Постановление администрации Сосновского муниципального района от 29.07.2020 года №1164

Об утверждении Порядка ведения

муниципальной Долговой книги

Сосновского муниципального

района

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрация Сосновского муниципального района

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Сосновского муниципального района согласно приложению.

2. Управлению муниципальной службы (О.В.Осипова) обеспечить официальное опубликование настоящего постановления на официальном сайте Администрации Сосновского муниципального района в сети Интернет.

3. Признать утратившим силу Постановление Администрации Сосновского муниципального района от 19.05.2011 г. № 4053 «Об утверждении Положения о порядке ведения муниципальной долговой книги Сосновского муниципального района».

4. Контроль исполнения настоящего постановления возложить на и. о. заместителя Главы района, начальника финансового управления Н.Н.Смирнову.

Глава Сосновского

муниципального района Е. Г. Ваганов

Утвержден

постановлением Администрации

Сосновского муниципального района

от \_29.07. 2020 г. № \_1164\_

Порядок

ведения муниципальной долговой книги

Сосновского муниципального района

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения Муниципальной долговой книги Сосновского муниципального района (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Сосновского муниципального района и устанавливает объем и состав информации, подлежащий включению в Долговую книгу, а также порядок регистрации долговых обязательств и порядок хранения Долговой книги.

1.2. Ведение Долговой книги осуществляется Финансовым управлением администрации Сосновского муниципального района (далее - Финуправление).

1.3. Финуправление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

1.4. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются приказом начальника Финуправления.

2. Состав и порядок учета долговых обязательств

2.1. Долговая книга состоит из семи разделов:

I. Муниципальные ценные бумаги;

II. Кредиты, привлеченные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

III. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации

из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

IV. Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации;

V. Иные непогашенные долговые обязательства в валюте Российской Федерации;

VI. Структура муниципального долга;

VII. Обслуживание муниципального долга.

2.2. В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств Сосновского муниципального района по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения (прекращения по иным основаниям) полностью или частично, формах обеспечения обязательств, информация о просроченной задолженности по исполнению долговых обязательств (при наличии).

Внутри разделов внесение информации о долговых обязательствах осуществляется в хронологическом порядке нарастающим итогом с обязательным указанием итога по каждому разделу.

2.3. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

Записи в Долговой книге производятся на основании оригиналов документов (заверенных копий), подтверждающих возникновение, изменение и прекращение долгового обязательства.

Внесение записей о прекращении долговых обязательств осуществляется до конца месяца, в котором прекращено обязательство, на основании подтверждающих документов.

2.4. Долговая книга ведется в электронном виде и на бумажном носителе по форме, установленной приложением N 1 к настоящему Порядку.

3. Предоставление информации о долговых обязательствах

3.1. Получатель муниципальной гарантии (принципал) обязан представлять в Финуправление информацию о совершении операций, связанных с возникновением, обслуживанием и погашением долгового обязательства, по которому была предоставлена гарантия, в течение трех рабочих дней со дня их совершения в соответствии с разделом IV "Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации" приложения N 1 к настоящему Порядку.

3.2. Получатель муниципальной гарантии (принципал) несет ответственность за достоверность информации, предоставленной в Финуправление.

3.3. Информация, содержащаяся в Долговой книге, может быть предоставлена участникам долговых обязательств, государственным органам исполнительной власти, органам местного самоуправления Сосновского муниципального района, судебным, правоохранительным и иным органам в случаях, предусмотренных действующим законодательством, на основании письменного запроса с обоснованием необходимости запрашиваемой информации в пределах компетенции.

4. Порядок регистрации долговых обязательств

4.1. Каждое долговое обязательство регистрируется под номером, присвоенным ему в хронологическом порядке в рамках соответствующего раздела долговой книги.

5. Порядок хранения долговой книги

5.1. Долговая книга хранится в виде электронных файлов в персональных компьютерах лиц, ответственных за ее ведение, и на бумажных носителях.

5.2. Долговая книга на бумажном носителе по окончании финансового года брошюруется и хранится в Финуправлении согласно правилам хранения архивных документов.

И. о. обязанности Главы района,

начальника финансового управления Н.Н.Смирнова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование и вид муниципальных ценных бумаг | Эмиссия ценных бумаг | Дата погашения, установленная условиями выпуска ценных бумаг | Объем долгового обязательства по ценным бумагам на 01.01.20\_\_ | \_ месяцев 20\_\_ года | Объем долгового обязательства по ценным бумагам на 01.\_\_.20\_\_ | Направление использования заемных средств | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_ месяцев 20\_\_ года | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| Регистрационный номер выпуска ценных бумаг | Объем по номинальной стоимости |
| Всего | в т.ч. с истекшими сроками | Размещение | Погашение | Всего | в т.ч. с истекшими сроками | купон | дисконт | прочие | Всего |
| дата | сумма | дата | сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 1 к Порядку ведения муниципальной

долговой книги Сосновского муниципального района

Муниципальная долговая книга Сосновского муниципального района

по состоянию на 01 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Раздел I. Муниципальные ценные бумаги (руб.)

Раздел II. Кредиты, привлеченные муниципальным районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Заемщик | Кредитор | Основание привлечения кредитных ресурсов | Дата кредитного договора | Номер кредитного договора | Дата и номер договора о пролонгации | Процентная ставка | Срок исполнения обязательств по кредитному договору | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_\_ | \_ месяцев 20\_\_ года | Объем долгового обязательства на 01.\_\_.20\_\_ | Цель привлечения кредита | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_ месяцев 20\_ года | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| Всего | в т.ч. с истекшими сроками | Привлечение | Погашение | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| дата | сумма | дата | сумма | Всего | проценты за пользованием | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки |
| первоначальная | действующая |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел III. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в районный бюджет

из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Кредитор | Основание предоставления кредита | Срок исполнения обязательств по договору (соглашению) | Дата договора (соглашения) | Номер договора (соглашения) | Дата и номер договора (соглашения) о пролонгации | Процентная ставка | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_ | \_ месяцев 20\_\_ года | Объем долгового обязательства на 01.\_\_.20\_ | Цель привлечения бюджетного кредита | Формаобеспечениядолгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_ месяцев 20\_ года | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| первоначальная | действующая | Всего | в т.ч. с истекшими сроками | Привлечение | Погашение | Реструктуризация | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| дата | сумма | дата | сумма | дата | сумма | Всего | проценты за пользование кредитом | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел IV. Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование принципала | Наименование бенефициара | Основание предоставления гарантии | Дата и номер договора (соглашения) о возникновении обязательства, дата и номер договора о пролонгации | Наличие или отсутствие права регрессного требования гаранта к принципалу | Срок исполнения обязательств по договору о предоставлении гарантии | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_ | \_ месяцев 20\_ года | Объем долгового обязательства на 01.\_\_.20\_ | Форма обеспечения долгового обязательства | Цель муниципальной гарантии | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| Всего | в т.ч. с истекшими сроками | Увеличение объема долгового обязательств | Реструктуризация объема долгового обязательства | Погашение (уменьшение объема долгового обязательства) | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| дата | сумма | дата | сумма | дата | сумма |
| в том числе за счет средств |
| принципала | гаранта (бюджета района) |
| основной долг | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки | основной долг | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел V. Иные непогашенные долговые обязательства муниципального района в валюте Российской Федерации (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Заемщик | Кредитор | Основание привлечения займа | Дата документа | Номер документа | Процентная ставка | Срок исполнения обязательства | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_\_ | \_ месяцев 20\_\_ года | Объем долгового обязательства на01.\_\_.20\_\_ | Цель осуществления заимствования | Формаобеспечениядолгового обязательств | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_ месяцев 20\_ года | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| Всего | в т.ч. систекшимисроками | Привлечение | Погашение | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| дата | сумма | дата | сумма | проценты за пользованиезаймом | прочие, в т.ч.: штрафы, пени, неустойки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VI. Структура муниципального долга (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды муниципальных долговых обязательств | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_ | Привлечение (увеличение объема долговых обязательств) | Погашение (уменьшение объема долговых обязательств) | Реструктуризация долговых обязательств (частичное списание, сокращение суммы долга) | Объем долгового обязательства на 01.\_ 20\_ | Изменение долга по сравнению с началом года (увеличениеP722; уменьшение) | Верхний предел долга, установленный в решении о местном бюджете на 1 января следующего за отчетным годом (с учетом последних изменений) |
| Всего | в т.ч. с истекшими сроками | Бюджетные назначения с учетом последних уточнений | Факт за \_ месяцев 20\_ года | Бюджетные назначения с учетом последних уточнений | Факт за \_\_ месяцев 20\_\_ года | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| Источники финансирования дефицита бюджета | Программа муниципальных заимствований, в т.ч. на: | Источники финансирования дефицита бюджета | Программа муниципальных заимствований, в т.ч. на: |
| погашение муниципальных долговых обязательств | покрытие дефицита бюджета | финансирование расходных статей местного бюджета | погашение муниципальных долговых обязательств | покрытие дефицита бюджета | финансирование расходных статей местного бюджета |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1. Муниципальные ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. Кредиты, привлеченные от кредитных организаций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Бюджетные кредиты, привлеченные из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Муниципальные гарантии |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Иные непогашенные долговые обязательства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VII. Обслуживание муниципального долга (руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Виды муниципальныхдолговых обязательств | Бюджетные назначения на 20\_ год первоначальные | Бюджетные назначения с учетом последних уточнений | Факт за \_ месяцев 20\_ года |
| Всего | в том числе |
| проценты за пользование кредитом | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. Муниципальные ценные бумаги |  |  |  |  |  |
| 2. Кредиты, привлеченные от кредитных организаций |  |  |  |  |  |
| 3. Бюджетные кредиты, привлеченные из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  |  |  |  |  |
| 4. Муниципальные гарантии |  |  |  |  |  |
| 5. Иные непогашенные долговые обязательства |  |  |  |  |  |
| Всего: |  |  |  |  |  |