



ВІННИЦЬКА МІСЬКА РАДА ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

Україна, 21050, Вінницька обл., Вінницький район, м.Вінниця, вул. Соборна, 59
тел. (0432) 59-50-10, тел/факс (0432) 59-52-07, E-mail: vinmfu@vmr.gov.ua

21.02.2023 № 11

НАКАЗ

**Про затвердження Звіту про
виконання Програми
управління місцевим боргом
бюджету Вінницької міської
територіальної громади
за 2022рік**

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом»:

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2022 рік (додається).
2. Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2022 рік оприлюднити на сайті Вінницької міської ради та опублікувати в засобах масової інформації.
3. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника директора департаменту - начальника бюджетного відділу Лесь А.М.

Директор департаменту

Наталія ЛУЦЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ департаменту фінансів
Вінницької міської ради
від 21.02.2023 року № 11

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2022 рік

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2022 рік (далі – Програма), затвердженої наказом департаменту фінансів Вінницької міської ради від 28.01.2022р. №6, підготовлений 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.

Показники бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022рік, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 24 грудня 2021 року №706 (зі змінами), в частині місцевого боргу

В 2022 році з метою забезпечення фінансовим ресурсом видатків бюджету розвитку Вінницької міської територіальної громади (далі – бюджет), враховуючи військовий стан в Україні, кредитні кошти залучені в сумі 2 526 490,46 гривень від АТ «Укресімбанк» на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади відповідно до кредитного договору від 30.09.2021р. №21-1KN0319, укладеного між АТ «Укресімбанк» та Вінницькою міською радою на загальну суму 300 000 000 гривень.

Кошти кредиту в сумі 2 526 490,46 гривень отримано відповідно до заявки головного розпорядника коштів – департаменту енергетики, транспорту та зв'язку та направлені головному розпоряднику коштів в повному обсязі на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади. Протягом 2021-2022 років кредит отримано в загальній сумі 3 732 663,32 гривень.

Кошти кредиту в сумі 296 267 336,68 планується отримати в 2023-2024 роках відповідно до умов кредитного договору.

Відповідно до фактичної вибірки кредитних коштів в 2019-2022 роках та умов кредитних договорів протягом 2022 року:

• здійснено погашення кредитів на загальну суму 99 850 395,92 гривень, в тому числі:

- кредит, отриманий в 2019-2020 роках від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» на реконструкцію (термомодернізацію) закладів освіти, достроково погашено в повному обсязі в сумі 92 889 415,29 гривень,

- кредит, отриманий в 2020-2021 роках від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), погашено в сумі 3 926 500,0 гривень,

- кредит, отриманий в 2021-2022 роках від АТ «Укрексімбанк», погашено в сумі 3 034 480,63 гривень;

• на обслуговування отриманих кредитів з загального фонду бюджету направлено 5 030 347,14 гривень, в тому числі на обслуговування боргових зобов'язань:

- по кредиту від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» на реконструкцію (термомодернізацію) закладів освіти - в сумі 4 548 975,75 гривень;

- по кредиту від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» - в сумі 283 526,03 гривень;

- по кредиту від АТ «Укрексімбанк» на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади – в сумі 197 845,36 гривні.

Усі необхідні платежі з погашення та обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі.

В 2022 році Вінницька міська рада мала намір здійснити запозичення до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету шляхом укладання кредитного договору з установою банку або міжнародною фінансовою організацією 200 000 000 гривень.

Кошти кредиту планувалось направити на проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти і охорони здоров'я.

В зв'язку із введенням воєнного стану в Україні, робота по залученню даного кредиту була призупинена.

Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості по середньостроковій позиції, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби в зв'язку з невиконанням плану Міністерства фінансів України по доходах, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, в сумі 40 378 793 гривень, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

Обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2022 року склав 47 948 350,69 гривень, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793,0 гривні, по спеціальному фонду бюджету в сумі 7 569 557,69 гривень, що включає отримання кредиту від ПАТ АБ «Укргазбанк» в сумі 224 289 415,29

гривень (в 2019 році – 94 825 515,05 гривень, в 2020 році – 129 463 900,24 гривень), від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) в сумі 14 681 100,0 гривень (в 2020 році - 4 464 000,0 гривень, в 2021 році – 10 217 100,0 гривень), кредиту від АТ «Укрексімбанк» в сумі 3 732 663,32 гривні (в 2021 році – 1 206 172,86 гривень, в 2022 році – 2 526 490,46 гривень), погашення кредиту від ПАТ АБ «Укргазбанк» в сумі 224 289 415,29 гривень (в 2021 році – 131 400 000,0 гривень, в 2022 році – 92 889 415,29 гривень), від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) в сумі 7 809 725,0 гривень (в 2020 році - 279 000,0 гривень, в 2021 році – 3 604 225,0 гривень, в 2022 році – 3 926 500,0 гривень), кредиту від АТ «Укрексімбанк» в сумі 3 034 480,63 гривень (в 2022 році).

В 2022 році КП «Вінницякартсервіс» достроково в повному обсязі погашено кредит отриманий від Європейського банку реконструкції та розвитку на реалізацію проекту «Впровадження автоматизованої системи збору плати за проїзд в громадському транспорті в м. Вінниця» під місцеву гарантію Вінницької міської ради. Обсяг гарантованого боргу станом на 31 грудня 2022 року відсутній.

Боргові інструменти, за допомогою яких було забезпечено фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2022 році

Протягом 2022 року фінансування видатків на обслуговування місцевого боргу здійснювалось за рахунок доходів загального фонду бюджету.

Джерелом погашення місцевого боргу за кредитом від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» в сумі 92 889 415,29 гривень, за кредитом від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) в сумі 3 926 500,0 гривень та за кредитом від АТ «Укрексімбанк» в сумі 3 034 480,63 гривень було надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2022 році

На кінець 2022 року по бюджету Вінницької міської територіальної громади утворився місцевий борг в сумі 47 948 350,69 гривень, в тому числі внутрішній борг – 41 076 975,69 гривня (по загальному фонду бюджету - 40 378 793,0 гривні, по спеціальному фонду бюджету – 698 182,69 гривень) , зовнішній борг – 6 871 375,0 гривень.

В структурі місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади місцевий *внутрішній* борг складає 85,7%, а *зовнішній* борг – 14,3%.

За типом боргового інструменту місцевий борг бюджету по кредиту, отриманому від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) належить до середньострокових, по кредиту від АТ «Укрексімбанк» - до довгострокових.

Запозичення здійснені та погашаються у національній валюті.

Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов'язаних з управлінням місцевим боргом

Відповідно до частини третьої 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 Бюджетного кодексу України, та міжбюджетних трансфертів.

Розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2022 року склав 47 948 350,69 гривні, що складає 1,87 відсотка від середньорічного обсягу доходів загального фонду бюджету без урахування надходжень від податку на доходи фізичних осіб та міжбюджетних трансфертів, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, що передують прийняттю 27.08.2021 міською радою рішення за №527 «Про здійснення запозичення до бюджету Вінницької міської ради» (*надходження в 2018 році склали 982 708 368 гривень, в 2019 році - 1 113 329 776 гривень, в 2020 році – 1 199 757 262 гривні*).

Відповідно до частини шостої статті 74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету.

Питома вага видатків на обслуговування боргових зобов'язань (5 030 347,14 гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету (без врахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої субвенції) 3 727 451 750,0 гривень, складає 0,13 відсотка.

Співпраця з рейтинговими агентствами

Для оцінки кредитоспроможності територіальної громади, з метою підтвердження незалежності присвоєння кредитного рейтингу укладені договори з двома рейтинговими агентствами, а саме «ІВІ-Рейтинг» та «Кредит-Рейтинг», згідно яких та на підставі проведеного аналізу економічних та фінансових показників територіальної громади рейтингові агентства два рази на рік надають висновки щодо рівня кредитного рейтингу територіальної громади.

Враховуючи активні бойові дії в Україні, які були розгорнуті російськими окупантами на території України з 24.02.2022 року, за результатами фінансово-господарської діяльності територіальної громади за 1 півріччя 2022 року:

- 29.11.2022р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» прийнято рішення, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA - за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «у розвитку» зі зміною прогнозу та збереженням у контрольному списку;

- 16.09.2022р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» прийнято рішення, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг на рівні uaA+ за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «негативний» та збереженням у контрольному списку.

Незважаючи на прогнози «негативний» та «у розвитку», які обумовлені тривалими військовими діями на території України через агресію з боку РФ, підтверджений територіальній громаді кредитний рейтинг характеризує Вінницьку міську територіальну громаду високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками.

Вінницька міська рада зарекомендувала себе як активний учасник ринку місцевих запозичень та надійний позичальник з великим потенціалом для залучення інвестицій, який має достатні можливості з обслуговування та погашення боргу.

Директор департаменту фінансів

Наталія ЛУЦЕНКО

Виконавець:

А. Лесь

59 50 60