|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение УТВЕРЖДЕНпостановлением Администрации Железнодорожноговнутригородского районагородского округа Самараот\_\_\_\_06.04.2022\_\_\_\_\_№\_87\_\_\_\_\_ |

Порядок

составления и ведения муниципальной долговой книги

Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара (далее-Порядок)

Настоящий Порядок разработан в соответствии со статьями 120 и 121 Бюджетного кодекса РФ, подпунктом 21 пункта 14.1 статьи 14 Решения Совета депутатов Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара от 29.12.2015 № 29 «Об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара» с целью установления процедуры ведения муниципальной долговой книги Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара, обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств и устанавливает требования по структуре долговой книги, а также по порядку ведения и хранения долговой книги.

I. Общие положения

1.1. Муниципальная долговая книга Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара (далее - Долговая книга) содержит информацию об объеме долговых обязательств Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара по видам этих обязательств, о дате их возникновения и исполнения полностью или частично, формах обеспечения обязательств, а также другую информацию, состав которой, порядок и срок ее внесения в Долговую книгу устанавливаются настоящим Порядком.

1.2. Ведение Долговой книги осуществляет отдел финансового планирования Администрации Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара (далее - отдел финансового планирования) в соответствии с настоящим Порядком.

1.3. Отдел финансового планирования несет ответственность за своевременность внесения, полноту, достоверность и сохранность информации, отраженной в Долговой книге.

1.4. Учет долговых обязательств ведется в рублях с двумя десятичными знаками после запятой.

1.5. Информация о муниципальных долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения соответствующего обязательства. Информация об исполненных в текущем финансовом году обязательствах не переходит в Долговую книгу на следующий финансовый год.

1.6. В Долговой книге Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара в том числе учитывается информация о просроченной задолженности по исполнению муниципальных долговых обязательств.

1.7. Реструктуризация долгового обязательства, послужившая основанием для прекращения долгового обязательства с заменой иным долговым обязательством, предусматривающим другие условия обслуживания и погашения, подлежит отражению в Долговой книге с отметкой о прекращении реструктурированного обязательства.

II. Структура Долговой книги

2.1. Долговая книга ведется в разрезе Долговых книг внутреннего и внешнего муниципального долга и содержит общую информацию о параметрах муниципальных долговых обязательств.

2.2. Долговая книга внутреннего муниципального долга содержит информацию о долговых обязательствах, выраженных в валюте Российской Федерации, а также об обязательствах Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара перед Российской Федерацией, возникающих в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов (заимствований).

Долговая книга внешнего муниципального долга содержит информацию о долговых обязательствах, выраженных в иностранной валюте, за исключением обязательств Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара перед Российской Федерацией, возникающих в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов (заимствований).

2.3. В Долговой книге внутреннего долга Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара регистрируются следующие виды долговых обязательств:

- бюджетные кредиты, привлеченные в бюджет Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации;

- кредиты, привлеченные от имени Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

- муниципальные ценные бумаги Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации;

- муниципальные гарантии Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара в валюте Российской Федерации;

2.4. В Долговой книге внешнего муниципального долга регистрируются следующие виды долговых обязательств:

- муниципальные займы Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара, осуществленные путем выпуска муниципальных ценных бумаг;

- кредитные договоры и соглашения, заключенные от имени Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара как заемщика;

- договоры и соглашения о предоставлении Железнодорожным внутригородским районом городского округа Самара муниципальных гарантий;

2.5. Долговая книга содержит следующую информацию:

2.5.1. По бюджетным кредитам, полученным Железнодорожным внутригородским районом городского округа Самара от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации по форме согласно приложению N 1 к настоящему Порядку:

- регистрационный номер;

- основание для получения бюджетного кредита;

- дата, номер договора или соглашения о получении бюджетного кредита;

- объем предоставленного бюджетного кредита;

- бюджет, из которого предоставлен бюджетный кредит;

- дата получения бюджетного кредита;

- плановая дата погашения бюджетного кредита;

- сведения о погашении бюджетного кредита, выплаченная сумма купонного дохода (руб.), сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.);

- сведения о процентных платежах по бюджетному кредиту;

- изменение условий получения бюджетного кредита.

2.5.2. По кредитам, привлеченным от имени Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара как заемщика от кредитных организаций в валюте Российской Федерации по форме согласно приложению N 2 к настоящему Порядку:

- регистрационный номер;

- наименование, номер и дата заключения договора или соглашения;

- наименование кредитора;

- объем полученного кредита;

- процентная ставка по кредиту;

- даты получения/погашения кредита, выплаты процентных платежей;

- сведения о фактическом использовании кредита;

- сведения о погашении кредита;

- сведения о процентных платежах по кредиту;

- изменение условий договора или соглашения о предоставлении кредита.

2.5.3. По муниципальным займам Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара, осуществленным путем выпуска муниципальных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации по форме согласно приложению N 3 к настоящему Порядку:

- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг;

- вид ценной бумаги;

- основание для осуществления эмиссии ценных бумаг;

- объявленный (по номиналу) и фактически размещенный (доразмещенный) (по номиналу) объем выпуска (дополнительного выпуска);

номинальная стоимость одной ценной бумаги;

- форма выпуска ценных бумаг;

- даты размещения, доразмещения, выплаты купонного дохода, выкупа и погашения выпуска ценных бумаг;

- ставка купонного дохода по ценной бумаге;

- размер купонного дохода на соответствующую дату выплаты в расчете на одну ценную бумагу;

- сведения о погашении (реструктуризации, выкупе) выпуска ценных бумаг, выплаченная сумма купонного дохода (руб.), сумма дисконта при погашении (выкупе) ценных бумаг (руб.);

- сведения об уплате процентных платежей по ценным бумагам.

2.5.4. По муниципальным гарантиям Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара в валюте Российской Федерации по форме согласно приложению N 4 к настоящему Порядку:

- регистрационный номер;

- дата муниципальной гарантии;

- наименование принципала;

- наименование бенефициара;

- предельная сумма муниципальной гарантии;

- дата или момент вступления муниципальной гарантии в силу;

- сроки муниципальной гарантии, предъявления требований по муниципальной гарантии, исполнения муниципальной гарантии;

- сведения о полном или частичном исполнении, прекращении обязательств по муниципальной гарантии.

III. Ведение и хранение Долговой книги

3.1. Долговая книга ведется в виде электронных реестров (таблиц) по видам долговых обязательств. Информация, содержащаяся в электронном виде, хранится в базе данных отдела финансового планирования.

3.2. 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.

3.3. Информация о долговых обязательствах вносится в Долговую книгу в срок, не превышающий пяти рабочих дней с момента возникновения, изменения или прекращения соответствующего долгового обязательства.

3.4. По окончании финансового года Долговая книга выводится на бумажный носитель, подписывается заместителем Главы Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара, брошюруется и скрепляется гербовой печатью Администрации Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара и передается в отдел финансового планирования Администрации Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара на хранение.

3.5. В случае отсутствия долговых обязательств в течение финансового года Долговая книга не формируется.

IV. Предоставление информации из муниципальной Долговой книги

4.1. Информация, содержащаяся в Долговой книге, является информацией для внутреннего пользования.

4.2. Информация, содержащаяся в Долговой книге, может быть предоставлена федеральным и региональным органам законодательной и исполнительной власти либо их уполномоченным органам по соответствующим запросам.

4.3. Кредиторы Железнодорожного внутригородского района городского округа Самара 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).

|  |  |
| --- | --- |
| Заместитель Главы Железнодорожноговнутригородского района городскогоокруга Самара | И.М.Власова |

Тюрина Инна Ивановна

+7 (846) 339-01-17