

АДМИНИСТРАЦИЯ

КАЛАЧЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от " " 2023 г. №

г. Калач

Об утверждении порядка ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом Калачеевского муниципального района, статьей 6 Положения о бюджетном процессе в Калачеевском муниципальном районе Воронежской области, утвержденного решением Совета народных депутатов от 29 ноября 2019 года № 65 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Калачеевском муниципальном районе Воронежской области» (в редакции от 10 декабря 2020 №114, от 24 ноября 2021 №147, от 22 февраля 2022 №168), в целях совершенствования системы регистрации и учета долговых обязательств Калачеевского муниципального района, администрация Калачеевского муниципального района п о с т а н о в л я е т:

1. Утвердить прилагаемый Порядок ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района.
2. Поручить ведение муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района финансовому отделу администрации Калачеевского муниципального района.
3. Признать утратившим силу постановление администрации Калачеевского муниципального района от 24.01.2011 года №12 "Об утверждении порядка ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района».
4. Настоящее постановление подлежит опубликованию в Вестнике муниципальных правовых актов Калачеевского муниципального района Воронежской области

5. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на руководителя финансового отдела администрации Калачеевского муниципального района Кузнецову Т.Н.

|  |  |
| --- | --- |
| Глава администрации  Калачеевского муниципального района | Н.Т.Котолевский |

Утвержден постановлением администрации Калачеевского муниципального района от « 04 » мая 2023 года № 365

# Порядок ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района

Настоящий Порядок ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района (далее - Порядок) разработан в целях определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Калачеевского муниципального района (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств Калачеевского 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. Общие положения

1.1. 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.

1.2. Ведение Долговой книги осуществляет финансовый отдел администрации Калачеевского муниципального района, (далее – финансовый отдел).

1.3. Финансовый отдел 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 ведется по форме согласно приложению к настоящему Порядку и включает следующие разделы в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации:

- муниципальные ценные бумаги Калачеевского муниципального района (далее - муниципальные ценные бумаги);

- бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Калачеевского муниципального района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - бюджетные кредиты);

- кредиты, привлеченные Калачеевским муниципальным районом от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (далее - кредиты кредитных организаций);

- муниципальные гарантии Калачеевского муниципального района, выраженные в валюте Российской Федерации (далее - муниципальные гарантии).

2.2. В Долговую книгу вносится следующая информация по долговым обязательствам:

2.2.1. По муниципальным ценным бумагам:

- дата регистрации долгового обязательства;

- дата возникновения долгового обязательства;

- регистрационный номер долгового обязательства;

- основание возникновения долгового обязательства;

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

- транш (серия);

- вид, наименование, форма выпуска ценной бумаги;

- дата, регистрационный номер условий эмиссии (изменений в условия эмиссии);

- наименование, дата, номер правового акта, которым утверждено решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг;

- номинальная стоимость одной ценной бумаги;

- количество ценных бумаг;

- ограничения на владельцев ценных бумаг, предусмотренные условиями эмиссии;

- форма обеспечения обязательства;

- наименование генерального агента, депозитария, организатора торговли;

- объявленный объем выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг по номинальной стоимости;

- дата, объем размещения (доразмещения) ценных бумаг по номинальной стоимости;

- установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду;

- процентная ставка купонного дохода;

- сумма дисконта, определенная при размещении, при погашении (выкупе) ценных бумаг;

- дата, объем выкупа ценных бумаг по номинальной стоимости;

- установленная дата погашения ценных бумаг;

- сведения о погашении ценных бумаг;

- сведения об уплате купонного дохода по ценным бумагам;

- сведения о прекращении долгового обязательства по иным основаниям;

- объем долга по ценным бумагам, всего;

- информация о просроченной задолженности;

- иные сведения, раскрывающие условия размещения, обращения и погашения выпуска ценных бумаг.

2.2.2. По бюджетным кредитам и кредитам кредитных организаций:

- дата регистрации долгового обязательства;

- дата возникновения долгового обязательства;

- регистрационный номер долгового обязательства;

- основание возникновения долгового обязательства;

- наименование кредитора, бюджета, из которого предоставлен бюджетный кредит;

- вид, номер контракта, договора, соглашения;

- дата заключения контракта, договора, соглашения;

- назначение кредита;

- срок окончания контракта, договора, соглашения;

- форма обеспечения обязательства;

- сумма по контракту, договору, соглашению;

- размер процентной ставки по кредиту;

- условия выплаты процентов;

- информация о погашении кредита (дата, сумма фактического погашения);

- информация о процентных платежах по кредиту (дата, сумма фактического погашения);

- информация о погашении пени;

- информация о списании долга;

- сведения о прекращении долгового обязательства по иным основаниям;

- объем долга по кредиту, всего;

- информация о просроченной задолженности;

- иные сведения, раскрывающие условия контрактов, договоров, соглашений о предоставлении кредита.

2.2.3. По муниципальным гарантиям:

- дата регистрации долгового обязательства;

- дата возникновения долгового обязательства;

- регистрационный номер долгового обязательства;

- основание возникновения долгового обязательства;

- наименование принципала, бенефициара;

- вид, номер гарантии, договора, дополнительного соглашения к договору;

- дата гарантии, заключения договора, дополнительного соглашения к договору;

- назначение обязательств, в обеспечение которых предоставлена гарантия;

- срок действия гарантии, окончания договора;

- форма обеспечения обязательства;

- сумма по гарантии, договору, дополнительному соглашению к договору;

- размер процентной ставки;

- условия выплаты процентов;

- информация о погашении долгового обязательства гарантом, принципалом (дата, сумма фактического погашения);

- сведения о прекращении долгового обязательства по иным основаниям;

- объем долга по муниципальной гарантии, всего;

- информация о просроченной задолженности;

- иные сведения, раскрывающие условия муниципальной гарантии.

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 формируется в электронном виде и выводится на бумажный носитель ежемесячно по состоянию на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

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.

Регистрационные записи осуществляются в хронологическом порядке.

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.

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

2.8. При предоставлении информации о состоянии долга и составлении отчетности долговые обязательства в иностранной валюте пересчитываются в валюту Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную (текущую) дату.

2.9. 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.

3. Представление информации

о состоянии и изменении муниципального долга

3.1. Информация, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче в Департамент финансов Воронежской области в составе, порядке и в сроки, установленные им. Финансовый отдел несет ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, переданных в Департамент финансов 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 Калачеевского 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).

Приложение

к Порядку ведения муниципальной долговой книги Калачеевсого муниципального района

Муниципальная долговая книга Муниципальные ценные бумаги Калачеевского муниципального района

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата регистр. | Регистр. номер контракта | Регистр. номер (цен.бум.) | Эмитент | Наименование и вид ценной бумаги | Основание для осуществления эмиссии ценных бумаг | Наименование депозитария | Номер и дата государственного контракта | Срок начала/ окончания обращения | Номинальная стоимость одной ценной бумаги | Объем выпускa (дополнительного выпуска) по номинальной стоимости | Установленная дата выплаты купонного дохода по каждому купонному периоду |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| % ставка купонного дохода | Сумма купонного дохода, подлежащая выплате | Установленная дата погашения ценных бумаг | Сумма номинальной стоимости ценных бумаг, подлежащих выплате в установленные даты | Объем долга по ценным бумагам на начало года | Дата размещения, доразмещения, выплата купонного дохода, выплаты номинальной стоимости ценных бумаг | Объем фактического размещения (по номинальной стоимости) | Сведения о выплате по ценным бумагам на отчетную дату | | Объем долга по ценным бумагам на отчетную дату | | Объем долга по ценным бумагам на отчетную дату | Сумма просроченной задолженности | | Примечание |
| Номинальная стоимость | Купонный доход | Объем выпуска (дополнительного выпуска) | Купонный доход (подлежащий к выплате) | Номинальная стоимость | Купонный доход |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |

Муниципальная долговая книга

Бюджетные кредиты от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата регистр. | Регистрац.  номер | Основание для получения кредита | Номер соглашения (допрлнительного соглашения) | Остаток по кредиту на начало года | Дата заключения соглашения (дополнительного соглашения) | Дата получения кредита | Объем предостав-ленного кредита | Орган, предоста-вивший кредит | Процентная ставка по кредиту | Установлен  ные даты выплаты процентных платежей | Сумма процентных платежей, подлежащих выплате | Дата погашения кредита, установленная соглашением |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Сумма погашения кредита, подлежащая выплате в даты, установленная соглашением | Погашено на отчетную дату | | | | | Объем долга на отчетную дату | | | | Просроченная задолженность | | | | Иные сведения |
| Дата погашения | Основной долг | Проценты | Штрафы, пени | Всего | Основной долг | Проценты | Штрафы, пени | Всего | Основной долг | Проценты | Штрафы, пени | Всего |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |

Муниципальная долговая книга

Кредиты от кредитных организаций

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата регистр. | Регистрац.  номер | Наименование документа | Номер контракта (соглашения) | Дата заключения контракта (соглашения) | Основание для заключения контракта (соглашения) | Наименование кредитора | Сумма по контракту (соглашению) | Остаток по кредиту на начало года | Объем полученного кредита | Дата получения кредита | Процентная ставка по кредиту | Фактическое использование кредита | Цена контракта (соглашения) (остаток) | Дата окончания контракта (соглашения) | Установленные даты выплат процентых платежей | Сумма процентных платежей, подлежащая выплате |
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата погашения кредита, установленная контрактом (соглашением) | Сумма погашения кредита, подлежащая выплате в даты, установленная контрактом (соглашением) | Погашено на отчетную дату | | | | | Объем долга на отчетную дату | | | В том числе просроченная | | | Иные сведения |
| Дата погашения | Основной долг | Проценты | Пени | Всего | Основной долг | Проценты | Всего | Основной долг | Проценты | Всего |
| 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 |

Муниципальная долговая книга

Муниципальные гарантии

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата регистр. | Регистр. номер | Основание для предост. гарантии | Дата гарантии | Наименование принципала | Наименование бенефициара | Объем обязательств по гарантии | | | Наличие (отсутствие) права регрессного требования | Дата или момент вступления гарантии в силу | Сроки гарантии | Сроки предъявления требований по гарантии | Сроки исполнения гарантии |
| Основной долг | Проценты | Всего |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток долга на начало года | | | Сведения о возникновении в текущем году обязательств по гарантии | | | | Сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по гарантии | | | | Объем долга на отчетную дату | | | Иные сведения о гарантии |
| Основной долг | Проценты | Всего | Дата | Основной долг | Проценты | Всего | Дата | Основной долг | Проценты | Всего | Основной долг | Проценты | Всего |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |