АДМИНИСТРАЦИЯ ВОРОБЬЁВСКОГО

МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 07 апреля 2023 г. № 370

с. Воробьевка

**Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Воробьёвского муниципального района Воронежской области**

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьями 100, 120, 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом Воробьёвского муниципального района Воронежской области, администрация Воробьёвского муниципального района п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Воробьёвского муниципального района Воронежской области согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Признать утратившим силу постановление администрации Воробьёвского муниципального района от 01.06.2012 г. № 212 «Об утверждении порядка ведения долговой книги Воробьёвского муниципального района».

3. Опубликовать настоящее постановление в периодическом печатном издании «Воробьевский муниципальный вестник».

4. Настоящее постановление распространяет свое действие на правоотношения, возникшие с 1 января 2023 года

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на руководителя финансового отдела Бескоровайную Е.С.

|  |  |
| --- | --- |
| Глава Воробьевского  муниципального района | М.П. Гордиенко |

|  |  |
| --- | --- |
| Руководитель финансового отдела | Е.С. Бескоровайная |
| Начальник юридического отдела | В.Г. Камышанов |

|  |
| --- |
| Приложение к постановлению  администрации Воробьёвского муниципального района  Воронежской области  от 07.04.2023 г. № 370 |

ПОРЯДОК

ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ

ВОРОБЬЁВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

Настоящий Порядок разработан в целях приведения учета муниципальных долговых обязательств Воробьёвского муниципального района в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также обеспечения наличия оперативной информации о состоянии муниципального долга Воробьёвского муниципального района, составления и представления отчетности о долговых обязательствах в Департамент финансов Воронежской области.

1. Общие положения

* 1. Муниципальная долговая книга Воробьёвского муниципального района (далее долговая книга) – это реестр долговых обязательств Воробьёвского муниципального района, оформленный в соответствии с действующим бюджетным законодательством Российской Федерации.
  2. В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств Воробьёвского муниципального района (в том числе гарантий), о дате и сроках возникновения обязательств и формах обеспечения, об исполнении указанных обязательств полностью или частично, а также другая информация, состав которой определяется настоящим порядком.
  3. Долговая книга по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным, печатается на бумажном носителе, подписывается руководителем финансового органа администрации Воробьёвского муниципального района, пронумеровывается, прошивается, заверяется печатью финансового органа администрации Воробьёвского муниципального района и подлежит постоянному хранению. Долговая книга ведется в электронном виде с ежегодным составлением на бумажном носителе по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным.

1. Структура и порядок ведения Долговой книги

2.1 Долговая книга содержит сведения об обязательствах Воробьёвского муниципального района и состоит из пяти разделов, соответствующих видам долговых обязательств:

1) по ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам в валюте Российской Федерации;

2) по бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

4) гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации;

5) иным долговым обязательствам.

2.2. В Долговую книгу обязательно вносятся следующие данные:

- предельный объем муниципального долга Воробьёвского муниципального района, установленный решением Совета народных депутатов Воробьёвского муниципального района о бюджете Воробьёвского муниципального района на соответствующий финансовый год;

- объем муниципального долга по видам обязательств;

- дата возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично долговых обязательств;

- формы обеспечения обязательств;

- остаток расходов на обслуживание муниципального долга Воробьёвского муниципального района текущего финансового года в соответствии с решением Совета народных депутатов Воробьёвского муниципального района на соответствующий финансовый год и плановый период;

- просроченная задолженность по исполнению муниципальных долговых обязательств.

По всем данным в обязательном порядке указываются размер неиспользованного остатка на отчетную дату.

2.3. Долговая книга содержит сведения:

1) по ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам в валюте Российской Федерации:

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

вид ценной бумаги;

основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;

объявленный (по номиналу) и фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

форма выпуска ценных бумаг;

даты размещения, доразмещения, выплаты купонного дохода, выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;

ставка купонного дохода по ценной бумаге;

размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;

наименование генерального агента (агента) по обслуживанию выпуска ценных бумаг;

сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) выпуска ценных бумаг;

сведения об уплате процентных платежей по ценным бумагам (произведены или не произведены);

иные сведения, раскрывающие условия обращения ценных бумаг.

2) по бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для получения бюджетного кредита;

номер и дата договора или соглашения;

объем предоставленного бюджетного кредита;

сведения об органах, предоставивших бюджетный кредит;

даты получения и погашения бюджетного кредита;

сведения о погашении бюджетного кредита;

сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий получения бюджетного кредита;

иные сведения, раскрывающие условия получения бюджетного кредита.

3) кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

наименование, номер и дата заключения договора или соглашения;

основание для заключения договора или соглашения;

наименование кредитора;

объем полученного кредита;

процентная ставка по кредиту;

даты получения кредита, выплаты процентных платежей, погашения кредита;

сведения о фактическом использовании кредита;

сведения о погашении кредита;

сведения о процентных платежах по кредиту (произведены или не произведены);

изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита;

иные сведения, раскрывающие условия договора или соглашения о предоставлении кредита.

4) гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации:

регистрационный номер;

основание для предоставления государственной гарантии;

дата государственной гарантии;

наименование принципала;

наименование бенефициара;

предельная сумма государственной гарантии;

сумма фактически имеющихся у принципала обязательств, обеспеченных государственной гарантией;

дата или момент вступления государственной гарантии в силу;

сроки государственной гарантии, предъявления требований по государственной гарантии, исполнения государственной гарантии;

сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по государственной гарантии, а также о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных государственной гарантией;

наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу либо уступки гаранту прав требования бенефициара к принципалу;

иные сведения, раскрывающие условия государственной гарантии.

5) иным долговым обязательствам:

регистрационный номер обязательства;

основание для возникновения обязательства;

даты возникновения и погашения обязательства;

сведения о погашении обязательства;

иные сведения, раскрывающие условия исполнения обязательства.

2.4. Регистрация долговых обязательств осуществляется путем присвоения регистрационного номера долговому обязательству и внесения соответствующих записей в Долговую книгу. Присваиваемый долговому обязательству регистрационный номер состоит из семи знаков:

Х-ХХ/ХХХХ, где

Х – порядковый номер раздела Долговой книги;

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

ХХХХ – порядковый номер долгового обязательства в разделе Долговой книги.

Внутри разделов регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке нарастающим итогом.

2.5. В объем муниципального долга включаются:

номинальная сумма долга по муниципальным бумагам;

объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

объем основного долга по кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций.

2.6. Учет долговых обязательств, перечисленных в подпункте 2.1 настоящего Порядка, ведется на основании первичных документов:

1) по ценным бумагам Воробьёвского муниципального района:

- решение об эмиссии муниципальных ценных бумаг Воробьёвского муниципального района, принятого администрацией Воробьёвского муниципального района;

- прочих документов и договоров в соответствии с действующим законодательством, регламентирующим порядок выпуска ценных бумаг муниципальными образованиями;

2) по бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации:

- соглашений, изменений и дополнений к ним, заключенных от имени муниципального образования Воробьёвского муниципального района;

- кредитного договора, изменений и дополнений к нему, подписанных главой Воробьёвского муниципального района Воронежской области;

- договоров и документов, обеспечивающих или сопровождающих кредитный договор;

3) кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации:

- кредитного договора, изменений и дополнений к нему, подписанных главой Муниципального образования или лицом, исполняющим его обязанности;

- договоров и документов, обеспечивающих или сопровождающих кредитный договор;

5) по гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации:

- постановления администрации Воробьёвского муниципального района о предоставлении муниципальной гарантии;

- муниципальной гарантии Воробьёвского муниципального района, дополнений и изменений;

- договоров о предоставлении муниципальных гарантий, изменений и дополнений к ним, заключенных от имени муниципального образования Воробьёвского муниципального района;

- прочих документов и договоров, обеспечивающих или сопровождающих договор о предоставлении муниципальной гарантии;

7) иным долговым обязательствам:

- договора или соглашения с кредитором о переоформлении долгового обязательства Воробьёвского муниципального района, заключенного от имени муниципального образования Воробьёвского муниципального района;

- прочих документов и договоров, обеспечивающих или сопровождающих договор о переоформлении долговых обязательств Воробьёвского муниципального района.

2.7. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям) вносится в долговую книгу в срок, не превышающий 5-ти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Информация о долговых обязательствах по муниципальным гарантиям вносится в муниципальную долговую книгу в течение пяти рабочих дней с момента получения финансовым отделом сведений о фактическом возникновении (увеличении) или прекращении (уменьшении) обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией.

2.8. После полного выполнения обязательств перед кредитором в Долговой книге производится запись о списании долга по данному долговому обязательству.

Документы, подтверждающие полное погашение обязательств Воробьёвского муниципального района, предоставляются кредитором уполномоченному лицу в трехдневный срок со дня погашения долгового обязательства.

3.Представление информации и отчетности о состоянии и движении долга Воробьёвского муниципального района

3.1. Информация, включенная в Долговую книгу, предоставляется органам государственной власти Российской Федерации и Воронежской области, а также органам местного самоуправления Воробьёвского муниципального района в соответствии с их полномочиями.

Органы государственной власти и органы местного самоуправления получают указанную информацию на основании соответствующего запроса.

3.2. Кредиторы Воробьёвского муниципального района имеют право получить выписку из Долговой книги, подтверждающую регистрацию долга. Выписка из Долговой книги предоставляются на основании письменного запроса за подписью кредитора или уполномоченного кредитором лица.

3.3. Уполномоченное должностное лицо на основании данных Долговой книги ежемесячно подводит итоги о состоянии и движении накопленного и текущего долга Воробьёвского муниципального района.

4.Заключительные предложения

Информация о долговых обязательствах, переходящих на следующий финансовый год, переносится в новый бланк Долговой книги с уже имеющимися регистрационными номерами.

Приложение 1

к Порядку ведения муниципальной долговой книги

Воробьёвского муниципального района

Воронежской области

Раздел 1. Информация по ценным бумагам Воробьёвского муниципального района

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг [<1>](#P468) | Вид ценной бумаги [<2>](#P469) | Форма выпуска ценной бумаги | Регистрационный номер Условий эмиссии [<3>](#P470) | 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 [<4>](#P471) | Номинальная стоимость одной ценной бумаги (руб.) | Ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные Условиями эмиссии | Наименование генерального агента [<5>](#P472) | Наименование депозитария или регистратора | Наименование организатора торговли [<6>](#P473) | Объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) [<7>](#P474) | Дата размещения (доразмещения) ценных бумаг | Объем размещения ценных бумаг (по номинальной стоимости) (руб.) [<8>](#P475) | Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду | Процентная ставка купонного дохода [<9>](#P476) | Сумма купонного дохода, подлежащая выплате (руб.) [<10>](#P480) | Фактическая дата выплаты купонного дохода | Выплаченная сумма купонного дохода (руб.) | Сумма дисконта, определенная при размещении (руб.) [<11>](#P481) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| Муниципальные ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | X | X | X | X | X |  | X | X | X | X | X |  | X |  | X | X |  | X |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.) | Дата выкупа ценных бумаг | Объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости (руб.) | Установленная дата погашения ценных бумаг [<12>](#P482) | Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащая выплате в установленные даты (руб.) [<13>](#P483) | Фактическая дата погашения ценных бумаг [<14>](#P484) | Фактический объем погашения ценных бумаг (руб.) [<15>](#P485) | 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.) [<16>](#P486) | Номинальная сумма долга по ценным бумагам (руб.) |
| 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | 32 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | X |  | X |  | X |  |  |  |  |  |

Руководитель финансового отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка подписи)

Раздел 2. Информация по бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование документа, на основании которого возникло долговое обязательство [<1>](#P873) | Дата, номер документа, номер транша [<2>](#P877) | Дата номер договора(ов)/соглашения(й), утратившего(их) силу в связи с заключением нового договора/соглашения [<3>](#P878) | Дата номер изменений в договор/соглашение [<4>](#P879) | Бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит | Валюта обязательства | Дата получения бюджетного кредита [<5>](#P880) | Процентная ставка (% годовых) | Установленные даты выплаты процентных платежей | Сумма процентных платежей, подлежащих выплате (руб.) | Фактическая дата выплаты процентных платежей | Фактическая сумма выплаты процентных платежей (руб.) | Дата погашения бюджетного кредита, установленная договором/соглашением | Сумма погашения бюджетного кредита, подлежащая выплате в даты, установленные договором/соглашением (руб.) | Фактическая дата погашения бюджетного кредита | Фактический объем погашения бюджетного кредита (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате процентов (руб.) | Сумма просроченной задолженности по выплате основного долга по бюджетному кредиту (руб.) | Сумма просроченной задолженности по бюджетному кредиту (руб.) | Объем основного долга по бюджетному кредиту в валюте обязательства | Объем основного долга по бюджетному кредиту (руб.) [<6>](#P881) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| Бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет субъекта Российской Федерации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации |  |  |  |  |  | X |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  | X |  | X |  | X |  |  |  |  |  |  |
| Бюджетные кредиты, привлеченные субъектом Российской Федерации в иностранной валюте |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  | X |  | X |  | X |  |  |  |  |  |  |
| Всего | X | X | X | X | X | X | X | X | X |  | X |  | X |  | X |  |  |  |  | X |  |

Руководитель финансового отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка)

Раздел 3. Информация по кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Дата регистрации | Регистрационный номер | Наименование кредитора | Наименование, номер и дата принятия правового акта о привлечении кредита | | Долговое обязательство | | | Объем полученного кредита | | Процентная ставка по кредиту | Валюта долгового обязательства | Дата (период) получения кредита | Дата (период) погашения кредита | | Стоимость обслуживания кредита | | | | | | | Погашение кредита | | |
|  |  |  |  |  | | наименование | дата | номер |  | |  |  |  |  | | сумма процентов | | | сумма штрафных санкций | | | | график погашения | факт | дата фактического погашения |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  |  | | начислено | фактически уплачено | дата | предъявлено | фактически уплачено | | дата |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 | 11 | 12 | 13 | | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  | | | | |  | | | | |  | | | | |  | | | | | |
| Объем просроченной задолженности по процентам | | | | | Объем просроченной задолженности по основному долгу | | | | | Объем задолженности по основному долгу | | | | | Форма обеспечения кредита | | | | | |
| 23 | | | | | 24 | | | | | 25 | | | | | 26 | | | | | |

Руководитель финансового отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка)

Раздел 4. Информация о муниципальных гарантиях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Валюта обязательства | Задолженность гаранта по исполнению муниципальной гарантии [<1>](#P1107) | Объем долга в валюте обязательства | Объем обязательств по муниципальным гарантиям (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальные гарантии муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации |  |  |  |  |
| в том числе муниципальные гарантии в иностранной валюте [<2>](#P1108) |  |  |  |  |

Руководитель финансового отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка)

Раздел 5. Информация об иных долговых обязательствах муниципальных образований

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Вид долгового обязательства | Валюта обязательства | Сумма просроченной задолженности по иным долговым обязательствам (руб.) | Объем долга по иным долговым обязательствам (руб.) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Иные долговые обязательства муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации |  |  |  |  |

Руководитель финансового отдела \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(подпись) (расшифровка)