



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

25.02.2022 № 9

НАКАЗ

**Про затвердження Звіту про
виконання Програми
управління місцевим боргом
бюджету Вінницької міської
територіальної громади
за 2021 рік**

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 2021 рік (додається).
2. Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2021 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 25.02.2022 року № 9

**Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної громади за 2021 рік**

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2021 рік (далі – Програма), затвердженої наказом департаменту фінансів Вінницької міської ради від 25.10.2021р. №19 у новій редакції, 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 2021 рік, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 24 грудня 2020 року №52 (зі змінами), в частині місцевого боргу

В 2021 році з метою забезпечення фінансовим ресурсом видатків бюджету розвитку Вінницької міської територіальної громади (далі – бюджет) залучені кредитні кошти в загальній сумі 11 423 272,86 гривень.

Кредитні кошти залучалися:

- від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) на реалізацію проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» відповідно до кредитного договору від 23.12.2019р. № ESC 4/19, укладеного між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Вінницькою міською радою на загальну суму 14 880 000 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.

Відповідно до заявки головного розпорядника коштів – департаменту енергетики, транспорту та зв'язку від АТ «Укресімбанк» в 2021 році кошти кредиту отримано в сумі 1 206 172,86 гривень, які направлені головному

розпоряднику коштів в повному обсязі на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади. Кошти кредиту в сумі 298 793 827,14 планується отримати в 2022-2023 роках відповідно до умов кредитного договору.

Від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), враховуючи заявку головного розпорядника коштів - департаменту комунального господарства та благоустрою, кошти кредиту отримані в сумі 10 217 100,0 гривень, які були перераховані в повному обсязі головному розпоряднику коштів на реалізацію проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця». Протягом 2020-2021 року від НЕФКО кредит отримано в загальній сумі 14 681 100,0 гривень.

Відповідно до фактичної вибірки кредитних коштів в 2019-2021 роках та умов кредитних договорів протягом 2021 року:

- здійснено погашення кредитів на загальну суму 135 004 225 гривень, в тому числі:

- кредит, отриманий в 2019-2020 роках від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» на реконструкцію (термомодернізацію) закладів освіти, погашено в сумі 131 400 000,0 гривень,

- кредит, отриманий в 2020-2021 роках від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), погашено в сумі 3 604 225,0 гривень,

- погашення кредиту, отриманого в 2021 році від АТ «Укрексімбанк», не здійснювалось;

- на обслуговування отриманих кредитів з загального фонду бюджету направлено 15 125 346,85 гривень, в тому числі на обслуговування боргових зобов'язань:

- по кредиту від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» на реконструкцію (термомодернізацію) закладів освіти - в сумі 14 810 357,44 гривень;

- по кредиту від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» - в сумі 309 134,48 гривень;

- по кредиту від АТ «Укрексімбанк» на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади – в сумі 5 854,93 гривні.

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

Обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2021 року склав 145 272 256,15 гривень, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793,0 гривні, по спеціальному фонду бюджету в сумі 104 893 463,15 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 1 206 172,86 гривень в 2021 році, погашення кредиту від ПАТ АБ «Укргазбанк» в сумі – 131 400 000,0 гривень в 2021 році, від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) в сумі 3 883 225,0 гривень (в 2020 році - 279 000,0 гривень, в 2021 році – 3 604 225,0 гривень).

Відповідно до фактичної вибірки кредиту КП «Вінницякартсервіс» 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 2021 року склав 105 266 427,65 грн. гривень.

Боргові інструменти, за допомогою яких було забезпечено фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2021 році

Протягом 2021 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 131 400 000,0 гривень та за кредитом від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) в сумі 3 604 225,0 гривень було надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2021 році

На кінець 2021 року по бюджету Вінницької міської територіальної громади утворився місцевий борг в сумі 145 272 256,15 гривень, в тому числі внутрішній борг – 134 474 381,15 гривня (по загальному фонду бюджету - 40 378 793,0 гривні, по спеціальному фонду бюджету – 94 095 588,15 гривень) , зовнішній борг – 10 797 875,0 гривень.

В структурі місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади місцевий **внутрішній** борг складає 92,6%, а **зовнішній** борг – 7,4%.

За типом боргового інструменту місцевий борг бюджету по кредитах, отриманих від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» та 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 (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.

Розмір місцевого боргу та гарантованого Вінницькою міською радою боргу станом на 31 грудня 2021 року склав 250 538 683,80 гривні, що складає 23,9 відсотка від середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (1 049 802 707,50 гривень) (*індикативні прогнозні показники бюджету розвитку на 2022 рік – 984 629 625,0 гривень; 2023 рік – 1 114 975 790,0 гривень*).

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 (15 125 346,85 гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету (без врахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої субвенції) 3 399 970 700,0 гривень, складає 0,44 відсотка.

Співпраця з рейтинговими агентствами

Для оцінки кредитоспроможності територіальної громади, з метою підтвердження незалежності присвоєння кредитного рейтингу виконавчим комітетом міської ради 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.

За результатами фінансово-господарської діяльності Вінницької міської територіальної громади за I півріччя 2021 року:

- 07.12.2021р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» прийнято рішення, яким Вінницькій міській територіальній громаді було підвищено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня з *uaA+* до *uaAA* - за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний»;

- 20.12.2021р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» прийнято рішення, яким Вінницькій міській територіальній громаді підвищено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня з *uaA* до *uaA+* за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «у розвитку».

Підтверджений кредитний рейтинг Вінницької міської територіальної громади характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками та вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

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