

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансової та
бюджетної політики Запорізької
міської ради

від 25.01.2023 № 3/1 р

Програма управління місцевим боргом бюджету Запорізької міської територіальної громади на 2023 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 сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

II. Показники рішення Запорізької міської ради «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2023 рік» в частині боргу бюджету територіальної громади

Рішенням Запорізької міської ради від 07.12.2022 року №129 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2023 рік» встановлений граничний обсяг місцевого боргу бюджету міста станом на 31 грудня 2023 року в сумі 653 679,2 тис грн., гарантованого боргу – 39 642,6 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 469 874,6 тис грн відповідно до графіків платежів, передбачених діючими кредитними договорами.

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу бюджету територіальної громади визначений в сумі 179 587,0 тис грн.

III. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету міської територіальної громади у 2023 році

Бюджет територіальної громади на 2023 рік збалансовано з профіцитом у сумі 469 874,6 тис грн., що дорівнює обсягу витрат на погашення частини місцевого боргу згідно з графіком.

IV. Структура місцевого боргу бюджету міської територіальної громади

Місцевий борг бюджету станом на 31 грудня 2023 року відповідно до рішення Запорізької міської ради від 07.12.2022 року №129 «Про бюджет Запорізької міської територіальної громади на 2023 рік» матиме наступну структуру:

внутрішній борг – 100,0% (469 874,6 тис грн.), у т.ч.:

- за типом боргового зобов'язання: заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями – 469 874,6 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. Загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу на кінець 2023 року становитиме 1 086 760,1 тис грн., що становить 23% від розрахунку межі згідно ст. 18 Бюджетного кодексу України.

У 2023 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 2023 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.

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування місцевого боргу та видатків загального фонду бюджету громади без урахування реверсної дотації та видатків за рахунок субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України, на 2023 рік становитиме 2,3%. 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.

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 2022 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 «негативний». Оновлення кредитного рейтингу здійснювалось в умовах воєнного стану в Україні та співпадає із загальною тенденцією погіршення економічної ситуації в цілому по країні.

Зазначене вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Заступник директора департаменту
фінансової та бюджетної політики
Запорізької міської ради

Вікторія ЛОГВИНЕНКО