

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»**

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

18.11.2019

№ 2056

г. Таганрог

Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов

Во исполнение статьи 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3.1 постановления Правительства Ростовской области от 18.03.2015 № 182 «О порядке предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Ростовской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета» и постановления Администрации города Таганрога от 30.08.2018 № 1648 «Об утверждении «Дорожной карты мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Город Таганрог» и в целях повышения эффективности управления муниципальным долгом муниципального образования «Город Таганрог» **постановляю:**

1. Утвердить долговую политику муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов (приложение).
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации
города Таганрога

А.В. Лисицкий

ДОЛГОВАЯ ПОЛИТИКА
муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год
и на плановый период 2021 и 2022 годов

1. Общие положения

Под долговой политикой муниципального образования «Город Таганрог» (далее – долговая политика) понимается стратегия управления муниципальными заимствованиями муниципального образования «Город Таганрог» (далее – муниципальные заимствования), направленная на эффективное регулирование муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» (далее – муниципальный долг), поддержание его объема на оптимальном уровне, обеспечение потребностей муниципального образования «Город Таганрог» в заемном финансировании, своевременном и полном исполнении долговых обязательств при минимизации расходов по обслуживанию муниципального долга и снижение влияния долговой нагрузки на бюджет муниципального образования «Город Таганрог».

Долговая политика определяет цели, задачи, основные направления и риски деятельности по управлению муниципальным долгом.

2. Итоги реализации долговой политики за 2018 год
и истекший период 2019 года

По итогам 2018 года муниципальный долг города Таганрога составил 1 337,2 млн. рублей или 60,1 процент от максимально возможной величины, установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Структура муниципального долга города Таганрога по состоянию на 01.01.2019 составила:

1 271,0 млн. рублей – обязательства по привлеченным кредитам от кредитных организаций;

66,2 млн. рублей – обязательства по муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал», предоставленной Администрацией города Таганрога без права регрессного требования, сроком действия с 01.01.2018 до 25.12.2019 включительно, по кредитному договору, заключенному с АО «АЛЬФА-БАНК» на пополнение оборотных средств.

При исполнении бюджета в 2018 году был привлечен бюджетный кредит из областного бюджета для покрытия кассового разрыва бюджета муниципального образования «Город Таганрог» в сумме 168,0 млн. рублей сроком возврата до 01.12.2018. Погашение данного бюджетного кредита производилось траншами с сентября по ноябрь 2018 года. Также в 2018 году произведено полное погашение привлеченного в 2015 году бюджетного кредита

в сумме 7,8 млн. рублей и привлеченного в 2016 году бюджетного кредита в сумме 13,3 млн. рублей согласно графикам погашения.

По итогам проведенных в 2018 году электронных аукционов по привлечению коммерческих кредитов средняя процентная ставка по кредитным договорам 2018 года снижена на 1,7 пункта по сравнению с 2017 годом, а также благодаря досрочному рефинансированию коммерческих кредитов под более выгодную процентную ставку относительно 2017 года экономия по расходам на обслуживание составила 15,8 млн. рублей.

В 2019 году для сокращения расходов на обслуживание муниципального долга в бюджет города был привлечен бюджетный кредит в сумме 343,5 млн. рублей на погашение части долговых обязательств, возникших до 01.01.2019 перед кредитными организациями, предоставленный Правительством Ростовской области, сроком до 01.07.2022 включительно под 0,1 процент годовых. В результате получения указанного бюджетного кредита в июле текущего года были погашены коммерческие кредиты на сумму 343,5 млн. рублей, что привело к сокращению расходов на обслуживание муниципального долга на 15,0 млн. рублей.

Также в 2019 году в бюджет города Таганрога был привлечен бюджетный кредит на покрытие временного кассового разрыва, возникшего при исполнении бюджета города Таганрога, предоставленного Правительством Ростовской области, сроком до 01.12.2019 включительно. Обязательства по возврату указанного бюджетного кредита были исполнены в октябре 2019 года.

За счет собственных доходов в 2019 году доля общего объема муниципального долга снижена на 2,7 млн. рублей.

При этом размер заимствований в кредитных организациях на 2019 год планируется дополнительно корректировать в зависимости от исполнения бюджета города Таганрога в условиях завершения текущего финансового года.

3. Основные факторы, определяющие характер и направления долговой политики

Основные факторы, определяющие характер и направления долговой политики в предстоящем периоде:

изменения в Бюджетном кодексе Российской Федерации в части оценки долговой устойчивости субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) и ранжирования субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) в зависимости от уровня долговой устойчивости;

нестабильность конъюнктуры рынка услуг по предоставлению кредитов кредитными организациями.

В связи с этим основными направлениями долговой политики являются: недопущение принятия новых расходных обязательств муниципального образования «Город Таганрог», не обеспеченных источниками доходов;

осуществление муниципальных заимствований в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд с учетом планируемых кассовых разрывов;

использование возможностей привлечения бюджетных кредитов из

областного бюджета по причине их наименьшей стоимости;

осуществление мониторинга соответствия параметров муниципального долга ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации;

обеспечение информационной прозрачности (открытости) в вопросах долговой политики.

4. Цели и задачи долговой политики

Основной целью долговой политики является обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования «Город Таганрог», своевременное исполнение долговых обязательств в полном объеме, минимизация расходов на обслуживание муниципального долга.

Задачи, которые необходимо решить при реализации долговой политики:

соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации, включая соблюдение предельного объема дефицита бюджета муниципального образования «Город Таганрог», предельного объема муниципального долга и предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга;

осуществление муниципальных заимствований в пределах, необходимых для обеспечения исполнения принятых расходных обязательств бюджета муниципального образования «Город Таганрог»;

минимизация расходов на обслуживание муниципального долга за счет привлечения заемных средств по мере необходимости, досрочного исполнения долговых обязательств, использование механизма замещения рыночных долговых обязательств бюджетными кредитами;

обеспечение поэтапного сокращения доли общего объема долговых обязательств муниципального образования «Город Таганрог», в том числе по кредитам, полученным от кредитных организаций в соответствии с условиями договоров о предоставлении бюджету города Таганрога бюджетных кредитов из областного бюджета;

соблюдение установленных Правительством Ростовской области нормативов формирования расходов на оплату труда муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления;

соблюдение утвержденных Правительством Ростовской области нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Ростовской области.

5. Инструменты реализации долговой политики

Инструментами реализации долговой политики являются:

направление дополнительных доходов, полученных при исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог», экономии по расходам, на досрочное погашение долговых обязательств или замещение планируемых к привлечению заемных средств;

осуществление мониторинга соответствия параметров муниципального долга ограничениям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации;

осуществление мониторинга ситуации на финансовых рынках и в случае их благоприятной конъюнктуры – проведение операций по рефинансированию (досрочному рефинансированию) долговых обязательств;

проведение электронных аукционов среди кредитных организаций на оказание услуг по открытию кредитных линий с целью удешевления стоимости их обслуживания;

равномерное распределение долговой нагрузки на бюджет города Таганрога, связанной с ежегодным погашением долговых обязательств;

проведение ежегодного анализа объема и состава задолженности, в том числе с точки зрения сроков погашения, стоимости обслуживания заимствований, влияния на общую платежеспособность;

привлечение среднесрочных заемных средств (от одного года до пяти лет) преимущественно в виде кредитов кредитных организаций на рефинансирование имеющегося долга и финансирование дефицита бюджета города;

достижение равномерности выплат по обслуживанию и погашению муниципального долга;

эффективное управление временно свободными средствами бюджета города Таганрога;

воздержание от предоставления муниципальных гарантий города Таганрога, которые в определенной степени являются рискованными.

6. Анализ рисков для бюджета, возникших в процессе управления муниципальным долгом

Основными рисками при реализации долговой политики являются:

риск процентной ставки – риск финансовых потерь, связанный с ростом процентных ставок на рынке заимствований;

риск недостаточного поступления доходов в бюджет муниципального образования «Город Таганрог».

Основными мерами, принимаемыми в отношении управления рисками, связанными с реализацией долговой политики, являются:

достоверное прогнозирование доходов бюджета города Таганрога и поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета;

планирование муниципальных заимствований с учетом экономических возможностей по привлечению ресурсов, текущей и ожидаемой конъюнктуры на рынке заимствований;

принятие взвешенных и экономически обоснованных решений по принятию долговых обязательств;

минимизация использования краткосрочных инструментов заимствований;

постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры и следование прогнозам изменения процентных ставок при планировании расходов бюджета.

Заместитель начальника общего отдела
Администрации города Таганрога

С.Ю. Михайличенко