



ПОСТАНОВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЯТИГОРСКА
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

25.09.2023

г. Пятигорск

№ 3584

Об утверждении основных направлений долговой политики города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

В соответствии с пунктом 13 статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, распоряжением Правительства Ставропольского края от 30 августа 2023 г. № 519-рп «Об утверждении основных направлений долговой политики Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», решением Думы города Пятигорска от 28 марта 2023 г. № 3-24 РД «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске», -

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемые основные направления долговой политики города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.
2. Муниципальному учреждению «Финансовое управление администрации города Пятигорска» осуществлять подготовку и составление проекта решения Думы города Пятигорска «О бюджете города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в соответствии с основными направлениями долговой политики города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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.Ворошилов





УТВЕРЖДЕНЫ
постановлением администрации
города Пятигорска
от 15.09.2023 № 3584

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ долговой политики города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов

1. Общие положения

Основные направления долговой политики города-курорта Пятигорска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – долговая политика) разработаны в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), распоряжением Правительства Ставропольского края от 30 августа 2023 г. № 519-рп «Об утверждении основных направлений долговой политики Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», распоряжением Правительства Ставропольского края от 28 марта 2023 г. № 145-рп «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов консолидированного бюджета Ставропольского края и сокращению государственного долга Ставропольского края на 2023 - 2025 годы», Планом мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов бюджета города-курорта Пятигорска и сокращению муниципального долга города-курорта Пятигорска на 2023 - 2025 годы», утверждённым постановлением администрации города Пятигорска от 16.08.2023 № 3092 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) путем сохранения объема муниципального долга города-курорта Пятигорска (далее – муниципальный долг) на безопасном уровне и минимизации стоимости обслуживания муниципального долга.

2. Итоги реализации долговой политики за период 2020 – 2022 годов и анализ текущего состояния муниципального долга

На 01.01.2021 года муниципальный долг составил 899,0 млн. рублей или 56,3 % 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 01.01.2022 года муниципальный долг составил 790,0 млн. рублей или 42,7 % к объёму налоговых и неналоговых доходов бюджета города. На 01.01.2023 года муниципальный долг составил 790,0 млн. рублей или 38,4 % к объёму налоговых и неналоговых доходов бюджета города.

Динамика показателей муниципального долга по итогам 2020 - 2022 годов и прогнозной оценке на 2023 год приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2020	2021	Динамика изменения 2021 г. к 2020 г. в %	2022	Динамика изменения 2022 г. к 2021 г. в %	2023	Динамика изменения 2023 г. к 2022 г. в %
		год	год		год		год	
		Сумма (млн. руб.)	Сумма (млн. руб.)		Сумма (млн. руб.)		Сумма (млн. руб.)	
	Муниципальный долг, всего, в том числе:	899,0	790,0	-12,1	790,0	0,0	955,0	+20,9
1.	Кредиты кредитных организаций	899,0	790,0	-12,1	300,0	-38,0	472,0	+57,3
2.	Кредиты из краевого бюджета	0,0	0,0	0,0	490,0	-	490,0	0,0
3.	Муниципальные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Принятые в 2020-2022 годах меры по эффективному управлению муниципальными финансами позволили снизить муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с объемом муниципального долга на 01.01.2020 года (995 млн. рублей) на 205,0 млн. рублей и снизить долговую нагрузку с 65,9% за 2019 год до 38,4% за 2022 год.

В 2022 году в соответствии с постановлением Правительства Ставропольского края от 22 июня 2022 г. № 421-п «Об утверждении Порядка предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Ставропольского края бюджетных кредитов, полученных ими в 2022 году из бюджета Ставропольского края для погашения долговых обязательств муниципальных образований Ставропольского края в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным муниципальными образованиями Ставропольского края от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций» бюджету города из бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет) предоставлен долгосрочный бюджетный кредит в объеме 490,0 млн. рублей со сроком погашения в 2027 году под 0,1 процента годовых, средства которого направлены на погашение долговых обязательств города-курорта Пятигорска по кредитам,

полученным от кредитных организаций, со сроками погашения в 2022 году в объеме 490,0 млн. рублей.

Муниципальные гарантии в 2020 - 2022 годах не предоставлялись. В 2023 году предоставление муниципальных гарантий также не планируется.

При формировании бюджета на 2023 год планировался объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 года в сумме 990,0 млн. рублей.

По прогнозной оценке, объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 года составит 955,0 млн. рублей, что меньше на 35,0 млн. рублей, чем планировалось первоначально.

Прогнозная динамика роста муниципального долга в 2023 году к сложившемуся в 2022 году муниципальному долгу связана с необходимостью финансирования расходов социально-значимых статей бюджета города и соответственно привлечения в бюджет города заемных средств.

Особое внимание уделено минимизации расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга.

Установилась устойчивая динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга. В 2020 году они составили 36,02 млн. рублей, в 2021 году – 21,39 млн. рублей, в 2022 году – 6,92 млн. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году по отношению к 2020 году снизились на 40,6%, а в 2022 году по отношению к 2021 году снизились на 67,6%. По прогнозу расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году составят не более 5,00 млн. рублей.

Проведенные в 2020-2022 годах мероприятия в целях оптимального снижения расходов на обслуживание муниципального долга позволили достигнуть экономии средств бюджета города в общей сумме 205,4 млн. рублей, в том числе за счёт:

привлечения остатков средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений города-курорта Пятигорска, а также остатков средств, поступающих во временное распоряжение муниципальных казенных учреждений города-курорта Пятигорска – в общей сумме 32,0 млн. рублей;

привлечения в бюджет города краткосрочных бюджетных кредитов по ставке 0,1 процента годовых из федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города – в сумме 23,0 млн. рублей;

привлечения в бюджет города долгосрочного бюджетного кредита по ставке 0,1 процента годовых из краевого бюджета на погашение долговых обязательств города-курорта Пятигорска по кредитам, полученным от кредитных организаций, со сроками погашения в 2022 году – в сумме 14,6 млн. рублей;

снижения объёма привлечения кредитных ресурсов по сравнению с плановыми показателями, выбора экономически обоснованного периода привлечения заимствований – в сумме 106,7 млн. рублей;

перекредитования ранее заключённых муниципальных контрактов на меньшую процентную ставку по кредитам – в сумме 29,1 млн. рублей.

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

Постоянно проводимый мониторинг и анализ часто изменяющейся ключевой ставки, устанавливаемой Центральным Банком Российской Федерации (далее – ЦБ России), повлиял на необходимость проведения аукционов на привлечение в бюджет города кредитов от кредитных организаций в определенных объемах и на приемлемых условиях, в целях обеспечения экономии бюджетных средств.

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 перекредитования действующих кредитов от кредитных организаций, в том числе:

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);

в 2022 году – 9 аукционов, по результатам которых заключено 3 муниципальных контракта (процентная ставка снижена с 8,95 процента годовых до 8,5 процента годовых).

Процентная ставка по заключенным в 2020 - 2022 годах муниципальным контрактам в целях привлечения кредитов от кредитных организаций не превышала уровень ключевой ставки, установленной ЦБ России в даты проведения аукционов, увеличенной 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).

Следует отметить отказ кредитных организаций в предоставлении среднесрочных и долгосрочных заимствований под ставку кредитования ключевая ставка ЦБ России 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 города кредитных средств на краткосрочный период стали основанием к отнесению в 2022 году министерством финансов Ставропольского края города-курорта Пятигорска к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости по не зависящим от муниципально-го образования причинам и действиям.

В 2023 году, как и в предыдущие периоды, принимаются меры по привлечению в бюджет города бюджетных кредитов. Принятые меры позволили

привлечь бюджетный кредит в размере 100,0 млн. рублей из краевого бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета города под 0,1 процент годовых со сроком возврата до 24 ноября 2023 года. Экономия средств бюджета города от привлечения бюджетного кредита из краевого бюджета прогнозно составит более 5,2 млн. рублей.

Привлечение в бюджет города кредитов обосновывается выполнением норм БК РФ, в части обеспечения сбалансированности бюджета.

В среднесрочной перспективе кредиты, привлеченные от кредитных организаций, сохраняются в качестве одного из 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, а также в БК РФ;

изменения, вносимые в законодательство Ставропольского края;

динамика частых изменений ключевой ставки, устанавливаемой ЦБ России;

рост расходных обязательств города-курорта Пятигорска 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 заработной платы работников бюджетной сферы и оплаты коммунальных услуг;

потребность в привлечении кредитов от кредитных организаций как для перекредитования ранее полученных кредитных ресурсов, так и в целях обеспечения финансирования дефицита бюджета города;

потребность в привлечении кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в целях снижения расходов на обслуживание муниципального долга;

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 один процент годовых, в соответствии с постановлением Правительства СК № 50-п.

4. Цели и задачи долговой политики

Цели долговой политики:

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 2024 - 2026 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;

обеспечение объема муниципального долга по состоянию на 01 января 2027 года по отношению к годовому объему доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в размере не более 43 процентов, в соответствии с п. 2.2. Соглашения от 30 августа 2022 г. № 10-11/03 о предоставлении в 2022 году из бюджета Ставропольского края бюджетного кредита бюджету муниципального образования города-курорта Пятигорска Ставропольского края для погашения долговых обязательств муниципального образования Ставропольского края города-курорта Пятигорска в виде обязательств по муниципальным ценным бумагам и кредитам, полученным муниципальным образованием Ставропольского края от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций.

Достижение целей и решение задач долговой политики осуществляется путём выполнения комплекса мероприятий, сгруппированных 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 краевого бюджета), 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 объема 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 из краевого бюджета среднесрочных и долгосрочных бюджетных кредитов в целях замещения кредитов, полученных в кредитных организациях;

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

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

привлечения остатков средств получателей средств из бюджета города, участников казначейского сопровождения, 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 рефинансирования долговых обязательств;
- 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.

Риск рефинансирования долговых обязательств означает невозможность осуществления на приемлемых условиях новых заимствований для погашения имеющихся долговых обязательств.

Снижение риска ликвидности рынка заимствований и риска рефинансирования долговых обязательств возможно в случае замещения средств, не полученных от кредитных организаций, бюджетными кредитами, предоставляемыми из федерального бюджета и (или) краевого бюджета, 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.