



ПОСТАНОВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЯТИГОРСКА
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

12.09.2022

г. Пятигорск

№ 3503

Об утверждении основных направлений долговой политики города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

В соответствии с пунктом 13 статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распоряжением Правительства Ставропольского края от 23 августа 2022 г. № 607-рп «Об утверждении основных направлений долговой политики Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», решением Думы города Пятигорска от 19 февраля 2015 г. № 1-51 РД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске», -

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемые основные направления долговой политики города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

2. Муниципальному учреждению «Финансовое управление администрации города Пятигорска» подготовку и составление проекта решения Думы города Пятигорска «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» осуществлять в соответствии с основными направлениями долговой политики города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

3. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации города Пятигорска Карпову В.В.

4. Настоящее постановление вступает в силу со дня его подписания.

Глава города Пятигорска



Д.Ю.Воршилов



УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением администрации
города Пятигорска

№ 3503

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ долговой политики города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

1. Общие положения

Основные направления долговой политики города-курорта Пятигорска на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (далее – долговая политика) разработаны в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), распоряжением Правительства Ставропольского края от 23 августа 2022 г. № 607-рп «Об утверждении основных направлений долговой политики Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», распоряжением Правительства Ставропольского края от 28 сентября 2018 г. № 402-рп «О Программе консолидации бюджетных средств в целях оздоровления государственных финансов Ставропольского края на 2018-2024 годы», Программой оздоровления муниципальных финансов города-курорта Пятигорска на 2018-2025 годы, утверждённой постановлением администрации города Пятигорска от 30.10.2018 № 4193 и муниципальной программой города-курорта Пятигорска «Управление финансами», утверждённой постановлением администрации города Пятигорска от 28.08.2017 № 3609.

Долговая политика устанавливает совокупность мероприятий, проводимых органами местного самоуправления по организации и исполнению своих функций и задач в области долговых обязательств города-курорта Пятигорска (далее – долговые обязательства города), и определяется текущими особенностями развития города-курорта Пятигорска в экономике региона и Российской Федерации в целом.

Долговая политика направлена на обеспечение сбалансированности и долговой устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска (далее – бюджет города) и минимизации стоимости обслуживания муниципального долга.

2. Итоги реализации долговой политики за период 2019 – 2021 годов и анализ текущего состояния муниципального долга

На 01.01.2020 года муниципальный долг составил 995,0 млн. рублей или 65,9 % к объёму налоговых и неналоговых доходов бюджета города без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (далее – налоговые и неналоговые доходы бюджета города). На 01.01.2021 года муниципальный долг составил 899,0 млн. рублей или 56,3 % к объёму налоговых и неналоговых до-

ходов бюджета города. На 01.01.2022 года муниципальный долг составил 790,0 млн. рублей или 42,7 % к объёму налоговых и неналоговых доходов бюджета города.

Динамика показателей муниципального долга по итогам 2019 - 2021 годов и прогнозной оценке на 2022 год приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2019	2020	Динамика изменения 2020 г. к 2019 г. в %	2021	Динамика изменения 2021 г. к 2020 г. в %	2022	Динамика изменения 2022 г. к 2021 г. в %
		год	год		гсд		год	
		Сумма (млн. руб.)	Сумма (млн. руб.)		Сумма (млн. руб.)		Сумма (млн. руб.)	
	Муниципальный долг, всего, в том числе:	995,0	899,0	-9,7	790,0	-12,1	962,0	+21,8
1.	Кредиты кредитных организаций	995,0	899,0	-9,7	790,0	-12,1	472,0	-40,3
2.	Кредиты из краевого бюджета	0	0	0	0	0	490,0	-
3.	Муниципальные гарантии	0	0	0	0	0	0	0

Принятые в 2020-2021 годах меры по эффективному управлению муниципальными финансами позволили:

снизить муниципальный долг по состоянию на 01.01.2021 года по сравнению с объемом муниципального долга на 01.01.2020 года на 96,0 млн. рублей или на 9,7 процентов и снизить долговую нагрузку с 65,9% за 2019 год до 56,3% за 2020 год;

снизить муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 года по сравнению с объемом муниципального долга на 01.01.2021 года на 109,0 млн. рублей или на 12,1 процентов и снизить долговую нагрузку с 56,3% за 2020 год до 42,7% за 2021 год.

Муниципальные гарантии в 2019 - 2021 годах не предоставлялись. В 2022 году предоставление муниципальных гарантий также не планируется.

При формировании бюджета на 2022 год планировался объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 1 205,0 млн. рублей.

По прогнозной оценке, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2023 года составит 962,0 млн. рублей, что меньше на 243,0 млн. рублей, чем планировалось первоначально.

Прогнозная динамика роста муниципального долга в 2022 году к сложившемуся в 2021 году долгу связана с необходимостью финансирования расходов социально-значимых статей бюджета города и соответственно привлечения в бюджет заемных средств.

Установилась устойчивая динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга. В 2019 году они составили 47,31 млн. рублей, в 2020 году – 36,02 млн. рублей, в 2021 году – 21,39 млн. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2020 году по отношению к 2019 году снизились на 23,9%, а в 2021 году по отношению к 2020 году снизились на 40,6%. По прогнозу расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году составят не более 20,00 млн. рублей.

Принятые Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ России) решения о значительном снижении размера ключевой ставки (с 7,75% на 1 января 2019 года до 4,25% на 22.03.2021 года) дали реальную возможность осуществить заимствования под наименьшую процентную ставку и обеспечить значительное снижение расходов на обслуживание муниципального долга.

Однако с 22.03.2021 года ключевая ставка ЦБ России увеличивалась с 4,5% и до 9,5% на 14.02.2022 года. А с 28.02.2022 года она была установлена в размере 20%. Далее ключевая ставка в текущем году снижалась и с 22.07.2022 года она установлена в размере 8%.

Постоянно проводимый мониторинг и анализ часто изменяющейся ключевой ставки, устанавливаемой ЦБ России, повлиял на необходимость проведения аукционов на привлечение в бюджет города кредитов в определенных объемах и на приемлемых условиях, в целях обеспечения экономии бюджетных средств.

Процентная ставка по заключенным в 2019 - 2021 годах муниципальным контрактам в целях привлечения коммерческих кредитов не превышала уровень ключевой ставки, установленной ЦБ России, увеличенный на 1 процент годовых, в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 18 февраля 2009 года № 50-п «Об утверждении Порядка предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Ставропольского края бюджетных кредитов» (далее – Постановление Правительства СК № 50-п).

Особое внимание в 2019-2021 годах уделено минимизации расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга. Для этого проведены следующие мероприятия:

привлечены краткосрочные бюджетные кредиты из федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города под 0,1 процента годовых;

привлечены временно свободные средства муниципальных бюджетных и автономных учреждений города;

проведены аукционы в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в целях рефинансирования действующих кредитов кредитных организаций, в том числе:

в 2019 году – 9 аукционов по результатам, которых заключено 5 муниципальных контрактов (процентные ставки снижены с 7,8 процента годовых до 6,81 процента годовых),

в 2020 году – 11 аукционов, по результатам которых заключено 5 муниципальных контрактов (процентные ставки снижены с 6,81 процента годовых до 5,25 процента годовых).

в 2021 году – 12 аукционов, по результатам которых заключено 2 муниципальных контракта (процентные ставки 7,5 процента годовых).

Следует отметить отказ кредитных организаций в предоставлении среднесрочных и долгосрочных заимствований под ставку кредитования ключевая ставка плюс один процент на условиях, которые установлены Постановлением Правительства СК № 50-п, что также определяет необходимость проведения аукционов в зависимости от конъюнктуры рынка банковских услуг. Таким образом, заключенные муниципальные контракты на привлечение в бюджет кредитных средств на краткосрочный период явились основанием, по установленным БК РФ параметрам, к отнесению Министерством финансов Ставропольского края города-курорта Пятигорска к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости по не зависящим от муниципального образования причинам и действиям.

Проведенные в 2019-2021 годах мероприятия по экономически обоснованному периоду привлечения заимствований в целях оптимального снижения расходов на обслуживание муниципального долга позволили достигнуть экономии средств бюджета города в общей сумме 165,7 млн. рублей, в том числе за счёт:

управления остатками средств бюджетных, автономных и казённых учреждений на едином счёте бюджета города в сумме 26,7 млн. рублей;

привлечения в бюджет города бюджетного кредита из средств федерального бюджета в сумме 21,7 млн. рублей;

привлечения в бюджет города бюджетных кредитов из средств краевого бюджета в сумме 10,9 млн. рублей;

перекредитования ранее заключённых контрактов на меньшую процентную ставку по кредитам в сумме 33,4 млн. рублей;

снижения объёма привлечения кредитных ресурсов по сравнению с плановыми показателями в сумме 73,0 млн. рублей.

Результатом мер, направленных на минимизацию расходов на обслуживание муниципального долга, явилось ежегодное увеличение экономии средств, что позволило перенаправить средства на другие социально значимые расходы бюджета города.

В 2022 году, как и в предыдущие периоды, принимаются меры по привлечению в бюджет города бюджетных кредитов. Принятые меры позволили привлечь бюджетный кредит в размере 156,95 млн. рублей из федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счёте бюджета города под 0,1 процент годовых со сроком возврата до 15 декабря 2022 года. Экономия средств бюджета города от привлечения бюджетного кредита из федерального бюджета прогнозно составит более 9,0 млн. рублей.

Кроме того, в бюджет города привлечен бюджетный кредит в размере 490,0 млн. рублей из бюджета Ставропольского края на погашение долговых обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций под 0,1 процент годовых со сроками погашения начиная с 01 ноября 2025 года и до 10 августа 2027 года. Экономия бюджетных средств от привлечения бюджетного кредита из бюджета Ставропольского края за 2022 год прогнозно составит более 14,0 млн. рублей.

В среднесрочной перспективе кредиты, привлеченные от кредитных организаций и бюджетные кредиты, сохранятся в качестве источников финансирования дефицита бюджета города, а также погашения долговых обязательств.

3. Основные факторы, определяющие характер и направления долговой политики

Основными факторами, определяющими характер и направления долговой политики, являются:

- изменения, вносимые в законодательство Российской Федерации о налогах и сборах и в БК РФ;

- изменения, вносимые в законодательство Ставропольского края;

- динамика частых изменений ключевой ставки, устанавливаемой ЦБ России;

- рост расходных обязательств города вследствие принятия решений о реализации задач, определённых указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;

- необходимость ежегодной индексации расходов бюджета города на выплату заработной платы работников бюджетной сферы и оплату коммунальных услуг;

- потребность в привлечении рыночных заимствований как для перекредитования ранее полученных кредитных ресурсов, так и в целях обеспечения финансирования дефицита бюджета города;

- потребность в привлечении заимствований из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- необходимость выполнения условий по привлечению в бюджет города кредитов от кредитных организаций исключительно по ставкам на уровне не более чем уровень ключевой ставки, установленной ЦБ России, увеличенный на 1% годовых, в соответствии с постановлением Правительства СК № 50-п.

4. Цели и задачи долговой политики

Цели долговой политики:

Целями долговой политики являются:

сохранение объёма муниципального долга на экономически безопасном уровне;

минимизация расходов бюджета города по обслуживанию муниципального долга;

управление рисками, связанными с осуществлением заимствований и управлением муниципальным долгом.

Задачи долговой политики:

обеспечение размера дефицита бюджета города в 2023 - 2025 годах на уровне, соответствующем требованиям бюджетного законодательства;

осуществление муниципальных заимствований в объеме обеспечения сбалансированности бюджета города;

минимизация стоимости привлекаемых заимствований;

мониторинг рынка финансовых услуг;

мониторинг текущей ситуации по исполнению бюджета города с целью управления рисками, влияющими на достижение целей долговой политики.

Достижение целей и решение задач долговой политики осуществляется путём выполнения комплекса мероприятий по следующим основным направлениям долговой политики:

1. Сохранение объёма муниципального долга на экономически безопасном уровне за счет:

соблюдения требований бюджетного законодательства в части параметров дефицита бюджета города и муниципального долга;

осуществления мероприятий, направленных на рост доходной и оптимизацию расходной частей бюджета города;

осуществления мониторинга использования бюджетных ассигнований получателями средств бюджета города в целях своевременного принятия решения о сокращении невостребованных бюджетных ассигнований и объёма заимствований при исполнении бюджета города;

направления остатков средств на едином счете бюджета города (без учета безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение и подлежащих возврату в доход бюджета Ставропольского края), образовавшихся на начало текущего финансового года, и дополнительных доходов, поступивших сверх утвержденных годовых назначений при исполнении бюджета города, на сокращение дефицита бюджета города в целях снижения объёма муниципального долга.

2. Минимизация расходов бюджета города по обслуживанию муниципального долга за счет:

привлечения из федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета города в целях сокращения сроков использования кредитов, полученных от кредитных организаций;

привлечения временно свободных средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений города в целях сокращения сроков использования кредитов, полученных от кредитных организаций;

привлечения остатков средств, поступающих во временное распоряжение муниципальных казённых учреждений города, в целях сокращения сроков использования кредитов, полученных от кредитных организаций;

постоянного мониторинга рынка банковских услуг в целях принятия экономически обоснованных решений по привлечению в бюджет города кредитных ресурсов по минимально возможным процентным ставкам;

оптимизации структуры муниципального долга за счёт привлечения среднесрочных и долгосрочных заимствований в общем объёме долговых обязательств города в целях равномерного распределения долговой нагрузки на бюджет города в текущем году и плановом периоде;

3. Мониторинг текущей ситуации по исполнению бюджета города с целью управления возможными рисками, в рамках которого предполагается:

постоянное проведение анализа экономической ситуации, влияющей на доходы и расходы бюджета города;

ведение кассового плана исполнения бюджета, с целью выявления экономически обоснованной потребности осуществления заимствований и (или) возврата заемных средств;

своевременное исполнение принятых обязательств по погашению и обслуживанию муниципального долга;

поддержание на высоком уровне деловой репутации города-курорта Пятигорска, как заёмщика средств при привлечении кредитных ресурсов.

5. Инструменты реализации долговой политики

Инструментами реализации долговой политики являются:

кредиты кредитных организаций;

бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

6. Основные риски, связанные с реализацией долговой политики

Основными рисками, связанными с реализацией долговой политики, являются:

риск снижения ликвидности рынка заимствований;

риск роста процентных ставок.

Риск снижения ликвидности рынка заимствований связан с неполучением денежных средств на финансирование дефицита бюджета города и погашение долговых обязательств города в случае отказа кредитных организаций от предоставления заёмных средств. Снижение данного риска возможно в случае замещения средств, не полученных от кредитных организаций, бюджетными кредитами, предоставляемыми из федерального бюджета и (или) бюджета Ставропольского края, либо путём сокращения расходов бюджета города на такую же сумму.

Риск роста процентных ставок на рынке заимствований влечёт возникновение дополнительных расходов бюджета города. Снижение данного риска

возможно за счёт маневрирования различными инструментами заимствований, сроками их использования или за счёт перераспределения средств бюджета города в пользу расходов по обслуживанию муниципального долга за счёт иных расходных обязательств в пределах расходов, утверждённых решением Думы города Пятигорска о бюджете на текущий год и плановый период.