

АДМИНИСТРАЦИЯ

КОРОТОЯКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

ОСТРОГОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

12.04.2023 г. № 25

с. Коротояк

Об утверждении порядка ведения муниципальной долговой книги Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района Воронежской области

В соответствии со статьями 120,121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Коротоякском сельском поселении Острогожского муниципального района Воронежской области», в целях совершенствования системы регистрации и учета долговых обязательств Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района, администрация Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить прилагаемый порядок ведения муниципальной долговой книги Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района.

2. Настоящее постановление вступает в силу с момента официального обнародования.

3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Коротоякского сельского поселения Н.В. Трофимов

Исп. Ю.Н. Полицинская

Приложение к постановлению администрации Коротоякского сельского поселения от 12.04.2023г № 25

Порядок ведения муниципальной долговой книги

Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района (далее - долговые обязательства) и устанавливает состав информации, порядок и сроки ее внесения в Долговую книгу, порядок регистрации долговых обязательств и хранения Долговой книги.

1.2. Долговая книга - реестр долговых обязательств, содержащий сведения об объеме долговых обязательств по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично, формах обеспечения, а также иную информацию, состав которой установлен настоящим Порядком.

1.3. Ведение Долговой книги осуществляет финансовый орган администрации Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района.

1.4. Финансовый орган администрации Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района несет ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, внесенных в Долговую книгу, а также за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

2. Состав и порядок ведения долговой книги

2.1. Долговая книга включает следующие разделы в соответствии с видами долговых обязательств, установленными [Бюджетным кодексом Российской Федерации](http://docs.cntd.ru/document/901714433):

* муниципальные ценные бумаги Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района (далее - муниципальные ценные бумаги);
* бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - бюджетные кредиты);
* кредиты, привлеченные Коротоякским сельским поселением Острогожского муниципального района от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (далее - кредиты кредитных организаций);
* муниципальные гарантии Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района, выраженные в валюте Российской Федерации (далее - муниципальные гарантии) и ведется по форме согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

2.2. В Долговую книгу вносится информация по видам долговых обязательств согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

2.3. Учет долговых обязательств, перечисленных в пункте 2.1 настоящего Порядка, ведется на основании оригиналов документов, подтверждающих возникновение, изменение, пролонгацию, реструктуризацию долговых обязательств.

2.4. Долговая книга ведется на бумажном носителе и в электронном виде.

2.5. Регистрационная запись в Долговой книге производится в течение пяти рабочих дней с момента возникновения, изменения, полного или частичного погашения, прекращения соответствующего долгового обязательства.

2.6. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера каждому долговому обязательству и внесения соответствующей записи в Долговую книгу.

Информация о долговых обязательствах, не исполненных на день окончания отчетного финансового года, переносится в Долговую книгу текущего финансового года с уже имеющимися регистрационными номерами.

Внутри разделов регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом с обязательным указанием итога по каждому разделу Долговой книги.

2.7. Учет исполнения долгового обязательства и расходов на его обслуживание ведется на основании оригиналов или заверенных копий платежных документов, выписок со счетов, актов сверок расчетов и других документов, подтверждающих полное или частичное исполнение долгового обязательства.

Прекращение долгового обязательства и его списание с муниципального долга производится в соответствии со статьей 100.1 [Бюджетного кодекса Российской Федерации](http://docs.cntd.ru/document/901714433).

После полного выполнения (прекращения) долгового обязательства в графе "Остаток" Долговой книги суммы по соответствующему долговому обязательству обнуляются.

Финансовый орган администрации Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района ведет перечень погашенных долговых обязательств Острогожского муниципального района по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

2.8. Долговая книга формируется в течение текущего финансового года и отражает информацию о вновь принятых, а также не исполненных на день окончания отчетного финансового года долговых обязательствах.

Информация о долговых обязательствах ежемесячно по состоянию на первое число месяца выводится на бумажном носителе.

3. Представление информации о состоянии и изменении муниципального долга

3.1. Информация, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче в отдел финансов администрации Острогожского муниципального района в составе, порядке и в сроки, установленные им. Финансовый орган администрации Коротоякского сельского поселения несет ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, переданных в отдел финансов администрации Острогожского муниципального района Воронежской области.

3.2. Информация о долговых обязательствах, отраженная в Долговой книге, также предоставляется в порядке и случаях, предусмотренных действующим законодательством, и на основании соответствующего письменного запроса.

3.3. Кредиторы Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района, и получатели муниципальных гарантий имеют право получить выписку из Долговой книги, подтверждающую регистрацию долгового обязательства или иную информацию, содержащуюся в Долговой книге, на основании письменного запроса и/или в соответствии с условиями муниципальных контрактов, договоров (соглашений).

Глава Коротоякского сельского поселения Н.В. Трофимов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение 1  к порядку ведения  муниципальной долговой книги  Коротоякского сельского поселения  ДОЛГОВАЯ КНИГА КОРОТОЯКСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ОСТРОГОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА | | | | | | |
|
| Предельный объем муниципального долга | | | | | | |
| Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района \_\_\_\_\_\_\_ тыс.руб. | | | | | | |
| Объем расходов на обслуживание муниципального долга | | | | | | |
| Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района \_\_\_\_\_\_тыс.руб. | | | | | | |
|  |  |  | на \_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |
|  |  |  |  |  | руб. |  |
| № п/п | Наименование показателя | Форма долгового обязательства | | | | |
| Кредитные соглашения и договоры в т.ч. международные | Муниципальные займы,  осуществляемые путем выпуска муниципальных ценных бумаг | Договоры и  соглашения о получении бюджетных кредитов | Договоры о предоставлении муниципальных гарантий | Соглашения и договоры пролонгации и реструктуризации долговых обязательств прошлых лет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Регистрационный код долговых обязательств |  |  |  |  |  |
| 2. | Плановая сумма погашения задолженности в текущем финансовом году |  |  |  |  |  |
| 3. | Задолженность на начало текущего года, ВСЕГО |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |  |  |
| 3.1. | Из них просроченная: |  |  |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |  |  |
| 4. | Начислено ВСЕГО |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |  |  |
| 5. | Погашено ВСЕГО |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |  |  |
| 6. | Списано по письмам ДФ ВО |  |  |  |  |  |
| 7. | Остаток задолженности на \_\_\_\_\_\_ - Всего |  |  |  |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |  |  |
| 8. | Неиспользованный остаток предельного объема муниципального долга Острогожского района на \_\_\_\_\_\_ |  |  |  |  |  |
|  | Неиспользованный остаток предельного размера расходов на обслуживание муниципального долга Острогожского района в текущем финансовом году на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |  |  |  |
|  | Глава Коротоякского сельского поселения |  | Н.В. Трофимов |  |  |  |

Приложение 2

к порядку ведения муниципальной долговой книги

Коротоякского сельского поселения

Виды долговых обязательств Коротоякского сельского поселения Острогожского муниципального района

Кредиты от кредитных организаций

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство | Дата, номер документа, номер транша | Дата, номер изменений в договор/соглашение | Наименование кредитора | Дата получения кредита | Процентная ставка (% годовых) | Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.) | Дата погашения кредита, установленная договором/соглашением | Фактический объем погашения кредита (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по кредиту (руб.) | Объем основного долга по кредиту (руб.) |  |  |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |  |  |

Кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство | Дата, номер документа, номер транша | Дата, номер изменений в соглашение | Бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит | Дата получения бюджетного кредита |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Процентная ставка (% годовых) | Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.) | Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.) /с нарастающим итогом/ | Дата погашения бюджетного кредита, установленная соглашением | Фактический объем погашения бюджетного кредита (руб.) /с нарастающим итогом/ | Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по бюджетному кредиту (руб.) | Объем основного долга по бюджетному кредиту (руб.) |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

Муниципальные гарантии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Дата, номер гарантии | Дата, номер гарантии, утратившей силу в связи с реструктуризацией задолженности по обеспеченному гарантией долговому обязательству | [Дата, номер изменений в гарантию](consultantplus://offline/ref=DF3CD0714D446BEA45A3CE50E8566EC8C3C97932832D31906C23947689810E7F29D0D4DD77B06CADG2J9M) | Наименование организации - гаранта | Наименование  организации – принципала | Наименование организации – бенефициара | Дата  вступления гарантии в силу | [Срок действия гарантии](consultantplus://offline/ref=DF3CD0714D446BEA45A3CE50E8566EC8C3C97932832D31906C23947689810E7F29D0D4DD77B06CADG2JDM) | Срок предъя вления требова ний по гарантии | Срок исполнения обязательств по гарантии после предъявления требований к гаранту в установленном порядке |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Фактическая дата исполнения гарантом обязательств по гарантии | Фактический объем исполнения гарантом обязательств по гарантии (руб.) | [Задолженность гаранта по исполнению гарантии (руб.)](consultantplus://offline/ref=DF3CD0714D446BEA45A3CE50E8566EC8C3C97932832D31906C23947689810E7F29D0D4DD77B06CADG2JEM) | Объем обязательств по гарантии (руб.) |
| 13 | 14 | 15 | 17 |

|  |
| --- |
|  |
| Муниципальные ценные бумаги | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| №п/п | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг | | | Вид ценной бумаги | | Форма выпуска ценной бумаги | | | Регистрационный номер Условий эмиссии | | | Дата государственной регистрации Условий эмиссии (изменений в Условия эмиссии) | Наименование правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске), наименование органа, принявшего акт, дата акта, номер акта | | Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.) | | Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмо тренные Условиями эмиссии | | | Наименование генерального агента | | | Наименование депозитария или регистра тора |
| 1 | 2 | | | 3 | | 4 | | | 5 | | | 6 | 7 | | 8 | | 9 | | | 10 | | | 11 |
| Наименование организатора торговли | | | Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) | | | | Дата размещения (доразмещения) ценных бумаг | | | Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) | | Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду | | Процентная ставка купонного дохода | Сумма купонного дохода, подлежащая выплате (руб.) | | | Фактическая дата выплаты купонного дохода | | | Выплаченная сумма купонного дохода (руб.) | | Сумма дисконта, определенная при размещении (руб.) |
| 12 | | | 13 | | | | 14 | | | 15 | | 16 | | 17 | 18 | | | 19 | | | 20 | | 21 |
| Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.) | | Дата выкупа ценных бумаг | | | Объем выкупа ценных бумаг по номиналь ной стоимости (руб.) | | | Установленная дата погашения ценных бумаг | | | Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты (руб.) | | Фактическая дата погашения ценных бумаг | | Фактический объем погашения ценных бумаг (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате купонного дохода за каждый купонный период (руб.) | | | Сумма просроченной задолженности по погашению номинальной стоимости ценных бумаг (руб.) | | | Сумма просроченной задолженности по исполнению обязательств по ценным бумагам (руб.) | Номинальная сумма долга по ценным бумагам (руб.) |
| 22 | | 23 | | | 24 | | | 25 | | | 26 | | 27 | | 28 | 29 | | | 30 | | | 31 | 32 |

Глава Коротоякского сельского поселения Н.В. Трофимов

Приложение 3

к порядку ведения муниципальной долговой книги Коротоякского сельского поселения

Перечень погашенных долговых обязательств Коротоякского сельского поселения

Острогожского муниципального района

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п | Наименование показателя | Наименование кредиторов | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Регистрационный код обязательства |  |  |  |
| 2. | Наименование заемщика |  |  |  |
| 3. | Номер и дата кредитного договора |  |  |  |
| 4. | Сумма долгового обязательства |  |  |  |
| 5. | Дата возникновения долгового обязательства |  |  |  |
| 6. | Дата погашения долгового обязательства |  |  |  |
| 7. | Задолженность на начало года - всего, в том числе: |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |
|  | Из них просроченная: |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |
| 8. | Погашено - всего, в том числе: |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |
|  | штрафы |  |  |  |
|  | Из них просроченная: |  |  |  |
|  | основная сумма долга |  |  |  |
|  | проценты |  |  |  |
|  | пени |  |  |  |
| 9. | Остаток задолженности на \_\_\_\_\_\_\_\_\_ - ВСЕГО |  |  |  |

Глава Коротоякского сельского поселения Н.В. Трофимов