- наименование валюты гарантии;

- дату или момент вступления гарантии в силу;

- сроки действия гарантии, предъявления требований по гарантии, исполнения гарантии;

- объем обязательств по гарантии.

2.5. По [иным долговым обязательствам](#P383) муниципального образования в валюте Российской Федерации (приложение N 5):

- дату и номер документа, на основании которого возникло долговое обязательство;

- форму долгового обязательства;

- наименование валюты долгового обязательства;

- дату возникновения долгового обязательства;

- дату погашения долгового обязательства;

- объем долга.

3. Финансовый орган муниципального образования предоставляет в министерство информацию о долговых обязательствах муниципального образования и входящих в его состав поселений.

Информация из долговых книг предоставляется ежемесячно в министерство не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным. Данные, направленные после пятого числа со дня окончания отчетного месяца, к исправлению не принимаются.

Информация из долговых книг предоставляется в соответствии с [приложениями N 1](#P125) - [5](#P383) к Порядку в электронном виде и на бумажном носителе за подписью руководителя финансового органа муниципального образования Самарской области.

При несоответствии между записями на бумажных носителях и электронных носителях приоритет имеют записи на бумажных носителях.

Ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах муниципального образования, переданных в министерство, несет финансовый орган муниципального образования.

Приложение N 1

к Порядку

передачи министерству

управления финансами

Самарской области

информации о долговых обязательствах,

отраженных в муниципальной долговой книге

муниципального образования, утвержденному

Приказом министерства управления финансами

Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

На 1 \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Орган, представляющий данные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность месячная

ПО ДОГОВОРАМ И СОГЛАШЕНИЯМ

О ПОЛУЧЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ОБРАЗОВАНИЕМ БЮДЖЕТНЫХ КРЕДИТОВ

ОТ БЮДЖЕТОВ ДРУГИХ УРОВНЕЙ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ

ФЕДЕРАЦИИ (ДАЛЕЕ - БЮДЖЕТНЫЙ КРЕДИТ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата  (дд.мм.гг.) и  номер  договора или  соглашения о  получении  бюджетного  кредита | Бюджет, из  которого  предоставлен  бюджетный  кредит | Дата  получения  бюджетного  кредита  (дд.мм.гг.) | Дата погашения  бюджетного  кредита  (дд.мм.гг.) | Объем долга  по  бюджетному  кредиту  (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Долг |  |  |  |  |  |
| Всего | - | - | - | - |  |

Руководитель финансового органа

муниципального образования \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 2

к Порядку

передачи министерству

управления финансами

Самарской области

информации о долговых обязательствах,

отраженных в муниципальной долговой книге

муниципального образования, утвержденному

Приказом министерства управления финансами

Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

На 1 \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Орган, представляющий данные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность месячная

ПО КРЕДИТНЫМ СОГЛАШЕНИЯМ И ДОГОВОРАМ,

ЗАКЛЮЧЕННЫМ ОТ ИМЕНИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ КАК ЗАЕМЩИКА

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата  (дд.мм.гг.)  и номер  кредитного  договора  или  соглашения | На-  имено-  вание  креди-  тора | Валюта  обяза-  тель-  ств | Дата  получения  кредита  (дд.мм.  гг.) | Про-  цент-  ная  став-  ка по  кре-  диту | Дата  погашения  кредита  (дд.мм.  гг.) | Объем  долга  по  кре-  диту  (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Внутренний  долг |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - |  |
| Внешний  долг |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - |  |
| Всего | - | - | - | - | - | - |  |

Руководитель финансового органа

муниципального образования \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 3

к Порядку

передачи министерству

управления финансами

Самарской области

информации о долговых обязательствах,

отраженных в муниципальной долговой книге

муниципального образования, утвержденному

Приказом министерства управления финансами

Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

На 1 \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Орган, представляющий данные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность месячная

ПО МУНИЦИПАЛЬНЫМ ЗАЙМАМ

МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ, ОСУЩЕСТВЛЕННЫМ ПУТЕМ ВЫПУСКА

МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Госу-  дар-  ствен-  ный  реги-  стра-  цион-  ный  номер  вы-  пуска  ценных  бумаг | Наиме-  нова-  ние  и вид  цен-  ной  бума-  ги  (ку-  пон-  ная,  дис-  конт-  ная) | Форма  вы-  пуска  цен-  ных  бумаг | Валю-  та  обяза-  тель-  ств | Дата  госу-  дар-  ствен-  ной  регис-  тра-  ции.  Усло-  вия  эмис-  сии,  реги-  стра-  цион-  ный  номер  (дд.мм.  гг.N) | Норма-  тивный  пра-  вовой  акт,  кото-  рым  утвер-  ждено  Реше-  ние о  вы-  пуске  (с  указа-  нием  даты  (дд.мм.  гг.)  и  номера  акта) | Огра-  ни-  чения  вла-  дель-  цев  цен-  ных  бумаг  (при  нали-  чии  тако-  вых) | Номи-  наль-  ная  стои-  мость  одной  цен-  ной  бума-  ги | Объяв-  лен-  ный  объем  вы-  пуска  (до-  пол-  ни-  тель-  ного  вы-  пуска)  ценных  бумаг  по  номи-  наль-  ной  стои-  мости  (руб.) | Дата  на-  чала  разме-  щения  цен-  ных  бумаг  (дд.мм.  гг.) | Дата  пога-  шения  ценных  бумаг  (дд.мм.  гг.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Внутренний  долг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | - |
| Внешний  долг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | - |
| Всего | - | - | - | - | - | - | - | - |  | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разме-  щенный  объем  выпус-  ка  (допол-  нитель-  ного  выпус-  ка)  ценных  бумаг  (по  номи-  наль-  ной  сто-  имости)  (руб.) | Про-  цент-  ная  став-  ка  ку-  пон-  ного  дохо-  да | Купон-  ный  доход  в рас-  чете  на  одну  обли-  гацию  (руб.) | Дис-  конт  на  одну  обли-  гацию  (руб.) | На-  имено-  вание  гене-  раль-  ного  агента  (аген-  та) по  разме-  щению  ценных  бумаг | Наиме-  но-  вание  реги-  стра-  тора  или  депо-  зита-  рия | Наиме-  нова-  ние  орга-  низа-  тора  тор-  говли  на  рынке  ценных  бумаг | Пе-  рио-  дич-  ность  вып-  латы  ку-  пон-  ного  дохо-  да | Сведения о  выплате  дохода по  ценным  бумагам | | Общая  сумма  расхо-  дов  на  обслу-  жи-  вание  облига-  цион-  ного  займа  (руб.) | Объем  долга  по  цен-  ным  бума-  гам  по  номи-  наль-  ной  стои-  мости  (руб.) |
| вып-  лачен-  ная  сумма  купон-  ного  дохода  (руб.) | сумма  дис-  конта  при  пога-  шении  (вы-  купе)  ценных  бумаг  (руб.) |
| 13 | 14 | 16 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  |  |
|  | - | - | - | - | - | - | - |  |  |  |  |

Руководитель финансового органа

муниципального образования \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 4

к Порядку

передачи министерству

управления финансами

Самарской области

информации о долговых обязательствах,

отраженных в муниципальной долговой книге

муниципального образования, утвержденному

Приказом министерства управления финансами

Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

На 1 \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Орган, представляющий данные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность месячная

ПО ДОГОВОРАМ/СОГЛАШЕНИЯМ

О ПРЕДОСТАВЛЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ОБРАЗОВАНИЕМ

МУНИЦИПАЛЬНЫХ ГАРАНТИЙ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата  (дд.мм.  гг.) и  номер  дого-  вора  или  согла-  шения  о пре-  достав-  лении  гаран-  тии | На-  имено-  вание  бене-  фици-  ара | На-  име-  но-  вание  прин-  ци-  па-  ла | Валю-  та  гаран-  тии | Дата  или  момент  вступ-  ления  гаран-  тии  в  силу  (дд.мм.  гг.) | Срок  дейст-  вия  гаран-  тии | Срок  предъ-  явле-  ния  требо-  ваний  по  гаран-  тии | Срок  испол-  нения  гаран-  тии | Объем  обя-  за-  тель-  ств  по  гаран-  тии  (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Внутренний  долг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внешний  долг |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Всего | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Руководитель финансового органа

муниципального образования \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение N 5

к Порядку

передачи министерству

управления финансами

Самарской области

информации о долговых обязательствах,

отраженных в муниципальной долговой книге

муниципального образования, утвержденному

Приказом министерства управления финансами

Самарской области

от 26 марта 2008 г. N 01-21/27

На 1 \_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Орган, представляющий данные\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Периодичность месячная

ПО ИНЫМ ДОЛГОВЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ (ПОРУЧИТЕЛЬСТВА, ВЕКСЕЛЯ, ЗАИМСТВОВАНИЯ

ИЗ ГОСУДАРСТВЕННОГО МАТЕРИАЛЬНОГО РЕЗЕРВА, ИНЫЕ ДОЛГОВЫЕ

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПРИНЯТЫЕ ДО ВВЕДЕНИЯ В ДЕЙСТВИЕ БЮДЖЕТНОГО

КОДЕКСА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата  (дд.мм.  гг.) и  номер  доку-  мента,  на осно-  вании  которого  возникло  долговое  обя-  затель-  ство | Форма  дол-  гового  обяза-  тель-  ства | Валю-  та  дол-  гового  обяза-  тель-  ства | Дата  возник-  новения  дол-  гового  обяза-  тель-  ства  (дд.мм.  гг.) | Дата  пога-  шения  дол-  гового  обяза-  тель-  ства  (дд.мм.  гг.) | Объем  долга  (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Внутренний  долг |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - |
| Внешний  долг |  |  |  |  |  |  |
| Итого | - | - | - | - | - | - |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

Руководитель финансового органа

муниципального образования \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)