



ДНІПРОВСЬКА МІСЬКА РАДА  
ДЕПАРТАМЕНТ ЕКОНОМІКИ, ФІНАНСІВ ТА МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

НАКАЗ

№ 06. 2019

№ 46/1

Про затвердження Звіту про  
виконання Програми управління  
місцевим боргом міського бюджету  
м. Дніпра за 2018 рік

На виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012  
№ 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками,  
пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом»

НАКАЗУЮ:

Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом  
міського бюджету м. Дніпра за 2018 рік згідно з додатком.

Заступник міського голови з  
питань діяльності виконавчих  
органів, директор департаменту

В. В. Міллер

Додаток  
до наказу заступника міського  
голови, директора департаменту  
економіки, фінансів та міського  
бюджету Дніпровської  
міської ради  
від 20.08.2019 № 46/1

## Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом міського бюджету м. Дніпра за 2018 рік

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом міського бюджету м. Дніпра за 2018 рік підготовлено на виконання вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом».

### I. Показники міського бюджету на 2018 рік в частині місцевого боргу

Відповідно до рішення Дніпровської міської ради від 06.12.2017 № 3/27 «Про міський бюджет на 2018 рік», зі змінами, було встановлено граничний розмір місцевого боргу міського бюджету станом на 31.12.2018 в сумі 500 000,0 тис. грн. за внутрішнім запозиченням до міського бюджету в ПАТ АБ «Укргазбанк».

Загальні витрати на обслуговування місцевого боргу в 2018 році за рахунок коштів міського бюджету були заплановані в обсязі 22 292,887 тис. грн.

Платежі з погашення місцевого боргу на 2018 рік не планувалися.

У 2018 році на обслуговування місцевого боргу було спрямовано 22 131,013 тис. грн. відповідно до фактично отриманих кредитних коштів у сумі 498 660,806 тис. грн.

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

### II. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалося фінансування міського бюджету у 2018 році

Погашення в 2018 році місцевого боргу по кредиту, отриманого від ПАТ АБ «Укргазбанк», не здійснювалося.

### III. Структура місцевого боргу міського бюджету

Структура місцевого боргу міського бюджету на кінець 2018 року в загальній сумі 498 660,806 тис. грн. на 100 % складається із внутрішнього місцевого запозичення у формі кредиту від ПАТ АБ «Укргазбанк». За типом боргового інструменту місцевий борг міського бюджету належить до середньострокового з повним його погашенням у 2020 році.

Відповідно до частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України загальний обсяг місцевого боргу станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку, визначеного відповідно до показників на наступні за плановим два бюджетні періоди у прогнозі відповідного місцевого бюджету.

На кінець 2018 року обсяг місцевого боргу склав 17,2% середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2019-2020 роки, відповідно дотримано вимоги законодавства. Згідно з рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 14.12.2017 року № 959 «Про схвалення прогнозу показників міський бюджет м. Дніпра на 2019 – 2020 роки» індикативні прогнозні показники бюджету розвитку м. Дніпра склали:

2019 рік – 2 899 334,4 тис. грн.;

2020 рік – 2 900 967,7 тис. грн.

### IV. Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов'язаних з управлінням місцевим боргом

Розмір місцевого боргу міського бюджету на 31.12.2018 склав 498 660,806 тис. грн., що не перевищує граничний розмір зазначеного у рішенні Дніпровської міської ради від 06.12.2017 № 3/27 «Про міський бюджет на 2018 рік», зі змінами.

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду та фактичного обсягу надходжень бюджету розвитку міського бюджету (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів) становить 20,3% проти запланованих 21,0 %. Цей показник свідчить про низький рівень боргового навантаження на міський бюджет. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) склала 0,5%, як і планувалося.

Позика здійснена у національній валюті.

Зважаючи на вищенаведені фактори, ризики щодо вчасного обслуговування місцевого боргу в 2018 році були мінімальними.

## V. Співпраця з рейтинговими агентствами

Дніпровська міська рада та її виконавчі органи при реалізації міських програм, пов'язаних з розвитком міської інфраструктури, активно працюють у напрямку залучення позикових коштів, і цей факт обумовлює необхідність наявності кредитного рейтингу. Наявність кредитного рейтингу вважається ефективним механізмом зниження рівня недовіри, яке спостерігається в сучасних умовах між учасниками фінансового ринку, а також сприяє підвищенню рівня розкриття інформації про потенційних позичальників.

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.

Рейтингова агенція Fitch Ratings у 2018 році присвоїла місту Дніпру довготермінові рейтинги дефолту емітенту в іноземній та національній валюті на рівні «В-» із «Стабільним» прогнозом і короткотерміновим рейтингом дефолту емітенту в іноземній валюті «В». Довготерміновий рейтинг міста по національній шкалі присвоєно на рівні «АА-(ukr)» із «Стабільним» прогнозом.

Кредитоспроможність міста на самостійній основі оцінюється на рівні «ВВ-», що відображає поєднання ризик-профілю як уразливого і сильних показників боргу, яке дає оцінку стійкості до боргового навантаження на рівні «aaa».

Для проведення аналітичного дослідження використовуються, зокрема, наступні інформаційні матеріали: показники економічного та соціального розвитку міста Дніпро, казначейська звітність про виконання міського бюджету, статистична інформація, щорічні програми соціально-економічного розвитку м. Дніпра, звіти про їх виконання, а також інформація з відкритих джерел тощо.

Заступник міського голови, директор  
департаменту економіки, фінансів та  
міського бюджету Дніпровської  
міської ради



В. В. Міллер