

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказ департаменту
фінансової та бюджетної
політики Запорізької міської
ради

від 26.01.2021 № 9к/р

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя за 2020 рік

I. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Запоріжжя за 2020 рік, що затверджена наказом департаменту фінансової та бюджетної політики Запорізької міської ради від 28.01.2020 року № 4р (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 2020 рік» в частині боргу бюджету міста

Відповідно до рішення міської ради від 23.12.2020 № 27 «Про внесення змін до рішення міської ради від 18.12.2019 № 49 «Про бюджет міста на 2020 рік» (код бюджету 8201100000) (зі змінами) граничний розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2020 року встановлений на рівні 1570779,5 тис.грн. Протягом року граничний обсяг місцевого боргу збільшено на 93 709,0 тис.грн. в результаті збільшення дефіциту бюджету міста.

Даним рішенням передбачено здійснення у 2020 році внутрішнього запозичення в обсязі 679 112,3 тис.грн. Видатки на обслуговування боргу заплановані в сумі 212 979,6 тис.грн.

Також, передбачено погашення частини основного боргу в сумі 135 291,1 тис.грн.

III. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалось фінансування бюджету міста у 2020 році

Відповідно до рішення Запорізької міської ради від 25.03.2020 № 36 «Про здійснення місцевого запозичення у 2020 році» у 2020 році Запорізькою міською радою було здійснено місцеве запозичення у формі укладання кредитних договорів з банківськими установами на загальну суму 500 000,0 тис.грн., строком на 5 років, пільговим періодом – 12 місяців та

можливістю дострокового погашення. Відсоткова ставка за кредитом – 17,5 %. 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, дорожньої, житлово-комунальної та соціальної інфраструктури, оновлення матеріально-технічної бази установ та комунальних підприємств міста тощо.

В цілому, за три останні роки до бюджету міста залучено кредитних коштів у сумі 1 553 000,0 тис.грн. Погашення основної суми боргу за кредитними договорами 2019 року здійснювалось починаючи з жовтня 2020 року, 2018 року - з серпня 2019 року. Всього за звітний період на погашення боргів спрямовано – 135 291,1 тис.грн.

В зв'язку з продовженням термінів підготовчої роботи та необхідністю оновлення техніко-економічного обґрунтування, залучення коштів в сумі 9 843,3 тис.грн. на фінансування впровадження заходів проекту «Комплексний проект з термомодернізації бюджетних будівель м. Запоріжжя» не здійснювалось.

Видатки на обслуговування боргу склали 212 979,6 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 2020 року

Місцевий борг 2020 року складається із внутрішнього запозичення в сумі 1 391 667,2 тис.грн.

V. Оцінка ризиків

Відповідно до 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 2020 році становила 3 523 894,3 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». Таким чином, підприємством КП «Міжнародний аеропорт «Запоріжжя» всього отримано коштів у сумі 12 670,0 тис.дол., гарантійні випадки відсутні.

Обсяг гарантованого боргу на кінець звітного періоду склав 562 555,9 тис.грн.

Таким чином, загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого боргу склав 60,5 % подвійного середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2021-2022 роки, що не перевищує визначену Бюджетним кодексом України межу.

Погашення боргу у 2020 році здійснювалось відповідно до укладених договорів позик. Погашено 135 291,1 тис.грн. від основної суми боргу за договорами 2018-2019 років. За кредитними договорами 2020 року погашення розпочнеться у 2021 році.

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 3,5%, 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 2020 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.

Директор департаменту фінансової та бюджетної політики міської ради



О.А.Вагіс