



УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

г. Липецк

от « 31 » мая 2022 года

№ 28-НП

О внесении изменений в приказ управления финансов Липецкой области от 9 января 2008 года № 4 «Об утверждении порядка ведения Государственной долговой книги Липецкой области»

В соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2022 года № 65-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации» приказываю:

1. Внести в приказ управления финансов Липецкой области от 9 января 2008 года № 4 «Об утверждении порядка ведения Государственной долговой книги Липецкой области» («Липецкая газета», 2008, 15 февраля) следующие изменения:

1) преамбулу изложить в следующей редакции:

«В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 36 Закона Липецкой области от 27 декабря 2019 года № 343-ОЗ «О бюджетном процессе Липецкой области» приказываю:»;

2) приложение изложить в следующей редакции:

«Приложение к приказу управления финансов Липецкой области
«Об утверждении порядка ведения Государственной долговой книги Липецкой области»

Порядок ведения Государственной долговой книги Липецкой области

Настоящий порядок ведения Государственной долговой книги Липецкой области (далее – Порядок) разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 36 Закона Липецкой области от 27 декабря 2019 года № 343-ОЗ «О бюджетном процессе Липецкой области» с целью определения процедуры ведения Государственной долговой книги Липецкой области (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Липецкой области и устанавливает структуру Долговой книги, порядок и сроки регистрации долговых обязательств, порядок хранения Долговой книги.

1. Порядок ведения Долговой книги

1. Ведение Долговой книги осуществляется отделом государственного долга и долговой политики управления финансов Липецкой области в соответствии с настоящим Порядком.

2. Отдел государственного долга и долговой политики управления финансов Липецкой области несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

3. Лица, ответственные за ведение Долговой книги, назначаются начальником отдела государственного долга и долговой политики управления финансов Липецкой области.

4. Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц) по видам долговых обязательств и содержит общую информацию о параметрах

долговых обязательств Липецкой области.

5. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по государственным гарантиям Липецкой области) вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по государственным гарантиям Липецкой области вносится в Долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения управлением финансов Липецкой области сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных государственной гарантией Липецкой области.

2. Порядок регистрации долговых обязательств

6. Регистрация долговых обязательств производится на основании первичных документов (оригиналов или заверенных копий), подтверждающих возникновение долгового обязательства.

Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству в рамках соответствующего раздела Долговой книги.

7. Долговая книга состоит из пяти разделов:

- 1) государственные ценные бумаги Липецкой области;
- 2) бюджетные кредиты, привлеченные в областной бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 3) кредиты, привлеченные в областной бюджет от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций;
- 4) государственные гарантии Липецкой области;
- 5) сводная аналитическая информация.

9. Внутри разделов регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

10. Каждое долговое обязательство регистрируется отдельно и имеет

регистрационный код, который состоит из шести знаков: X-XX/XXX, где:

X – порядковый номер раздела Долговой книги;

XX – две последние цифры года, в течение которого возникло долговое обязательство;

XXX – порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги.

11. По государственным ценным бумагам Липецкой области заполняются сведения об основных параметрах каждого выпуска ценных бумаг по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

12. По бюджетным кредитам, привлеченным в областной бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, заполняются сведения по форме согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

13. По кредитам, привлеченным в областной бюджет от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций, заполняются сведения по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

14. По государственным гарантиям Липецкой области заполняются сведения по форме согласно приложению 4 к настоящему Порядку.

15. Ежемесячно на первое число каждого месяца составляется сводная аналитическая информация по форме согласно приложению 5 к настоящему Порядку.

Сводная аналитическая информация группируется по разделам Долговой книги с отражением объема долговых обязательств на начало текущего финансового года, изменений объема долговых обязательств (привлечение, погашение в текущем периоде), расходов на обслуживание государственного долга Липецкой области, объема задолженности на отчетную дату.

В разделе 5 Долговой книги указывается верхний предел государственного внутреннего долга Липецкой области, верхний предел государственного внешнего долга Липецкой области (при наличии такового)

по состоянию на 1 января года, следующего за текущим финансовым годом, с указанием, в том числе, верхнего предела долга по государственным гарантиям Липецкой области.

3. Предоставление информации и отчетности о долговых обязательствах Липецкой области

16. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является конфиденциальной.

17. Сведения о долговых обязательствах Липецкой области, зарегистрированных в Долговой книге, могут быть предоставлены органам государственной власти либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

Иным юридическим и физическим лицам сведения, содержащиеся в Долговой книге, предоставляются по указанию начальника управления финансов Липецкой области.

18. Информация о долговых обязательствах Липецкой области, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче Министерству финансов Российской Федерации. Состав передаваемой информации, порядок и сроки ее передачи устанавливаются Министерством финансов Российской Федерации.

19. На основании данных Долговой книги ежемесячно по состоянию на 1 число месяца, следующего за отчетным, отдел государственного долга и долговой политики управления финансов Липецкой области формирует аналитическую информацию о состоянии государственного долга Липецкой области для размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте администрации Липецкой области и на портале бюджетной системы Липецкой области.

4. Порядок хранения Долговой книги

20. Долговая книга хранится в виде электронных файлов (а также копий этих файлов) в персональных компьютерах лиц, ответственных за ее

ведение. Ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, Долговая книга выводится на бумажный носитель.

21. Долговая книга, распечатанная на бумажном носителе, а также документы, послужившие основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге, хранятся в металлическом несгораемом шкафу, ключ от которого находится на ответственном хранении у начальника отдела государственного долга и долговой политики управления финансов Липецкой области.»

Заместитель главы администрации
Липецкой области –
начальник управления финансов
Липецкой области

В.М. Щеглеватых

1. Государственные ценные бумаги Липецкой области

руб.

№ п.п.	Дата регистрации	Код регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг (регистрационный номер и дата государственной регистрации условий эмиссии)	Вид ценной бумаги	Форма выпуска ценной бумаги	Нормативные акты	Режимы размещения облигации	Общий объем эмиссии	Дата начала размещения	Установленные даты выплаты купонного дохода	Установленные даты погашения	Номиналы и стоимость ценной бумаги	Общее количество ценных бумаг (шт.)	Ставка купонного дохода	Наименование уполномоченного агента	Наименование регистратора-депозитария	Объем фактического размещения (по номинальной стоимости), руб.	Доход от размещения, руб.	Погашение долгового обязательства			Обслуживание долгового обязательства					Всего задолженность по долговому обязательству	Примечание	
																			Дата	Сумма	Сумма просроченной задолженности по основному долгу	Наименование	Дата уплаты	Наименование	Выплачено	Сумма просроченной задолженности по обслуживанию долга нарастающим итогом			
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	28	29	
																				Итого									
																				Итого на ____									

2. Бюджетные кредиты, привлеченные в областной бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

руб.

№ п/п	Дата регистрации	Код регистрации	Нормативные акты	Полное наименование кредитора	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Цель привлечения долгового обязательства	Способ обеспечения долгового обязательства	Установленные даты и суммы просроченных платежей	Даты погашения кредита, установленные соглашением	Процентная ставка, % годовых	Дата возникновения долгового обязательства	Сумма долгового обязательства	Погашение долгового обязательства			Обслуживание долгового обязательства				Всего задолженность по долговому обязательству	Примечание	
													Дата	Сумма	Сумма просроченной задолженности по основному долгу	Наименование	Дата уплаты	Начислено	Выплачено			Сумма просроченной задолженности по выплате процентов нарастающим итогом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
													Итого									
													Итого на _____									

3. Кредиты, привлеченные в областной бюджет от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций

руб.

№ п/п	Дата регистрации	Код регистрации	Нормативный акт		Полное наименование кредитора	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Цель привлечения долгового обязательства	Способ обеспечения долгового обязательства	Дата погашения кредита, установленная договором	Процентная ставка, % годовых	Дата возникновения долгового обязательства	Сумма долгового обязательства	Погашение долгового обязательства			Обслуживание долгового обязательства				Всего просроченная задолженность по долговому обязательству	Примечание	
			законодательного органа власти	исполнительного органа власти									Дата	Сумма	Сумма просроченной задолженности по основному долгу	Наименование	Дата уплаты	Начислено	Выплачено			Сумма просроченной задолженности по выплате процентов нарастающим итогом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
													Итого									
													Итого на _____									

4. Государственные гарантии Липецкой области

руб.

№ п/п	Дата регистрации	Код регистрации	Нормативный акт, на основании которого предоставлена государственная гарантия		Полное наименование организации - принципала	Полное наименование организации - бенефициара	Наименование, дата, номер документа, которым оформлено долговое обязательство	Предельный объем государственной гарантии	Сведения об обеспечении обязательства, наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу, способ обеспечения принципалом регрессного требования по государственной гарантии	Наименование, дата, номер документа, в обеспечение которого предоставлена государственная гарантия	Цель привлечения заимствования, в обеспечение которого предоставлена государственная гарантия	Дата возникновения долгового обязательства	Срок действия государственной гарантии	Срок предъявления требования по государственной гарантии	Срок исполнения обязательства по гарантии после предъявления требования к гаранту	Объем предоставленных государственных гарантий		Сведения о полном или частичном погашении обязательств по государственной гарантии				Всего задолженность по долговому обязательству	Примечание	
			Основной долг	Прочие гарантированные обязательства												принципалом		гарантом						
																Дата проведения операции	Сумма	Дата проведения операции	Сумма					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
																			Итого					
																								Итого на _____

5. Сводная аналитическая информация по состоянию на __.__.__ г.

Параметры, утвержденные Законом Липецкой области от __.__.__ № __
"Об областном бюджете на __ год и на плановый период __ и __ годов":

верхний предел государственного внутреннего долга Липецкой области на 1 января __ года

_____ руб.

в том числе верхний предел долга по государственным гарантиям Липецкой области

_____ руб.

№ п/п	Вид долгового обязательства	Объем долговых обязательств на __.__.__ г.				Изменения в текущем периоде						Объем долговых обязательств на __.__.__ г.					
		Основной долг, всего	Просроченная задолженность			Всего объем долговых обязательств	Основной долг		Расходы на обслуживание		Неустойка (штрафы, пени)		Основной долг, всего	Просроченная задолженность			Всего объем долговых обязательств
			основной долг	проценты	неустойка (штрафы, пени)		Заемствования и предоставленные гарантии	Погашено (исполнено)	Начислено	Выплачено	Начислено	Выплачено		основной долг	проценты	неустойка (штрафы, пени)	
1	Государственные ценные бумаги Липецкой области																
2	Бюджетные кредиты, привлеченные в областной бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации																
3	Кредиты, привлеченные в областной бюджет от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций																
4	Государственные гарантии Липецкой области																
	Итого																

руб.