



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

28.02.2024 № 6

НАКАЗ

**Про затвердження Звіту про
виконання Програми управління
місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної
громади за 2023 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 2023 рік (додається).
2. Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2023 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 Валєвську І.О.

Директор департаменту

Антоніна ЛЕСЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ департаменту фінансів
Вінницької міської ради
від 28.02.2024 року № 6

**Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної громади за 2023 рік**

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2023 рік (далі – Програма), затвердженої наказом департаменту фінансів Вінницької міської ради від 25.01.2023р. №4, 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
2023 рік, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 23 грудня
2022 року №1340 (зі змінами), в частині місцевого боргу**

В 2023 році Вінницька міська рада мала намір здійснити запозичення до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету від АТ «Укрексімбанк» 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 «Укрексімбанк» та Вінницькою міською радою на суму 196 965 519 гривень.

В зв'язку із воєнним станом в Україні, робота по залученню даного кредиту була призупинена.

Кошти кредиту в сумі 296 267 336,68 гривень планується отримати в 2025 році.

Відповідно до фактичної вибірки кредитних коштів в 2020-2023 роках та умов кредитних договорів протягом 2023 року:

- здійснено погашення кредитів на загальну суму 4 624 682,69 гривень, в тому числі:
 - кредит, отриманий в 2020-2021 роках від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), погашено в сумі 3 926 500,0 гривень,
 - кредит, отриманий в 2022 році від АТ «Укрексімбанк», погашено в сумі 698 182,69 гривні;

• на обслуговування отриманих кредитів з загального фонду бюджету направлено 168 574,99 гривні, в тому числі на обслуговування боргових зобов'язань:

- по кредиту від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» - в сумі 164 094,98 гривні;

- по кредиту від АТ «Укресімбанк» на проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади – в сумі 4 480,01 гривень.

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

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 гривні, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

Обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2023 року склав 43 323 668,0 гривень, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793,0 гривні, по спеціальному фонду бюджету в сумі 2 944 875,0 гривень, що включає отримання кредиту 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 «Укресімбанк» в сумі 3 732 663,32 гривні (в 2021 році – 1 206 172,86 гривні, в 2022 році – 2 526 490,46 гривень), погашення кредиту від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) в сумі 11 736 225,0 гривень (в 2020 році - 279 000,0 гривень, в 2021 році – 3 604 225,0 гривень, в 2022 році – 3 926 500,0 гривень, в 2023 році – 3 926 500,0 гривень), кредиту від АТ «Укресімбанк» в сумі 3 732 663,32 гривні (в 2022 році – 3 034 480,63 гривень, в 2023 році – 698 182,69 гривні).

Боргові інструменти, за допомогою яких було забезпечено фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2023 році

Протягом 2023 року фінансування видатків на обслуговування місцевого боргу здійснювалось за рахунок доходів загального фонду бюджету.

Джерелом погашення місцевого боргу за кредитом від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) в сумі 3 926 500,0 гривень та за кредитом від АТ «Укресімбанк» в сумі 698 182,69 гривні було надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2023 році

На кінець 2023 року по бюджету Вінницької міської територіальної громади утворився місцевий борг в сумі 43 323 668,0 гривень, в тому числі внутрішній борг по загальному фонду бюджету – 40 378 793,0 гривні, зовнішній борг по спеціальному фонду бюджету – 2 944 875,0 гривень.

В структурі місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади місцевий **внутрішній** борг складає 93,2%, а **зовнішній** борг – 6,8%.

За типом боргового інструменту місцевий борг бюджету по кредиту, отриманому від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) належить до середньострокових.

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 міською територіальною громадою 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 2023 року склав 43 323 668,0 гривень, що складає 1,97 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 (168 574,99 гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету (без врахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої субвенції) 4 116 324 505,0 гривень, складає 0,004 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 2023 року:

- 28.11.2023р. 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 збереженням у контрольному списку;

- 24.11.2023р. 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 «у розвитку» та збереженням у контрольному списку.

Незважаючи на прогнози «у розвитку», які обумовлені тривалими військовими діями на території України через агресію з боку РФ, підтвержений 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

Антоніна ЛЕСЬ

Виконавець:
І. Валєвська
59 50 60