

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ

долговой политики городского округа – город Волжский Волгоградской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

1. Общие положения

Основные направления долговой политики городского округа – город Волжский Волгоградской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – долговая политика) составлены в соответствии с пунктом 13 статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и в целях реализации ответственной долговой политики при исполнении бюджета в 2023-2025 годах.

Основные направления долговой политики городского округа – город Волжский Волгоградской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов:

сохраняют преемственность и ориентированы на удовлетворение потребности в муниципальных заимствованиях городского округа – город Волжский Волгоградской области;

минимизируют расходы на обслуживание муниципального долга;

поддерживают объем и структуру долговых обязательств на оптимальном уровне исключая их неисполнение;

обеспечивают снижение рисков, возникающих в процессе управления муниципальным долгом.

Долговая политика является составной частью бюджетной политики, которая формируется в соответствии с основными направлениями социально-экономического развития городского округа на 2023 год и на плановый период 2024 - 2025 годов.

Приоритетом долговой политики в 2023-2025 годах будет поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, при полном исполнении принятых расходных обязательств в условиях ухудшения экономической ситуации, обусловленной неблагоприятными внешнеполитическими факторами.

Информация о долговой политике является открытой и общедоступной. Сведения о долговых обязательствах размещаются на официальном сайте управления финансов администрации городского округа в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

2. Итоги реализации долговой политики в 2021-2022 годах

По итогу 2021 года муниципальный долг составил 1 449,2 млн. руб., увеличившись на 119,2 млн. руб. по сравнению с предыдущим годом. Основной причиной роста муниципального долга стало снижение собственных доходов в 2021 году по сравнению с предыдущим годом при необходимости исполнения увеличившихся расходных обязательств.

В 2021 году администрацией городского округа заключено соглашение с комитетом финансов Волгоградской области о предоставлении бюджету городского округа из областного бюджета бюджетного кредита для погашения долговых обязательств в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным от кредитных организаций (далее – бюджетный кредит для погашения долговых обязательств) в размере 749,2 млн руб. со сроком возврата в 2025 году в сумме 149,8 млн руб. и в 2026 году в сумме 599,3 млн руб. под 0,1% годовых. Привлеченные средства в полном объеме были направлены на погашение долговых обязательств по рыночным заимствованиям с наиболее высокими ставками обслуживания в соответствии с условиями предоставления бюджетного кредита на погашение долговых обязательств. В результате привлечения бюджетного кредита на погашение долговых обязательств в

2021 году сложилась экономия по расходам на обслуживание муниципального долга в размере 23,7 млн руб.

Кроме того, в 2021 году продолжена работа по предоставлению Управлением Федерального казначейства по Волгоградской области бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, в результате был привлечен бюджетный кредит в размере 163,6 млн руб. со сроком погашения в декабре 2021 года. Экономия расходов на обслуживание муниципального долга в 2021 году, в результате привлечения бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета составила 5,2 млн руб.

С целью рефинансирования имеющихся долговых обязательств в 2021 году проведено 6 аукционов на предоставление кредитных средств. По результатам состоявшихся аукционов заключено 4 муниципальных контракта от одного года до двух лет (минимальная ставка составила 6,28% годовых, максимальная – 7,26% годовых при ключевой ставке Банка России 5,5% годовых)

В 2021 году городским округом осуществлялась работа по замещению кредитов банков временно свободными средствами, находящимися на лицевых счетах муниципальных учреждений, а так же средств бюджета от перечисления межбюджетных трансфертов. В результате этого за истекший 2021 год сложилась экономия в сумме 6,9 млн руб.

Решением Волжской городской Думы Волгоградской области от 23.12.2021 № 180-ВГД «О бюджете городского округа – город Волжский Волгоградской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 11.10.2022 № 225-ВГД) установлен верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа по состоянию на 01.01.2023 в сумме 1 531 159 000 руб.

В 2022 году в результате привлечения бюджетного кредита на погашение долговых обязательств сложилась экономия 51,8 млн руб., что было учтено при формировании проекта бюджета и, как следствие, снижены расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году.

В текущем финансовом году Управлением Федерального казначейства по Волгоградской области городу Волжскому предоставлен бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в общей сумме 348,6 млн руб., в том числе в феврале 2022 года на 174,3 млн руб., который погашен в октябре 2022 года, и в октябре 2022 года на 174,3 млн руб. со сроком погашения в декабре 2022 года. Ожидаемая экономия расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году, в результате привлечения бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, составит 9,8 млн. руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 1 октября 2022 года составил 1 367,5 млн руб., в том числе кредиты кредитных организаций составили 444 млн руб., бюджетные кредиты – 923,5 млн руб.

Структура рыночного долга в 2022 году состоит из среднесрочных коммерческих кредитов (от одного года до трех лет), бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, и бюджетного кредита для погашения долговых обязательств. Городским округом используются как возобновляемые так и невозобновляемые режимы кредитных линий. Возобновляемая форма кредитной линии используется для более эффективного использования заемных средств.

Невозобновляемая форма кредитной линии используется для привлечения кредитных ресурсов в пределах установленного лимита с учетом неснижаемой части муниципального долга в текущем финансовом году.

Все установленные ограничения по объему муниципального долга и сумме расходов на его обслуживание соблюдены, погашение имевшихся долговых обязательств произведено своевременно и в полном объеме.

С целью рефинансирования имеющихся долговых обязательств в 2022 году проведен аукцион на предоставление кредитных средств. В результате аукциона заключен муниципальный контракт сроком на два года под 10,02% годовых. Увеличение стоимости кредитования (средняя ставка по заключенным контрактам на 01.10.2022 составляет 7,02% годовых) обусловлено ростом ключевой ставки ЦБ РФ. По состоянию на 1 октября 2022 года ключевая ставка установлена на уровне 7,5% годовых (на 01.10.2021 – 6,75 % годовых).

Кроме того, для рефинансирования имеющихся долговых обязательств планируется провести 4 аукциона до конца 2022 года сроком до двух лет. Целевым ориентиром при планировании аукционов по прежнему остается показатель «ключевая ставка ЦБ РФ плюс один процент».

Городским округом в 2022 году продолжена практика замещения кредитов банков временно свободными средствами, находящимися на лицевых счетах муниципальных учреждений, а также управление остатками средств, находящимися на едином счете бюджета. Ожидаемая экономия за 2022 год в результате временного замещения коммерческих кредитов составит 11,3 млн руб. (фактическая экономия на 01.10.2022 – 10,3 млн руб.).

Общая экономия бюджетных расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 году ожидается в размере 21,1 млн руб. от первоначально утвержденного плана.

3. Основные факторы, определяющие характер и направление долговой политики городского округа

Основными факторами, оказывающими влияние на характер и направления долговой политики, являются:

- высокий объем муниципального долга;
- изменения бюджетного законодательства Российской Федерации и законодательства Российской Федерации о налогах и сборах в части внедрения практики единого налогового платежа с 01.01.2023;
- возврат в 2025 году части бюджетного кредита на погашение долговых обязательств в сумме 149,8 млн руб.;
- необходимость финансового обеспечения принятых расходных обязательств городского округа в полном объеме.

Долговая политика городского округа в 2023 – 2025 годах будет реализовываться в условиях продолжения воздействия на Российскую Федерацию внешнеполитических факторов. Вместе с тем планируемый профицит бюджета в сумме 30 млн руб. на 2024 год и в сумме 20 млн руб. на 2025 год позволит снизить объем муниципального долга в среднесрочной перспективе.

Предоставление муниципальных гарантий в 2023 - 2025 годах не предусмотрено.

4. Цели и задачи долговой политики городского округа

Реализация основных направлений долговой политики в 2023 - 2025 годах будет направлена на достижение следующих целей:

- поддержание уровня долговой нагрузки на экономически безопасном уровне;
- обеспечение сбалансированности и устойчивости исполнения бюджета городского округа;
- снижение расходов на обслуживание муниципального долга;
- улучшение позиции городского округа в группе заемщиков долговой устойчивости.

Для достижения целей необходимо решение следующих задач:

- увеличение собственных доходов бюджета городского округа – город Волжский Волгоградской области;
- снижение объемов рыночного долга до размеров, установленных соглашением на предоставление бюджетного кредита на погашение долговых обязательств;
- своевременное исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию муниципального долга, выполнение условий договоров о предоставлении городскому округу бюджетных кредитов;
- замещение временно свободными средствами муниципальных учреждений коммерческих кредитов банков;
- обеспечение открытости (прозрачности) информации о муниципальном долге и осуществляемых городом муниципальных заимствованиях в средствах массовой информации и информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5. Инструменты реализации долговой политики

Основными инструментами реализации долговой политики в 2023-2025 годах будут являться:

- использование механизма привлечения средств краткосрочного бюджетного кредита за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета города в течение финансового года;
- привлечение кредитов кредитных организаций на конкурентной основе в целях погашения действующих долговых обязательств по максимально выгодным процентным ставкам, в условиях регулярного мониторинга рынка финансовых услуг и размера ключевой ставки Банка России.
- мониторинг соответствия параметров муниципального долга ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- эффективное управление свободными остатками средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств городского бюджета;
- изыскание возможности направления налоговых и неналоговых доходов, полученных в ходе исполнения бюджета сверх утвержденного решением бюджета на очередной финансовый год на погашение долговых обязательств города;
- мониторинг рынка предложений финансовых услуг и процентных ставок по ним.

6. Анализ рисков для бюджета городского округа, возникающих в процессе управления муниципальным долгом

При реализации долговой политики могут возникнуть следующие базовые риски:

- процентный риск – риск увеличения объема расходов на обслуживание муниципального долга вследствие роста процентных ставок за пользование заемными средствами на финансовом рынке;
- риск рефинансирования – отсутствие возможности осуществить на приемлемых условиях новые муниципальные заимствования для своевременного погашения долговых обязательств в условиях ухудшения экономической ситуации на рынке кредитных услуг и снижения поступлений доходов бюджета;
- операционный риск – вероятность возникновения потерь (убытков) и (или) дополнительных затрат вследствие нарушения бюджетного законодательства, иных правил управления муниципальным долгом.

При реализации долговой политики также необходимо учитывать риск снижения доходов городского бюджета из-за неблагоприятных внешнеполитических факторов и

изменения сроков зачисления налоговых доходов в результате внедрения практики единого налогового платежа.

Указанные риски должны снижаться путем обеспечения системы постоянного контроля.

Начальник управления финансов
администрации городского округа –
город Волжский Волгоградской области



Л.Р. Кузьмина

