

ЗАТВЕРДЖЕНО  
наказ департаменту  
фінансової та бюджетної  
політики Запорізької міської  
ради  
від 27.12.2019 № 91р

## **Програма управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя на 2019 рік**

### **I. Загальні положення**

Цю Програму підготовлено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом міського бюджету за 2019 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

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

Рішенням Запорізької міської ради від 19.12.2018 року №57 «Про бюджет міста на 2019 рік» зі змінами, внесеними рішенням Запорізької міської ради від 18.12.2019 № 45, встановлений граничний обсяг місцевого боргу бюджету міста станом на 31 грудня 2019 року в сумі 1 085 909,1 тис.грн., гарантованого боргу – 323 243,0 тис.грн.

Обсяг місцевого боргу враховує боргові зобов'язання за кредитними договорами, укладеними у минулому році з метою залучення коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку міста, з урахуванням встановленого графіку погашення, а також запозичення на покриття дефіциту бюджету розвитку, які здійснені у 2019 році шляхом укладання кредитних договорів.

Станом на кінець 2018 року обсяг місцевого боргу становив 453 000,0 тис.грн., гарантованого боргу - 49 344,7 тис.грн.

Витрати на погашення основної суми боргу за місцевим запозиченням заплановані в обсязі 26 041,7 тис.грн. відповідно до графіків платежів, передбачених діючими кредитними договорами.

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу бюджету міста визначені в сумі 97 360,0 тис.грн.

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

Бюджет міста на 2019 рік збалансовано з дефіцитом у сумі 747 322,1 тис.грн., в тому числі за рахунок розподілу залишків бюджетних коштів, що мали місце на початок бюджетного періоду, – 114 413,0 тис.грн., а також передбачено здійснення:

- витрат на погашення частини місцевого боргу згідно з графіком у сумі 26 041,7 тис.грн.;
- залучення кредитних коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку міста – 649 107,5 тис.грн.;
- залучення коштів в сумі 9 843,3 тис.грн. на фінансування впровадження заходів проекту «Комплексний проект з термомодернізації бюджетних будівель м. Запоріжжя» у формі укладення угоди про передачу коштів позики між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства, Міністерством фінансів України та Запорізькою міською радою відповідно до умов Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком за проектом «Програма розвитку муніципальної інфраструктури України», яку було укладено 23.07.2015 та ратифіковано Законом України від 03.02.2016 № 975-VIII.

### **IV. Структура місцевого боргу бюджету міста**

Місцевий борг бюджету міста станом на 31 грудня 2019 року відповідно до рішення Запорізької міської ради від 19.12.2018 року №57 «Про бюджет міста на 2019 рік» зі змінами матиме наступну структуру:

внутрішній борг – 99,1% (1 076 065,8 тис.грн.), у тому числі:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями – 1 076 065,8 тис.грн.;

зовнішній борг – 0,9% (9 843,3 тис.грн.), у тому числі:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 9 843,3 тис.грн.;

### **V. Оцінка ризиків**

Відповідно до частини третьої 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 відповідного місцевого бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди.

Рішенням Запорізької міської ради від 26.09.2018 №25 «Про надання місцевої гарантії» (зі змінами) комунальному підприємству «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» для забезпечення виконання 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» надано місцеву гарантію для забезпечення виконання не більше 80% боргових зобов'язань позичальника.

Згідно з показниками Прогнозу бюджету міста на 2020-2021 роки межа загального обсягу місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу на кінець 2019 року становить 3 600 141,3 тис.грн. Таким чином обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу не перевищуватиме законодавчо визначеної межі (39,1%).

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування місцевого боргу та видатків загального фонду бюджету міста без урахування реверсної дотації та видатків за рахунок субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України, на 2019 рік становитиме 1,6%. Відповідно до частини шостої статті 74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10% видатків загального фонду місцевого бюджету.

Валюта внутрішнього запозичення – національна валюта України, гривня.

Валюта зовнішнього запозичення – євро.

## **VI. Співпраця з рейтинговими агентствами**

Міська влада протягом декількох років співпрацює з уповноваженим рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг» щодо оновлення рівня рейтингу м.Запоріжжя та його боргових зобов'язань.

За результатами аналізу показників економічного та фінансового стану м.Запоріжжя за I півріччя 2019 року, звітних даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації стосовно боргових зобов'язань міста, стану виконання бюджету міста, перспективних планів міської влади тощо місту визначено кредитний рейтинг на рівні uaAA-, прогноз «стабільний». Зазначене свідчить про високу кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Крім того, за результатами показників 2018 року з метою визначення поточного рейтингу інвестиційної привабливості міста агентством здійснений аналіз інвестиційного потенціалу міста та інвестиційного ризику, який пов'язаний з інвестиційною діяльністю на території міста без урахування внутрішніх ризиків, спільних для усіх об'єктів рейтингування на території України. За результатами аналізу рейтинг визначений на рівні uaINV4 та характеризується високим рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.

Директор департаменту фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради



O.A. Baric