

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансової та
бюджетної політики Запорізької
міської ради

від 18.01.2022 № 4р

Програма управління місцевим боргом бюджету Запорізької міської територіальної громади на 2022 рік

I. Загальні положення

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

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом бюджету Запорізької міської територіальної громади за 2022 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 2022 рік» в частині боргу бюджету територіальної громади

Рішенням Запорізької міської ради від 22.12.2021 року №61 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2022 рік» встановлений граничний обсяг місцевого боргу бюджету міста станом на 31 грудня 2022 року в сумі 1 805 977,1 тис.грн., гарантованого боргу – 471 094,8 тис.грн.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов'язань за кредитними договорами, укладеними у 2018-2021 роках з метою залучення коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку бюджету територіальної громади, з урахуванням встановленого графіку погашення.

Витрати на погашення основної суми боргу за місцевим запозиченням заплановані в обсязі 422 873,3 тис.грн відповідно до графіків платежів, передбачених діючими кредитними договорами.

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу бюджету територіальної громади визначений в сумі 230 000,0 тис.грн.

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

Бюджет територіальної громади на 2022 рік збалансовано з дефіцитом у сумі 257 017,5 тис.грн, в тому числі:

- витрати на погашення частини місцевого боргу згідно з графіком у сумі 422 873,3 тис.грн;

- залучення кредитних коштів на покриття дефіциту бюджету розвитку – 679 890,8 тис.грн.

IV. Структура місцевого боргу бюджету міської територіальної громади

Місцевий борг бюджету станом на 31 грудня 2022 року відповідно до рішення Запорізької міської ради від 22.12.2021 року №61 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2022 рік» матиме наступну структуру:

внутрішній борг – 75,9% (1 371 277,1 тис.грн), у тому числі:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями – 1 226 086,3 тис.грн; довгостроковими – 145 190,8 тис.грн;

зовнішній борг – 24,1% (434 700,0 тис.грн), у тому числі:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 434 700,0 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.

У 2022 році бюджет має боргові зобов'язання за гривневими кредитами, отриманими у 2018-2021 роках в державних банках України.

Місцеві запозичення у 2018-2021 роках здійснені відповідно до рішень міської ради від 26.04.2018 року № 43 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста» (зі змінами), від 26.06.2019 №37 «Про покриття дефіциту бюджету міста» (зі змінами), від 25.03.2020 № 36 «Про здійснення місцевого запозичення у 2020 році», від 10.09.2021 № 47 «Про здійснення місцевого запозичення у 2021 році» (зі змінами). Метою запозичень є покриття дефіциту бюджету розвитку бюджету територіальної громади за напрямками визначеними статтею 74 Бюджетного кодексу України.

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 26.09.2018 №25 «Про надання місцевої гарантії» (зі змінами) у 2022 році діє місцева гарантія комунальному підприємству «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» для забезпечення виконання боргових зобов'язань за кредитом АБ «Укргазбанк» на реалізацію проекту «Будівництво пасажирського терміналу та обслуговуючих

споруд КП «Міжнародний аеропорт «Запоріжжя» в обсязі 80% боргових зобов'язань позичальника.

Рішенням Запорізької міської ради від 23.12.2020 №28 «Про надання місцевої гарантії у 2020 році» надано місцеву гарантію в обсязі 100% боргових зобов'язань позичальника 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.

У 2022 році джерелом покриття дефіциту бюджету розвитку планується здійснення місцевого запозичення в сумі 679 890,8 тис.грн, в тому числі:

- відповідно до рішення міської ради від 10.09.2021 № 47 «Про здійснення місцевого запозичення у 2021 році» (зі змінами) на покриття дефіциту бюджету розвитку – 100 000,0 тис.грн (за кредитними договорами, укладеними у 2021 році, за якими кредит не вибрано в повному обсязі);
- відповідно до рішення міської ради від 29.05.2019 №31 «Про здійснення місцевого запозичення для фінансування проєкту «Комплексний проєкт з термомодернізації бюджетних будівель м.Запоріжжя» на реалізацію проєкту «Комплексний проєкт з термомодернізації бюджетних будівель м.Запоріжжя» - 145 190,8 тис.грн;
- відповідно до рішення міської ради від 11.06.2021 № 73 «Про здійснення місцевого запозичення на фінансування проєктів з розвитку міської інфраструктури за підтримки Міжнародної фінансової корпорації «IFC» для фінансування проєктів з розвитку міської інфраструктури: придбання та введення в експлуатацію нових автономних тролейбусів, реконструкція тягових підстанцій, придбання та введення в експлуатацію електробусів та зарядних станцій, автовишок, екскаваторів-навантажувачів, електролабораторії, здійснення закупівель, пов'язаних з мережею датчиків LoRaWAN, інтеграційною платформою Smart City, а також пов'язані інвестиції в муніципальний центр даних, реконструкція доріг, придбання та введення в експлуатацію техніки для дорожньо-ремонтних робіт та реконструкція Парку Трудової Слави – 434 700,0 тис.грн.

Згідно з показниками Прогнозу бюджету Запорізької міської територіальної громади на 2022-2024 роки межа загального обсягу місцевого боргу та гарантованого територіальною громадою міста боргу на кінець 2022 року становить 4 045 896,3 тис.грн. Таким чином обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу не перевищуватиме законодавчо визначеної межі (56,3%).

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 2022 рік становитиме 3,4%. 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. Обсяги платежів з обслуговування місцевого боргу залежатимуть від коливань облікової ставки Національного банку України, ставки EURIBOR та курсу гривні до іноземної валюти.

Валюта запозичень – 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 2021 року, звітних даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації стосовно боргових зобов'язань міста, стану виконання бюджету територіальної громади, 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.

Заступник директора департаменту
фінансової та бюджетної політики
Запорізької міської ради



Вікторія ЛОГВИНЕНКО