

**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ЯГОДНО-ПОЛЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ТАТИЩЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11.11.2022 |  | № 96 |

с.Ягодная Поляна

|  |
| --- |
| Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги  Ягодно-Полянского муниципального образования  Татищевского муниципального района Саратовской области |

В соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса Российской Федерации с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области, обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств, п о с т а н о в л я ю:

1. Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области согласно приложению.

2. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава муниципального образования Т.И.Федорова

Приложение к постановлению

администрации Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского

муниципального района Саратовской области

от 11.11.2022 № 96

Порядок

ведения муниципальной долговой книги

Ягодно-Полянского муниципального образования

Татищевского муниципального района Саратовской области

1. Общие положения

1.1. Порядок ведения муниципальной долговой книги Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области (далее - Порядок) разработан с целью определения процедуры ведения долговой книги Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области (далее – Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения муниципальных долговых обязательств, устанавливает состав информации, подлежащей включению в Долговую книгу, сроки регистрации долговых обязательств и внесения информации.

1.2. В Долговой книге ведется учет, и регистрация следующих видов долговых обязательств Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области:

- муниципальные ценные бумаги;

- кредиты, привлеченные Ягодно-Полянским муниципальным образованием Татищевского муниципального района Саратовской области от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации;

- иные непогашенные долговые обязательства Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области в валюте Российской Федерации.

2. Состав и правила ведения Долговой книги

2.1. Долговая книга включает следующие разделы (приложение к Порядку):

- I раздел «Муниципальные ценные бумаги»;

- II раздел «Кредиты, привлеченные Ягодно-Полянским муниципальным образованием Татищевского муниципального района Саратовской области от кредитных организаций в валюте Российской Федерации»;

- III раздел «Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

- IV раздел «Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации»;

- V раздел «Иные непогашенные долговые обязательства Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области в валюте Российской Федерации»;

- VI раздел «Структура муниципального внутреннего долга Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области;

- VII раздел «Обслуживание муниципального внутреннего долга Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области.

2.2. В объем муниципального внутреннего долга включается:

- номинальная сумма долга по муниципальным ценным бумагам, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

- объем основного долга по кредитам, привлеченным Ягодно-Полянском муниципальным образованием Татищевского муниципального района Саратовской области от кредитных организаций, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

- объем основного долга по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, обязательства по которым выражены в валюте Российской Федерации;

- объем обязательств по муниципальным гарантиям, выраженным в валюте Российской Федерации;

- объем иных непогашенных долговых обязательств Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области в валюте Российской Федерации.

2.3. В Долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области 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 Долговой книги внесение информации о долговых обязательствах осуществляется в хронологическом порядке нарастающим итогом с обязательным указанием итога по каждому разделу.

2.4. Информация о долговых обязательствах (за исключением обязательств по муниципальным гарантиям) вносится управлением финансов в муниципальную долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства.

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

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

2.5. Долговые обязательства регистрируются в валюте Российской Федерации.

2.6. Ведение Долговой книги осуществляется управления финансов администрации Татищевского муниципального района Саратовской области в электронном виде в программном комплексе «Долговая книга» и на бумажном носителе по форме, установленной приложением к Порядку.

Долговая книга на бумажном носителе формируется ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным, и подписывается начальником управления финансов администрации Татищевского муниципального района Саратовской области.

2.7. Ответственность за достоверность, своевременность, полноту внесения данных в Долговую книгу и ее сохранность несет управление финансов администрации Татищевского муниципального района Саратовской области.

2.8. Документы, послужившие основанием для регистрации долгового обязательства в Долговой книге - оригиналы договоров и иных документов, хранятся в управлении финансов администрации Татищевского муниципального района Саратовской области в течение пяти лет после прекращения долговых обязательств.

3. Представление информации о долговых обязательствах

Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области

3.1. Сведения Долговой книги используются для ведения регистров бюджетного учета.

3.2. Информация о долговых обязательствах Ягодно-Поянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области, отраженная в Долговой книге на первое число каждого месяца, подлежит обязательной передаче в министерство финансов Саратовской области управлением финансов администрации Татищевского муниципального района Саратовской области в электронном виде ежемесячно нарастающим итогом не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным в программном комплексе «Долговая книга».

3.3. Информация по всем обязательствам, содержащаяся в Долговой книге, может быть представлена органам местного самоуправления, правоохранительным органам и иным органам в случае и порядке, предусмотренном действующим законодательством, на основании письменного запроса.

3.4. Кредиторы Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области, и кредиторы получателей муниципальных гарантий имеют право получить документ, подтверждающий регистрацию долгового обязательства, - выписку из Долговой книги по запрашиваемой позиции по форме соответствующего раздела Долговой книги.

Приложение к Порядку

ведения муниципальной долговой книги

Ягодно-Полянского муниципального образования

Татищевского муниципального района

Саратовской области

**Форма**

**муниципальной долговой книги Ягодно-Полянского муниципального образования**

**Татищевского муниципального района Саратовской области**

Муниципальная долговая книга Ягодно-Полянского муниципального образования

Татищевского муниципального района Саратовской области

Раздел I. Муниципальные ценные бумаги по состоянию на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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 \_\_.\_\_.\_\_\_\_\_\_ | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  года | | | | Объем долгового обязательства по ценным бумагам  на \_\_\_.\_\_.\_\_\_\_\_ года | | Направление использования  заемных средств | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы  на обслуживание долгового обязательства за \_\_\_ месяцев \_\_\_\_\_ года | | | | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| регистрационный номер выпуска ценных бумаг | объем по номинальной стоимости | всего | в т.ч. c истекшими сроками | размещение | | погашение | | купон | дисконт | прочие | всего |
| дата | сумма | дата | сумма | всего | в т.ч.  с истекшими сроками |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего по муниципальному образованию | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел II. Кредиты, привлеченные Ягодно-Полянским муниципальным образованием

Татищевского муниципального района Саратовской области

от кредитных организаций в валюте Российской Федерации

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/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 \_\_\_.\_\_\_\_\_. \_\_\_\_\_\_\_ года | | \_\_\_ месяцев \_\_\_\_ года | | | | Объем долгового обязатель-ства  на \_\_\_.\_\_\_\_\_. \_\_\_\_\_ года | | Цель привлечения кредита | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_\_\_ года | | | Дата внесения записи  о регистрации обязательства |
| привлечение | | погашение | |
| первоначальная | действующая | всего | в т.ч. с истекшими сроками | дата | сумма | дата | сумма | всего | в т.ч. с истекшими сроками | всего | проценты за пользование | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойка |
| 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 по муниципальному образованию | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел III. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в бюджет Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района Саратовской области из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/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 \_\_.\_\_. \_\_\_\_ года | | \_\_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_\_ года | | | | | | Объем долгового обязательства на \_\_.\_\_\_\_\_\_. \_\_\_\_\_\_\_ года | | Цель привлечения бюджетного кредита | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_\_\_ года | | | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| первоначальная | действующая | всего | в т.ч. c истекшими сроками | привлечение | | погашение | | реструк-туризация | | всего | в т.ч. с истекшими сроками | всего | проценты за пользование кредитом | прочие, в т.ч. штрафы,  пени, неустойка |
| дата | сумма | дата | сумма | дата | сумма |
| 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 по муниципальному образованию | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел IV. Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/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 обязатель-ства  на \_\_.\_\_\_. \_\_\_\_\_ года | | \_\_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_\_ года | | | | | | | | | Объем долгового обязательства  на \_\_.\_\_\_.\_\_\_\_\_ года | | Форма обеспечения долгового обязательства | Цель муниципальной гарантии | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| Увеличение объема долгового обязательства | | Реструктуризация объема долгового обязательства | | погашение | | | | |
| дата | сумма | | | |
| в том числе  за счет средств | | | |
| принци-пала | | гаранта (бюджета муници-пального образова-ния) | |
| всего | в т.ч. с истекшими сроками | дата | сумма | дата | сумма | основной долг | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки | основной долг | прочие, в т.ч. штрафы, пени, неустойки | всего | в т.ч. c истекшими сроками |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего по муниципальному образованию | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел V. Иные непогашенные долговые обязательства

Ягодно-Полянского муниципального образования Татищевского муниципального района

Саратовской области в валюте Российской Федерации

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Заемщик | Кредитор | Основание привлечения займа | Дата документа | Номер документа | Процентная ставка | Срок исполнения обязательства | Объем долгового обязательства на \_\_.\_\_\_\_\_\_. \_\_\_\_\_\_\_ года | | \_\_ месяцев \_\_\_\_\_ года | | | | Объем долгового обязательства на \_\_.\_\_. \_\_\_\_\_\_ года | | Цель осуществления заимствования | Форма обеспечения долгового обязательства | Фактические расходы на обслуживание долгового обязательства за \_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_\_ года | | Дата внесения записи о регистрации обязательства |
| всего | в т.ч. с истекшими сроками | привлечение | | погашение | | всего | в т.ч. с истекшими сроками | проценты за пользование займом | прочие, в т.ч.  штрафы, пени, неустойки |
| дата | сумма | дата | сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего по муниципальному образованию | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VI. Структура муниципального внутреннего долга

Ягодно-Полянского муниципального образования

Татищевского муниципального района Саратовской области(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды муниципальных долговых обязательств | Объем долгового обязательства  на 01.01.2020 | | Привлечение (увеличение объема долговых обязательств) | | | | | | | | Погашение (уменьшение объема долговых обязательств) | | Реструктуризация долговых обязательств  (частичное списание, сокращение суммы долга) | Объем долгового обязательства на \_\_\_.\_\_\_\_\_\_.  \_\_\_\_\_\_\_\_ года | | Изменение долговых обязательств по сравнению  с началом года (увеличение, уменьшение) | Верхний предел долга, установленный в решении  о местном бюджете на 1 января, следующего  за отчетным годом (с учетом последних изменений) |
| бюджетные назначения  с учетом последних уточнений | | | | факт за \_\_ месяцев \_\_\_ года | | | |
| источники финансирования дефицита бюджета | программа муниципальных заимствований,  в т.ч. на | | | источники финансирования дефицита бюджета | программа муниципальных заимствований,  в т.ч. на | | |
| всего | в т.ч. с истекшими сроками | погашение муниципальных долговых обязательств | покрытие дефицита бюджета | финансирование расходных статей местного бюджета | погашение муниципальных долговых обязательств | покрытие дефицита бюджета | финансирование расходных статей местного бюджета | бюджетные назначения с учетом последних уточнений | факт за \_\_\_\_ месяцев \_\_\_\_\_\_ года | всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1. Муници-пальные ценные бумаги |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 2. Кредиты, привлечен-ные от кредитных организа-ций |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. Бюджет-ные кредиты, привлечен-ные из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. Муници-пальные гарантии |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. Иные непогашен-ные долговые обязатель-ства |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всего по муниципальному образованию | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

VII. Обслуживание муниципального внутреннего долга Ягодно-Полянского муниципального образования

Татищевского муниципального района Саратовской области

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид муниципального долгового обязательства | Бюджетные назначения  на \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ год первоначальные | Бюджетные назначения  с учетом последних уточнений | Факт за \_\_ месяцев \_\_\_ 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 муниципального образования |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель финансового органа  муниципального образования | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  | (подпись) | (Ф.И.О.) |