

**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ –**

**ГОРОД ОСТРОГОЖСК**

**Острогожского муниципального района**

**Воронежской области**

# **П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

\_\_22.\_\_\_\_\_05\_\_\_2023 г. № 190

г.Острогожск

**Об утверждении порядка ведения**

**муниципальной долговой книги**

**городского поселения – город Острогожск**

**Острогожского муниципального района**

**Воронежской области**

В соответствии со статьями 120,121 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городском поселении – город Острогожск», утвержденного решением Совета народных депутатов городского поселения – город Острогожск от 08.11.2011г. №149 в целях совершенствования системы регистрации и учета долговых обязательств городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области администрация городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1.Утвердить прилагаемый порядок ведения муниципальной долговой книги городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области.

2. Постановление администрации городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области от 05.10.2006г. №138 «О порядке ведения муниципальной долговой книги городского поселения – город Острогожск» считать утратившим силу.

3. Настоящее постановление вступает в силу с момента официального опубликования.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава администрации городского поселения –

город Острогожск А.В.Колесников

Исп. Нестругина С.А.

Согл Павленко Х.О.

Утвержден

постановлением администрации

городского поселения – город Острогожск

Острогожского муниципального района

от\_22.05\_\_\_\_\_\_2023г. №\_\_190\_\_\_

**Порядок ведения муниципальной долговой книги городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области**

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок разработан в целях определения процедуры ведения муниципальной долговой книги городского поселения - город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств городского поселения - город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области (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 отдел финансово-экономической политики и муниципального заказа администрации городского поселения – город Острогожск (далее – отдел финансово-экономической политики и муниципального заказа).

1.4. Отдел финансово-экономической политики и муниципального заказа 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 городского поселения - город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области (далее - муниципальные ценные бумаги);

- бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет городского поселения - город Острогожск из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее - бюджетные кредиты);

- кредиты, привлеченные городским поселением - город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области от кредитных организаций в валюте Российской Федерации (далее - кредиты кредитных организаций);

- муниципальные гарантии городского поселения - город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области, 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.

Отдел финансово-экономической политики и муниципального заказа ведет перечень погашенных долговых обязательств городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области 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 финансовый орган Острогожского муниципального района в составе, порядке и в сроки, установленные им. Отдел финансово-экономической политики и муниципального заказа несет ответственность за достоверность данных о долговых обязательствах, переданных в финансовый орган Острогожского муниципального района.

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 городского поселения -город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области 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 администрации городского поселения –

город Острогожск А.В.Колесников

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Приложение 1  к порядку ведения  муниципальной долговой книги  городского поселения – город Острогожск  Острогожского муниципального района  Воронежской области    ДОЛГОВАЯ КНИГА  ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ – ГОРОД ОСТРОГОЖСК  ОСТРОГОЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ | | | | | | |
|
| Предельный объем муниципального долга | | | | | | |
| городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тыс.руб. | | | | | | |
| Объем расходов на обслуживание муниципального долга | | | | | | |
| городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_тыс.руб. | | | | | | |
|  |  |  | на **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | руб. |  |
| № п/п | Наименование показателя | Форма долгового обязательства | | | | |
| Кредитные соглашения и договоры в т.ч. международные | Муниципальные займы городского поселения – город Острогожск, осу- ществляемые пу- тем выпуска муниципальных цен- ных бумаг городского поселения -город Острогожск | Договоры и согла- шения о получении городским поселением -город Острогожск бюджетных кредитов | Договоры о предоставлении муниципальных гарантий городским поселением -город Острогожск | Соглашения и договоры пролонгации и реструктуризации долговых обязательств городского поселения -город Острогожск 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 администрации городского поселения – город Острогожск | А.В.Колесников |  |  |  |  |

Приложение 2

к порядку ведения

муниципальной долговой книги городского

поселения – город Острогожск

Острогожского муниципального района

Воронежской области

Виды долговых обязательств городского поселения -город Острогожск Острогожского муниципального района Воронежской области

**Кредиты от кредитных организаций**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 предъявления требований 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**

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  | | | 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, предусмотренные 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 номинальной 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 администрации городского поселения – город Острогожск А.В.Колесников

Приложение 3

к порядку ведения

муниципальной долговой книги городского поселения-

город Острогожск Острогожского муниципального района

Воронежской области

Перечень погашенных долговых обязательств

городского поселения – город Острогожск Острогожского муниципального района

Воронежской области

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 администрации городского

поселения – город Острогожск А.В.Колесников