



УТВЕРЖДЕН
по постановлению администрации
Сергиево-Посадского городского
округа
От 10.08.2023 № 2256-ПА

Основные направления долговой политики Сергиево-Посадского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

I. Общие положения

1.1. Основные направления долговой политики Сергиево-Посадского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее - долговая политика городского округа) разработаны в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях реализации ответственной долговой политики Сергиево-Посадского городского округа повышения ее эффективности.

1.2. Под долговой политикой Сергиево-Посадского городского округа понимается стратегия управления муниципальными заимствованиями Сергиево-Посадского городского округа, направленная на эффективное регулирование муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа, поддержание его объема на оптимальном уровне, минимизацию стоимости его обслуживания, равномерное распределение во времени платежей, связанных с погашением и обслуживанием муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа, и снижение влияния долговой нагрузки на бюджет Сергиево-Посадского городского округа.

1.3. Долговая политика Сергиево-Посадского городского округа является частью бюджетной политики Сергиево-Посадского городского округа.

II. Итоги реализации долговой политики Сергиево-Посадского городского округа

2.1. Долговая политика Сергиево-Посадского городского округа за 2022 год была направлена на такие цели, как поддержание умеренной долговой нагрузки, сдерживание роста расходов на обслуживание муниципального долга, обеспечение показателей долговой устойчивости на уровне, позволяющем отнести Сергиево-Посадский городской округ к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

По итогам 2022 года муниципальный долг Сергиево-Посадского городского округа составил 1 502,1 млн. рублей, или 44,68 % к общему годовому объему доходов бюджета городского округа без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным отчислениям по НДФЛ.

Структура долгового портфеля:

- кредиты, привлеченные в коммерческих банках - 32%;
- бюджетные кредиты - 68 %.

В 2022 году Сергиево-Посадским городским округом реализованы следующие мероприятия по оптимизации объема и структуры муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа области:

- осуществлено привлечение в бюджет Сергиево-Посадского городского округа бюджетного кредита из бюджета Московской области в объеме 87,46 млн. рублей с процентной ставкой за пользование 0,1 % годовых, который был направлен на погашение коммерческого кредита с величиной процентной ставки 5,8 %;

- осуществлено привлечение бюджетных кредитов из Федерального бюджета (УФК по Московской области) в объеме 300 млн. руб., который был направлен на погашение двух

коммерческих кредитов с величиной процентной ставки 7,2% и 6,05%.

Экономия расходов бюджета на обслуживание муниципального долга за счет привлечения бюджетных кредитов в 2022 году составила 8,8 млн.руб.

Всего в 2022 году осуществлено погашение коммерческих кредитов в объеме 387,46 млн. рублей.

Привлечено бюджетных кредитов в объеме 387,46 млн. рублей, коммерческих кредитов в объеме 480,8 млн. рублей.

Расходы бюджета городского округа на обслуживание муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа области по итогам 2022 года составили 17,6 млн. рублей, или 0,28 % объема расходов бюджета городского округа, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов вышестоящих уровней бюджетной системы.

Обязательства по обслуживанию муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа области выполнялись своевременно и в полном объеме.

III. Основные факторы, определяющие характер и направления долговой политики Сергиево-Посадского городского округа

3.1. Основными факторами, определяющими характер и направления долговой политики Сергиево-Посадского городского округа, являются:

- рост налоговых и неналоговых доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
- рост расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа в рамках;
- выполнение обязательств по не превышению уровня дефицита и рыночного долга, принятые по соглашениям о привлечении бюджетных кредитов на погашение долговых обязательств.

IV. Цели и задачи долговой политики Сергиево-Посадского городского округа

4.1. Целями долговой политики Сергиево-Посадского городского округа являются:

- поддержание умеренной долговой нагрузки на бюджет Сергиево-Посадского городского округа;
- оптимизация структуры муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа по видам обязательств в целях минимизации стоимости его обслуживания;
- своевременное исполнение долговых обязательств Сергиево-Посадского городского округа;
- обеспечение прозрачности процессов управления муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа.

4.2. Задачами долговой политики Сергиево-Посадского городского округа являются:

- соблюдение требований бюджетного законодательства Российской Федерации по предельному объему муниципального долга и расходам на его обслуживание;
- обеспечение оптимальной структуры муниципальных заимствований по видам обязательств и срокам их погашения;
- обеспечение привлечения необходимых объемов долгосрочных бюджетных кредитов за счет средств бюджета Московской области на замещение коммерческих кредитов;
- обеспечение привлечения необходимых объемов краткосрочных бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
- оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга Сергиево-

Посадского городского округа.

V. Инструменты реализации долговой политики Сергиево-Посадского городского округа

5. Инструментами реализации долговой политики Сергиево-Посадского городского округа являются:

- контроль при среднесрочном планировании объемов заимствований, осуществляемых в текущих и прогнозируемых экономических условиях для сохранения долговой нагрузки на уровне, обеспечивающем сбалансированность бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
- диверсификация долгового портфеля Сергиево-Посадского городского округа;
- минимизация стоимости заимствований;
- проведение аукциона на право заключения муниципальных контрактов по оказанию финансовых услуг в целях минимизации расходов по процентным платежам за пользование кредитными средствами;
- принятие новых долговых обязательств исходя из принципа исполнения всех обязательств своевременно и в полном объеме, а также исходя из результатов исполнения бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
- осуществление привлечения новых заимствований в целях финансирования дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа, а также погашения долговых обязательств Сергиево-Посадского городского округа, пополнения в течение финансового года остатков средств на счетах бюджета Сергиево-Посадского городского округа с учетом соблюдения ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации в отношении объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, потребности бюджета городского округа и экономической возможности по мобилизации ресурсов;
- использование механизмов оперативного управления долговыми обязательствами Сергиево-Посадского городского округа:
 - корректировка сроков привлечения заимствований;
 - сокращение объема заимствований с учетом результатов исполнения бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
 - управление структурой муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа посредством систематического отбора форм заимствований, отвечающих потребности городского округа в привлечении финансовых ресурсов и способствующих минимизации стоимости и диверсификации долгового портфеля Сергиево-Посадского городского округа при существующих рисках;
 - использование механизма привлечения бюджетных кредитов;
 - использование механизма привлечения в течение финансового года временно свободных остатков средств с казначейских счетов учреждений городского округа на временное замещение заимствований коммерческих кредитов;
 - внедрение информационных технологий по ведению учета и планированию операций с муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа;
 - обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств;
 - информирование населения городского округа о состоянии муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа.

VI. Анализ рисков для бюджета Сергиево-Посадского городского округа, возникающих в процессе управления муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа

6.1. Основными рисками, возникающими в процессе управления муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа, являются:

- риск процентной ставки - риск финансовых потерь, связанный с ростом

процентных ставок на рынке заимствований;

- риск недостаточного поступления доходов в бюджет Сергиево-Посадского городского округа и роста дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа;
- риск снижения ликвидности рынка.

6.2. Целями управления рисками, связанными с управлением муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа, являются:

- снижение рисков неисполнения бюджета Сергиево-Посадского городского округа в части, касающейся финансирования расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа за счет заемных средств, в том числе путем использования бюджетных кредитов;

- анализ конъюнктуры финансового рынка и планирование оптимальных сроков выхода на рынок заимствований;

- равномерное распределение объемов платежей по погашению долговых обязательств и увеличение сроков погашения долговых обязательств;

- анализ конъюнктуры рынка заимствований в целях диверсификации инструментов и сроков заимствований.

6.3. Основной мерой, принимаемой в отношении управления рисками, связанными с управлением муниципальным долгом Сергиево-Посадского городского округа, является осуществление планирования муниципальных заимствований Сергиево-Посадского городского округа.

При планировании муниципальных заимствований Сергиево-Посадского городского округа должны учитываться экономические возможности по мобилизации ресурсов, текущая и ожидаемая конъюнктура финансовых рынков.

7. Муниципальные заимствования Сергиево-Посадского городского округа должны носить планомерный характер, при этом объемы заимствований должны распределяться в течение года таким образом, чтобы снизить риск ухудшения условий заимствований.

Для снижения объемов платежей по погашению муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа при планировании, исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа необходимо осуществлять управление ликвидностью бюджета Сергиево-Посадского городского округа.