

Додаток
до наказу Департаменту бюджету і фінансів
«Про затвердження програми управління
боргом бюджету Харківської міської
територіальної громади на 2024 рік»
від 25.01.2024 року № 5-в

Програма управління боргом бюджету Харківської міської територіальної громади на 2024 рік

1. Загальні положення

Програма управління боргом бюджету Харківської міської територіальної громади на 2024 рік підготовлена відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815.

Звіт про виконання програми управління боргом бюджету Харківської міської територіальної громади за звітний бюджетний період буде сформовано та опубліковано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

2. Показники рішення «Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2024 рік» в частині місцевого боргу і місцевих запозичень бюджету Харківської міської територіальної громади

Рішенням 20 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.11.2023 № 447/23 «Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2024 рік» встановлено видатки на обслуговування місцевого боргу в сумі 229,3 млн гривень для покриття обслуговування позики на придбання електробусів для міста Харкова.

3. Показники рішення "Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2024 рік " в частині надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань Харківської міської ради за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії

Рішенням 20 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.11.2023 № 447/23 «Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2024 рік» передбачено кошти на виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії, у сумі 751,7 млн гривень.

Зазначені витрати бюджету Харківської міської територіальної громади на 2024 рік спрямовано на забезпечення своєчасного і безумовного обслуговування і погашення боргових зобов'язань перед міжнародними фінансовими організаціями (Європейський інвестиційний банк, Європейський банк реконструкції та розвитку, Міжнародний банк реконструкції та розвитку) такими комунальними підприємствами міста:

- КП «Харківводоканал», який отримав кредитні кошти Міжнародного банку реконструкції та розвитку на реалізацію інвестиційного проєкту з модернізації каналізаційних насосних станцій. Сума отриманої комунальним підприємством «Харківводоканал» позики становить 5,4 млн дол. США. Погашення основного боргу, а також оплата відсотків за користування кредитом комунальним підприємством здійснюється 2 рази на рік (до 15 квітня і до 15 жовтня). Передбачено 20,6 млн гривень.

- КП «Тролейбусне депо № 2» за кредитом Європейського банку реконструкції та розвитку (10,0 млн євро) на реалізацію інвестиційного підпроєкту «Придбання рухомого складу міського електротранспорту». Передбачено 70,5 млн гривень.

- КП «Тролейбусне депо № 3», за кредитом Європейського інвестиційного банку (10,0 млн євро) на реалізацію інвестиційного підпроєкту «Придбання рухомого складу міського електротранспорту». Передбачено 4,0 млн гривень.

- КП «Харківський метрополітен» за кредитом Європейського інвестиційного банку (45,0 млн євро) за інвестиційним проєктом «Оновлення рухомого складу Харківського метрополітену», за кредитом Європейського банку реконструкції та розвитку (80,0 млн євро) за інвестиційним проєктом «Розширення метрополітену у м. Харкові». Передбачено 656,6 млн гривень.

Видатки передбачено виходячи з прогнозного курсу євро на рівні 43,38 гривень.

4. Оцінка ризиків

Рішенням 20 сесії Харківської міської ради 8 скликання від 22.11.2023 № 447/23 «Про бюджет Харківської міської територіальної громади на 2024 рік» встановлено граничний обсяг гарантованого місцевою радою боргу у сумі 3,5 млрд гривень.

Видатки на обслуговування боргових зобов'язань Харківської міської ради, що мають бути здійснені у 2024 році за рахунок коштів бюджету Харківської міської територіальної громади, передбачені в розмірі 229,3 млн гривень.

Частка видатків з обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету Харківської міської територіальної громади на 2024 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) орієнтовно становитиме 1,6 %, що відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10%).

Джерелом виплати видатків з обслуговування місцевого боргу є кошти загального фонду бюджету Харківської міської територіальної громади.

Відповідно до ч.3 ст.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, 1¹ частини першої статті 64, пунктом 1 частини першої статті 66 Бюджетного кодексу України, та міжбюджетних трансфертів.

Показники загального фонду бюджету Харківської міської територіальної громади за основними видами доходів, 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, 1¹ частини першої статті 64, пунктом 1 частини першої статті 66 Бюджетного кодексу України, та міжбюджетних трансфертів складають: за 2021 рік – 6 341,2 млн гривень, за 2022 рік – 4 118,7 млн гривень, за 2023 рік – 5 343,8 млн гривень.

Середньорічний обсяг доходів загального фонду бюджету Харківської міської територіальної громади складає 5 267,9 млн гривень.

Таким чином, обсяг гарантованого боргу бюджету міста не перевищує 200 відсотків середньорічного обсягу доходів загального фонду бюджету без урахування доходів, визначених пунктами 1, 1¹ частини першої статті 64, пунктом 1 частини першої статті 66 Бюджетного кодексу України, та міжбюджетних трансфертів

5. Підвищення кредитних рейтингів

Попри воєнну агресію РФ в місті Харкові продовжується реалізація інвестиційних проектів із залученням внутрішніх і зовнішніх інвесторів.

Харківська міська рада та її виконавчі органи при реалізації міських програм, пов'язаних з розвитком міської інфраструктури, активно працюють з позиковими коштами, і цей факт обумовлює необхідність наявності кредитного рейтингу.

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.

Місто Харків співпрацює з ТОВ «Рейтингове агентство «ІВІ-Рейтинг», та з двома міжнародними рейтинговими агентствами – «Moody's Investors Service» та «Fitch Ratings».

Станом на 01 січня 2024 року:

Міжнародне рейтингове агентство «Fitch Ratings Ltd» підтвердило довгострокові рейтинги дефолту емітента («РДЕ») в іноземній та національній валюті на рівні «СС», довгостроковий IDR у національній валюті «ССС-».

Національним рейтинговим агентством «ІВІ-Рейтинг» довгостроковий кредитний рейтинг міста Харкова за Національною рейтинговою шкалою – uaBBB- прогнозом «у розвитку» та збереженням у контрольному списку (CreditWatch), рейтинг інвестиційної привабливості на рівні invA.

Міжнародне рейтингове агентство «Moody's Investors Service Inc» оновило міжнародні кредитні рейтинги міста Харкова – довгостроковий рейтинг емітента за міжнародною шкалою в іноземній та національній валюті на рівні «Саа3», прогноз «негативний», базова оцінка кредитоспроможності на рівні «саа3».

Міжнародні кредитні рейтинги міста Харкова, присвоєні рейтинговим агентством «Moody's Investors Service Inc», знаходяться на один щабель вище суверенного рейтингу України.

Участь міста Харкова в рейтинговому процесі надає можливість потенційним інвесторам отримувати інформацію про соціально-економічний розвиток міста, що, у свою чергу, формує та підтримує позитивний інвестиційний імідж Харкова.

Характерним прикладом ефективної роботи на фінансовому ринку за рахунок інформаційної прозорості та співробітництва з рейтинговими агентствами є випуск та своєчасне погашення облігацій внутрішньої місцевої позики Харківської міської ради.

Харків зарекомендував себе як активний учасник ринку муніципальних запозичень та надійний позичальник з великим потенціалом для залучення інвестицій, який має тривалу кредитну історію та достатні можливості з обслуговування та погашення боргу.

Заступник міського голови –
директор Департаменту
бюджету і фінансів



Т.Д. ТАУКЕШЕВА