**АДМИНИСТРАЦИЯ**

**ТЕПЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ПЕРЕЛЮБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**от 22.06.2022 года № 26 п. Тепловский**

|  |  |
| --- | --- |
| **Об утверждении Порядка ведения муниципальной долговой книги Тепловского муниципального образования Перелюбского муниципального района Саратовской области** |  |

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, руководствуясь [Уставом](http://zakon.scli.ru/ru/legal_texts/all/extended/index.php?do4=document&id4=da98d311-e172-4cdb-ad36-7c09a93d28cc) Тепловского муниципального образования Перелюбского муниципального района Саратовской области, администрация Тепловского муниципального образования

**ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1.Утвердить Порядок ведения муниципальной долговой книги Тепловского муниципального образования Перелюбского муниципального района Саратовской области согласно приложению № 1.

2. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию (обнародованию) посредством размещения на щитах объявлений и официальном сайте администрации Тепловского муниципального образования в сети Интернет http//тепловское.рф.

3. Настоящее постановление вступает в силу после его официального опубликования.

4. Контроль за выполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Тепловского муниципального

образования Сафронова Л.А.

Приложение №1

к постановлению

администрации Тепловского МО

от 22.06.2022 года № 26

**ПОРЯДОК**

**ВЕДЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ДОЛГОВОЙ КНИГИ**

**ТЕПЛОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**ПЕРЕЛЮБСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ.**

Настоящий Порядок разработан с целью определения процедуры ведения муниципальной долговой книги Тепловского муниципального образования Перелюбского муниципального района Саратовской области (далее - Долговая книга), обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств. Данный Порядок устанавливает состав информации, подлежащий включению в Долговую книгу, сроки регистрации долговых обязательств и внесения информации.

**1. Общие положения**

1. Ведение Долговой книги осуществляется финансовым Управлением администрации Перелюбского муниципального района (далее – финансовое Управление).

2. Финансовое Управление несет ответственность за сохранность, своевременность, полноту и правильность ведения Долговой книги.

3. В Долговой книге ведется учет и регистрация следующих видов долговых обязательств Тепловского муниципального образования Перелюбского муниципального района (далее - Тепловское МО)

муниципальные ценные бумаги Тепловского МО;

кредиты, привлеченные Тепловским МО от кредитных организаций;

бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Тепловского МО из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

муниципальные гарантии Тепловского МО;

иные непогашенные долговые обязательства.

4. Ответственные лица по ведению Долговой книги назначаются приказом финансового отдела.

5. Финансовое Управление обеспечивает ведение аналитического учета муниципального долга Тепловского муниципального образования и отражение информации из Долговой книги на соответствующих счетах Плана счетов бюджетного учета.

**2. Состав и правила ведения Долговой книги**

1. Долговая книга состоит из семи разделов:

I. Муниципальные ценные бумаги Тепловского МО;

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

III. Бюджетные кредиты, привлеченные в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

IV. Муниципальные гарантии, выраженные в валюте Российской Федерации;

V. Иные непогашенные долговые обязательства муниципального образования в валюте Российской Федерации;

VI. Структура муниципального долга;

VII. Обслуживание муниципального долга.

2. В долговую книгу вносятся сведения об объеме долговых обязательств Тепловского МО 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.

3. Информация о долговых обязательствах Тепловского МО вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента получения сведений о фактическом возникновении или прекращении обязательств принципала, обеспеченных муниципальной гарантией.

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

4. Долговая [книга](file:///C:\Users\1\Desktop\От%20Прок.%20до%2024.06.2022%20г\Предложения\Предложения\Долговая%20книга\№40%20от%2022.06.2022%20%20Порядок%20ведения%20долговой%20книги.doc#P84) ведется в электронном виде и на бумажном носителе по форме, установленной приложением 2 к настоящему постановлению.

Долговая книга на бумажном носителе формируется ежемесячно по состоянию на первое число месяца, следующего за отчетным и подписывается руководителем финансового отдела администрации Тепловского муниципального образования.

**3. Предоставление информации о долговых обязательствах**

**Тепловского муниципального образования.**

Информация о долговых обязательствах Тепловского МО, отраженная в Долговой книге, подлежит передаче Министерству финансов Саратовской области в порядке, установленном Министерством финансов Саратовской области.

Правоохранительные и государственные органы имеют право получить информацию из Долговой книги на основании письменного запроса с обоснованием запрашиваемой информации или в соответствии с действующим законодательством.

Выписка из Долговой книги кредитным организациям предоставляется на основании письменного запроса с обоснованием запрашиваемой информации за подписью полномочного лица в течение пяти рабочих дней со дня получения запроса или в соответствии с обязательствами по действующим кредитным договорам.

**4. Порядок хранения долговой книги**

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

2. Долговая книга на бумажном носителе по окончании финансового года брошюруется и хранится в финансовом отделе администрации Тепловского муниципального образования согласно правилам хранения архивных документов.

Приложение 2

к Порядку ведения муниципальной

долговой книги

Тепловского МО

Муниципальная долговая книга

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование муниципального образования)

по состоянию на 1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Раздел I. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование и вид муниципальных ценных бумаг | Эмиссия ценных бумаг | | Дата погашения, установленная условиями выпуска ценных бумаг | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_\_ | | \_\_ месяцев 20\_\_ года | | | | Объем долгового обязательства 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел II. КРЕДИТЫ, ПРИВЛЕЧЕННЫЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ОБРАЗОВАНИЕМ

ОТ КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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 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 пользование | прочие, в т.ч.: штрафы пени, неустойки |
| первоначальная | действующая |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел III. БЮДЖЕТНЫЕ КРЕДИТЫ, ПРИВЛЕЧЕННЫЕ В ВАЛЮТЕ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В МЕСТНЫЙ БЮДЖЕТ ИЗ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ

БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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 01.01.20\_\_ | | \_\_\_ месяцев 20\_\_ года | | | | | | Объем долгового обязательства на 01.\_\_.20\_\_ | | | Цель привлечения бюджетного кредита | | Форма обеспечения долгового 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 |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | |  |  |  | |
| Итого по поселению: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | |  |  |  | |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |  |  | |  |  |  | |

Раздел IV. МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ВАЛЮТЕ

РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

рубле

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N 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 (соглашению) | 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 | | Уменьшение объема долгового обязательств | | | | | Всего | в т.ч. с истекшими сроками |
| дата | сумма | дата | сумма | дата | сумма | | | |
| в том числе за счет средств: | | | |
| принципала | | гаранта (бюджета МО) | |
| основной долг | прочие, в т.ч.: штрафы, пени, неустойки | основной долг | прочие, в т.ч.: штрафы, пени, неустойки |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел V. ИНЫЕ НЕПОГАШЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N п/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 на 01.\_\_.20\_\_ | | Цель осуществления заимствования | 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 | проценты за пользование займом | прочие, в т.ч.: штрафы, пени, неустойки |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению: | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VI. СТРУКТУРА МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды муниципальных долговых обязательств | Объем долгового обязательства на 01.01.20\_\_ | | Привлечение (увеличение объема долговых обязательств) | | | | | | | | Погашение (уменьшение объема долговых обязательств) | | Объем долгового обязательства на 01.\_\_.20\_\_ | | 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) |
| 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. 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Раздел VII. ОБСЛУЖИВАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды муниципальных долговых 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. 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 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Итого по поселению: |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Руководитель финансового органа \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (Ф.И.О.)

муниципального образования (подпись)