

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансової та
бюджетної політики Запорізької
міської ради

від 18.01.2022 № 48

**Звіт про виконання
Програми управління місцевим боргом бюджету
Запорізької міської територіальної громади за 2021 рік**

I. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міської територіальної громади за 2021 рік, що затверджена наказом департаменту фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради від 26.01.2021 року № 9к/тр (далі – Програма), підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом» від 01.08.2012 №815.

**II. Показники рішення Запорізької міської ради «Про бюджет
Запорізької міської територіальної громади на 2021 рік» в частині боргу
бюджету міської територіальної громади**

Відповідно до рішення міської ради від 22.12.2021 № 20 «Про внесення змін до рішення міської ради від 28.12.2020 № 49 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2021 рік» (код бюджету 08201100000) (зі змінами) граничний розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2021 року встановлений на рівні 1 480 598,3 тис.грн. Протягом року граничний обсяг місцевого боргу збільшений 63 266,8 тис.грн в результаті збільшення дефіциту бюджету.

Даним рішенням передбачено здійснення у 2021 році внутрішнього запозичення в обсязі 431 638,8 тис.грн. Видатки на обслуговування боргу заплановані в сумі 213 081,9 тис.грн.

Також, передбачено погашення частини основного боргу в сумі 342 707,7 тис.грн.

**III. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалось
фінансування бюджету міської територіальної громади у 2021 році**

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 10.09.2021 № 47 «Про здійснення місцевого запозичення у 2021 році» у 2021 році Запорізькою міською радою було здійснено місцеве запозичення у формі укладання кредитних договорів з банківськими установами на загальну суму 500 000,0 тис.грн, строком на 5 років, пільговим періодом – 12 місяців та

можливістю дострокового погашення. Процентна ставка за кредитом – визначається як сума облікової ставки Національного банку України та маржі (4,30 %), але в будь-якому разі не більше 22% річних. На дату укладання кредитних договорів вона становила 12,8%, на кінець звітного року – 13,3%. Метою залучення кредитних коштів є фінансування видатків бюджету розвитку бюджету міської територіальної громади, спрямованих на створення, приріст, оновлення стратегічних об'єктів довгострокового користування та об'єктів, спрямованих на задоволення інтересів населення міської територіальної громади зокрема, видатків на розвиток транспортної, житлово-комунальної та соціальної інфраструктури, оновлення матеріально-технічної бази установ та комунальних підприємств міста тощо.

IV. Структура місцевого боргу бюджету на кінець 2021 року

Місцевий борг на кінець 2021 року складається із внутрішнього запозичення в сумі 1 382 658,5 тис.грн.

V. Оцінка ризиків

Відповідно до статті 18 Бюджетного кодексу України загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу (без урахування гарантійних зобов'язань, що виникають за кредитами (позиками) від міжнародних фінансових організацій) станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій) з інших бюджетів), визначеного прогнозом місцевого бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Межа загального обсягу місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу у 2021 році становила 3 004 798,7 тис.грн.

Рішенням Запорізької міської ради від 26.09.2018 №25 «Про надання місцевої гарантії» (зі змінами) комунальному підприємству «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» надана місцева гарантія для забезпечення виконання 80% боргових зобов'язань за кредитом ПАТ АБ «Укргазбанк» на реалізацію проекту «Будівництво пасажирського терміналу та обслуговуючих споруд КП «Міжнародний аеропорт «Запоріжжя» на вул.Блакитна, 4 у Шевченківському районі м.Запоріжжя». Таким чином, підприємством КП «Міжнародний аеропорт «Запоріжжя» всього отримано коштів у сумі 12 670,0 тис.дол., гарантійні випадки відсутні.

Обсяг гарантованого боргу на кінець звітного періоду склав 275 793,5 тис.грн.

Таким чином, загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу склав 55,2 % подвійного середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2022-2023 роки, що не перевищує визначену Бюджетним кодексом України межу.

Погашення боргу у 2021 році здійснювалось відповідно до укладених договорів позик. Погашено 342 707,7 тис.грн. від основної суми боргу за договорами 2018-2020 років. За кредитними договорами 2021 року погашення розпочнеться у 2022 році.

Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становить 3,2%, не перевищує межу, встановлену Бюджетним кодексом України, та свідчить про низький рівень боргового навантаження на бюджет територіальної громади.

Місцеві запозичення здійснені в національній валюті.

Враховуючи вищезазначене, ризики щодо порушення графіків виплати відсоткового доходу за кредитом є мінімальними.

VI. Співпраця з рейтинговими агентствами

Уповноваженим рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг» у 2021 році двічі здійснювалось оновлення рейтингу м.Запоріжжя та його боргових зобов'язань.

За результатами проведеного аналізу місту визначено кредитний рейтинг на рівні uaAA-, прогноз «стабільний». Зазначене свідчить про дуже високу кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Рейтинг інвестиційної привабливості міста визначений на рівні uaINV4 та характеризується високим рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.

Наявність високого кредитного рейтингу підвищує репутацію міської влади як готової для прийому інвестицій і відкритою для діалогу з інвесторами, дає можливість у досить обмежений термін залучити до бюджету міста значні фінансові ресурси, які спрямовуються на вирішення соціально-економічних проблем міста.

Заступник директора департаменту
фінансової та бюджетної політики
міської ради



Вікторія ЛОГВИНЕНКО