



ВІННИЦЬКА МІСЬКА РАДА ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

вул. Соборна, 59, м. Вінниця, 21050, тел. 59-50-10, тел/факс 59-52-07, E-mail:
vinmfu@vmr.gov.ua

28.01.2022 № 6
м. Вінниця

НАКАЗ

Про затвердження Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 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», враховуючи рішення міської ради від 24.12.2021 № 706 «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік (додається).
2. Програму управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 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 28.01.2022 № 6

**Програма управління місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік**

Загальні положення

Програма управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік (далі – Програма) підготовлена 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.

Звіт про виконання Програми за 2022 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду, оприлюднено на сайті Вінницької міської ради та опубліковано в засобах масової інформації.

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

В 2019-2021 роках до бюджету Вінницької міської територіальної громади (далі – бюджет) здійснено запозичення у формі укладання договору позики (кредитного договору) для забезпечення фінансовим ресурсом видатків бюджету розвитку Вінницької міської територіальної громади:

- від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» для проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти;
- від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця»
- АТ «Укрексімбанк» на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади.

Рішенням Вінницької міської ради від 24 грудня 2021 року №706 «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2022 року - 423 723 047 гривень, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793 гривні, по спеціальному фонду бюджету в сумі 383 344 254,0 гривні;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу - 81 815 915,29 гривень;
- видатки на обслуговування місцевого боргу - 20 470 500 гривень;
- граничний обсяг гарантованого боргу станом на 31 грудня 2022 року в сумі 136 468 273,64 гривні.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов'язань

- по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793 гривні - заборгованість 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.

Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості за середньостроковими позиками перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в Казначействі України, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

- по спеціальному фонду за кредитом від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» в сумі 6 871 375 гривень, за кредитом від АТ «Укрексімбанк» для проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади в сумі 176 472 879 гривень та за кредитом, який планується отримати в установі банку в 2022 році для проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти і охорони здоров'я, в сумі 200 000 000 гривень.

Витрати з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до графіків платежів за запозиченнями.

Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2022 році

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2022 році планується отримати кредит від АТ «Укрексімбанк» для проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади в сумі 180 000 000 гривень (загальна сума запозичення 300 000 000 гривень), а також в установі банку для проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти і охорони здоров'я в сумі 200 000 000 гривень.

За рахунок надходжень бюджету розвитку, а саме коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду), заплановано погашення місцевого боргу в сумі 81 815 915,29 гривень, в тому числі:

- за кредитом від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК», залученим в 2019-2020 роках для проведення реконструкції (термомодернізації) комунальних закладів освіти, - 72 889 415,29 гривень;

- за кредитом від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), залученим в 2020-2021 роках на реалізацію проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця», - 3 926 500 гривень;

- за кредитом АТ «Укресімбанк» для проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади – 5 000 000 гривень.

Фінансування видатків на обслуговування місцевого боргу здійснюватиметься за рахунок доходів загального фонду бюджету.

Стан та структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади

Місцевий борг Вінницької міської територіальної громади, враховуючи вибірку та погашення кредитів, станом на 31 грудня 2022 року має наступну структуру:

- **внутрішній** борг - 416851672 гривні (98,4%), в тому числі **по загальному фонду бюджету** - 40 378 793 гривні (9,5%), **по спеціальному фонду бюджету** – 376 472 879 гривень (88,9%), з них заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 176 472 879 гривень, заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями – 200 000 000,0 гривень;

зовнішній борг - 6 871 375 гривень (1,6%), в тому числі: заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями - 6 871 375 гривень.

За типом боргового інструменту місцевий борг бюджету по кредитах, отриманих від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК», від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) та по кредиту, який планується отримати в установі банку в 2022 році, належить до середньострокових, по кредиту від АТ «Укресімбанк» - до довгострокових.

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 бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки.

Розмір місцевого боргу та гарантованого Вінницькою міською радою боргу станом на 31 грудня 2022 року становитиме 560 191 320,64 гривень, що складатиме 47,8 відсотка від середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (*прогнозні показники бюджету розвитку (без урахування обсягу місцевих запозичень) на 2023 рік – 1 114 975 790 гривень; 2024 рік – 1 226 994 234 гриві, схвалені рішенням виконавчого комітету від 19.08.2021 № 1963 та 24.09.2021р. розглянуті міською радою (рішення №566)*).

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 боргу по запозиченнях (20 470 500,0 гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету (без трансфертів), визначених в рішенні міської ради «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік» від 24.12.2021р. №706 (3 963 786 217,0 гривень), складає 0,52 відсотка.

Оскільки сума погашення та обслуговування місцевого боргу у 2022 році за кредитами від ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК», від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) та від АТ «Укресімбанк» є незначними, а також те що кредити здійснені у національній валюті, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

Співпраця з рейтинговими агентствами

Кредитний рейтинг представляє собою оціночне судження рейтингового агентства щодо кредитоспроможності (платоспроможності) суб'єкта рейтингування та/або за його окремим борговим зобов'язанням. Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за результатами півріччя та року, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань, наявності в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Наявність кредитного рейтингу є ефективним механізмом зниження рівня недовіри, яке спостерігається у сучасних умовах між учасниками фінансового ринку, а також сприяє підвищенню рівня розкриття інформації про потенційних позичальників.

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 на підставі проведеного аналізу економічних та фінансових показників міської територіальної громади рейтингові агентства два рази на рік надають висновки щодо рівня кредитного рейтингу територіальної громади.

З рейтинговим агентством ТОВ «ІВІ-Рейтинг» виконавчий комітет міської ради співпрацює з 2012 року, з рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг» - з 2016 року.

За результатами фінансово-господарської діяльності територіальної громади за 1 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».

Інформація щодо кредитних рейтингів територіальної громади (до 2020 року – міста) регулярно розміщується на офіційному веб-сайті Вінницької міської ради.

Таблиця 1. Історія присвоєння та оновлення кредитного рейтингу рейтинговим агентством ТОВ «ІВІ-Рейтинг»

Рівень рейтингу	uaA-	uaA-	uaA	uaA	uaA	uaA+
Прогноз	позитивний	позитивний	стабільний	стабільний	у розвитку	у розвитку
Дата	19.12.2016	21.12.2017	28.12.2018	18.12.2019	30.09.2020	20.12.2021
Рейтингова дія	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення
Результат оновлення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підвищення

Таблиця 2. Історія присвоєння та оновлення кредитного рейтингу рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг»

Рівень рейтингу	uaA-	uaA	uaA	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Дата	01.12.2016	13.06.2017	28.11.2017	08.06.2018	07.12.2018	10.12.2019	26.11.2020	07.12.2021
Рейтингова дія	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення
Результат оновлення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	Підвищення

Підтверджений територіальній громаді кредитний рейтинг характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими

українськими позичальниками та вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитоспроможності залежить від впливу комерційних, фінансових та економічних умов.

Рівень кредитного рейтингу Вінницької міської територіальної громади підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості територіальної громади;
- ефективним управлінням доходами та видатками бюджету, що забезпечує, достатній рівень ліквідності бюджету та збереження помірною боргового навантаження;
- диверсифікацією господарського комплексу територіальної громади за видами економічної діяльності, високим рівнем соціально-економічного розвитку громади;
- високим рівнем прозорості діяльності міської влади та відповідністю європейським стандартам управління;

Заходи з попередження ризику зниження кредитного рейтингу включатимуть своєчасне і в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом, а також розкриття інформації про стан і структуру боргу, обсягу майбутніх платежів за ним.

Вінницька міська рада зарекомендувала себе як активний учасник ринку муніципальних 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:
Лесь А.М. 59-50-60