

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансової та
бюджетної політики Запорізької
міської ради

від 25.01.2023 № 3/11 р

**Звіт про виконання
Програми управління місцевим боргом бюджету
Запорізької міської територіальної громади за 2022 рік**

I. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міської територіальної громади за 2022 рік, що затверджена наказом департаменту фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради від 18.01.2022 року № 4р (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 2022 рік» в частині боргу
бюджету міської територіальної громади**

Відповідно до рішення міської ради від 07.12.2022 № 129 «Про внесення змін до рішення міської ради від 22.12.2021 № 61 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2022 рік» (зі змінами) граничний розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2022 року встановлений на рівні 1 123 553,8 тис грн. Протягом року граничний обсяг місцевого боргу зменшений на 682 423,3 тис грн в результаті зменшення дефіциту бюджету.

Даним рішенням передбачено здійснення у 2022 році внутрішнього запозичення в обсязі 145 018,6 тис грн. Видатки на обслуговування боргу заплановані в сумі 230 000,0 тис грн.

Також, передбачено погашення частини основного боргу в сумі 404 123,3 тис грн.

**III. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалось
фінансування бюджету міської територіальної громади у 2022 році**

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 10.09.2021 № 47 «Про здійснення місцевого запозичення у 2021 році» обсяг запозичення становить 500 млн грн. Фактично у 2021 році отримано 333 699,0 тис грн. Залишок невибраного кредиту залучено до бюджету у 2022 році. Так, всього залучено 145 018,6 тис грн, з яких від АБ «Укргазбанк» - 26 874,6 тис грн, АТ «Укркрексімбанк» - 118 144,0 тис грн. Загалом за 2021-2022 роки здійснено

місцеве запозичення за загальну суму 478 717,6 тис грн. 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%. У 2022 році, шляхом укладання додаткових угод до кредитних договорів, відсоткова ставка становить: АБ «Укргазбанк» - 22%, АТ «Укрексімбанк» - 22 %, АТ «Ощадбанк» - 19 % - до 31.03.2023. 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 2022 року

Місцевий борг на кінець 2022 року складається із внутрішнього запозичення в сумі 1 123 553,8 тис грн.

V. Оцінка ризиків

Відповідно до статті 18 Бюджетного кодексу України загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного обсягу доходів загального фонду місцевого бюджету, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, що передують прийняттю рішення міської ради про здійснення місцевого запозичення та/або надання місцевої гарантії без урахування доходів визначених пунктами 1, 1-1 частини першої статті 64, пунктом 1 частини першої статті 66 цього Кодексу, та міжбюджетних трансфертів.

Межа загального обсягу місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу у 2022 році становила 4 848 770,6 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 369 427,7 тис грн.

Таким чином, загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу склав 23,2 % середньорічного обсягу доходів загального фонду місцевого бюджету, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, що передують прийняттю рішення міської ради про здійснення місцевого запозичення та/або надання місцевої гарантії, тобто не перевищує визначену Бюджетним кодексом України межу.

Погашення боргу у 2022 році здійснювалось відповідно до укладених договорів позик. Погашено 404 123,3 тис грн. від основної суми боргу за договорами 2018-2021 років.

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 5,3%, 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 2022 році двічі здійснювалось оновлення рейтингу м.Запоріжжя та його боргових зобов'язань.

Аналіз кредитного рейтингу міста здійснювався в умовах дії воєнного стану в Україні. За результатами проведеного аналізу місту визначено кредитний рейтинг на рівні uaAA-, прогноз «негативний» та внесенням до Контрольного списку. Зазначене свідчить про можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків. Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність.

Військова агресія Російської Федерації проти України має негативні наслідки на економіку країни в цілому, соціально-економічний розвиток окремих громад, фінансовий ринок, стан державних та місцевих фінансів, що несприятливо позначається на рівні кредитного рейтингу міста.

Заступник директора департаменту
фінансової та бюджетної політики
міської ради

Вікторія ЛОГВИНЕНКО