

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказ департаменту
фінансової та бюджетної
політики Запорізької міської
ради
від _____ № _____

Програма управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя на 2021 рік

I. Загальні положення

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 2021 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

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

Рішенням Запорізької міської ради від 28.12.2020 року №49 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2021 рік» (код бюджету 08562000000) встановлений граничний обсяг місцевого боргу бюджету міста станом на 31 грудня 2021 року в сумі 1 417 331,5 тис.грн., гарантованого боргу – 569 273,6 тис.грн.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов'язань за кредитними договорами, укладеними у 2018-2020 роках з метою залучення коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку міста, з урахуванням встановленого графіку погашення.

Витрати на погашення основної суми боргу за місцевим запозиченням заплановані в обсязі 342 707,7 тис.грн. відповідно до графіків платежів, передбачених діючими кредитними договорами.

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу бюджету міста визначений в сумі 211 896,9 тис.грн.

III. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету міста у 2021 році

Бюджет міста на 2021 рік збалансовано з дефіцитом у сумі 25 664,3 тис.грн., в тому числі:

- витрат на погашення частини місцевого боргу згідно з графіком у сумі 342 707,7 тис.грн.;
- залучення кредитних коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку міста – 368 372,0 тис.грн.;

IV. Структура місцевого боргу бюджету міста

Місцевий борг бюджету міста станом на 31 грудня 2021 року відповідно до рішення Запорізької міської ради від 28.12.2020 року №49 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2021 рік» (код бюджету 08562000000) матиме наступну структуру:

внутрішній борг – 100,0% (1 417 331,5 тис.грн.), у тому числі:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за середньостроковими та довгостроковими зобов'язаннями – 1 417 331,5 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.

Згідно з показниками Прогнозу бюджету міста на 2022-2023 роки межа загального обсягу місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу на кінець 2021 року становить 3 004 798,7 тис.грн. Таким чином обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу не перевищуватиме законодавчо визначеної межі (66,1%).

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 26.09.2018 №25 «Про надання місцевої гарантії» (зі змінами) у 2021 році діє місцева гарантія 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» в обсязі 80% боргових зобов'язань позичальника.

Місцеві запозичення здійснені у 2018-2020 роках:

- відповідно до рішень міської ради від 26.04.2018 року № 43 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста», від 30.05.2018 № 24 «Про внесення змін до рішення Запорізької міської ради від 26.04.2018 № 43 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста», від 26.06.2019 №37 «Про покриття дефіциту бюджету міста», від 28.08.2019 №34 «Про внесення

змін до рішення Запорізької міської ради від 26.06.2019 № 37 «Про покриття дефіциту бюджету міста» та від 25.03.2020 № 36 «Про здійснення місцевого запозичення у 2020 році» для 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, дорожньої, житлово-комунальної та соціальної інфраструктури, оновлення матеріально-технічної бази установ та комунальних підприємств міста, оновлення рухомого складу міського громадського транспорту тощо.

У 2021 році джерелом покриття дефіциту бюджету розвитку міста планується здійснення місцевого запозичення в сумі 368 372,0 тис.грн., в тому числі:

- відповідно до рішення міської ради від 29.05.2019 №31 «Про здійснення місцевого запозичення для фінансування проекту «Комплексний проект з термомодернізації бюджетних будівель м.Запоріжжя» на реалізацію проекту «Комплексний проект з термомодернізації бюджетних будівель м.Запоріжжя» - 68 372,0 тис.грн.

Рішенням Запорізької міської ради від 23.12.2020 №28 «Про надання місцевої гарантії у 2020 році» надано місцеву гарантію для забезпечення виконання боргових зобов'язань за запозиченням, залученим комунальним підприємством міського електротранспорту «Запоріжелектротранс», у Міністерства фінансів України за Угодою про передачу коштів позики між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Запорізькою міською радою та комунальним підприємством міського електротранспорту «Запоріжелектротранс» для реалізації інвестиційного підпроєкту «Оновлення рухомого складу Запорізького комунального підприємства міського електротранспорту «Запоріжелектротранс» відповідно до умов Фінансової угоди (проєкт «Міський громадський транспорт України») між Україною та Європейським інвестиційним банком, укладеної 11.11.2016 та ратифікованої Законом України від 12.04.2017 № 2009-VIII.

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 2021 рік становитиме 3,5%. 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 та офіційна валюта Євросоюзу – 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 2020 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.

Директора департаменту фінансової
та бюджетної політики Запорізької
міської ради



O.A.Baric