

ЗАТВЕРДЖЕНО  
наказ департаменту  
фінансової та бюджетної  
політики Запорізької міської  
ради  
від 28.01.2020 № 4р

## **Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя за 2019 рік**

### **I. Загальні положення**

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя за 2019 рік, що затверджена наказом департаменту фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради від 23.01.2019 року № бр (зі змінами) (далі – Програма), підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом» від 01.08.2012 №815.

### **II. Показники рішення Запорізької міської ради «Про бюджет міста на 2019 рік» в частині боргу бюджету міста**

Відповідно до рішення міської ради від 18.12.2019 № 45 «Про внесення змін до рішення міської ради від 19.12.2018 № 57 «Про бюджет міста на 2019 рік» (зі змінами)» граничний розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2019 року становить 1 085 909,1 тис.грн. Протягом року граничний обсяг місцевого боргу збільшено на 637 992,3 тис.грн. в результаті збільшення дефіциту бюджету міста та здійснення місцевого запозичення.

Даним рішенням передбачено здійснення у 2019 році внутрішнього запозичення в обсязі 649 107,5 тис.грн., та зовнішнього запозичення обсягом 9 843,3 тис.грн. Видатки на обслуговування боргу заплановані в сумі 97 360,0 тис.грн.

Також, передбачено погашення частки основного боргу в сумі 26 041,7 тис.грн.

### **III. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалось фінансування бюджету міста у 2019 році**

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 26.06.2019 № 37 «Про покриття дефіциту бюджету міста» з урахуванням внесених змін (рішенням міської ради від 28.08.2019 № 34) у 2019 році Запорізькою

міською радою було здійснено місцеве запозичення у формі укладання кредитних договорів з банківськими установами на загальну суму 600 000,0 тис.грн., строком на 5 років, пільговим періодом – 12 місяців та можливістю дострокового погашення. Відсоткова ставка за кредитом – 19,5 %. Метою залучення кредитних коштів є фінансування видатків бюджету розвитку міста, спрямованих на створення, приріст, оновлення стратегічних об'єктів довгострокового користування та об'єктів, спрямованих на задоволення інтересів мешканців міста, зокрема, видатків на розвиток аеропорту, оновлення рухомого складу міського громадського транспорту, реконструкцію та капітальний ремонт автомобільних доріг тощо.

В цілому, за два останні роки до бюджету міста залучено кредитних коштів у сумі 1 053 000,0 тис.грн. Погашення основної суми боргу за кредитними договорами 2019 року буде здійснюватись починаючи з листопада 2020 року, а за договорами 2018 року розпочато з серпня 2019 року, на що спрямовано 26 041,7 тис.грн..

Видатки на обслуговування боргу склали 97 359,4 тис.грн. Перерахування відсотків за кредитом здійснювалось в обсягах, розрахованих банківськими установами відповідно до фактично наданого кредиту та у встановлені терміни.

#### **IV. Структура місцевого боргу бюджету міста на кінець 2019 року**

Місцевий борг 2019 року складається із внутрішнього запозичення в сумі 1 026 958,3 тис.грн.

#### **V. Оцінка ризиків**

Відповідно 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 2019 році становила 3 600 141,3 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». Обсяг гарантованого боргу на кінець звітнього періоду встановлений на рівні 169 733,9 тис.грн.

Таким чином загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу склав 35 % подвійного середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2020-2021 роки, що не перевищує визначену Бюджетним кодексом України межу.

Погашення боргу у 2019 році здійснювалось відповідно до укладених договорів позик. Погашено 26 041,7 тис.грн. від основної суми боргу за договорами 2018 року. За кредитними договорами 2019 року погашення не передбачено.

Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду бюджету міста (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 міста.

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 2019 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



В.В. Логвиненко