

Основные направления долговой политики
городского округа Химки Московской области на 2024 год
и на плановый период 2025 и 2026 годов

I. Общие положения

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

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

Долговая политика городского округа Химки является частью бюджетной политики городского округа Химки Московской области.

II. Итоги реализации долговой политики городского округа Химки

3. Долговая политика городского округа Химки 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 городской округ Химки Московской области к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

По итогам 2022 года муниципальный долг городского округа Химки Московской области составил 2 064 млн. рублей, при этом в результате проведенных мероприятий были достигнуты следующие результаты:

долговая нагрузка снижена с 23 % до 22 %;

доля рыночных заимствований сокращена с 94% до 66%.

Структура долгового портфеля: кредиты, привлеченные в коммерческих банках, - 1 363 млн. рублей, бюджетные кредиты – 701 млн. рублей.

В 2022 году городским округом реализовано мероприятие по оптимизации объема и структуры муниципального долга городского округа Химки Московской области: осуществлено привлечение в бюджет городского округа Химки Московской области бюджетного кредита в объеме 595 млн. рублей на срок до 2027 года с процентной ставкой за пользование 0,1 % годовых для погашения долговых обязательств по рыночным заимствованиям.

Расходы бюджета городского округа на обслуживание муниципального долга городского округа Химки Московской области по итогам 2022 года составили 104 млн. рублей, или 1,1 % 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 городского округа Химки Московской области выполнялись своевременно и в полном объеме.

III. Основные факторы, определяющие характер и направления долговой политики городского округа Химки

4. Основными факторами, определяющими характер и направления долговой политики городского округа Химки, являются:

- 1) снижение неналоговых доходов бюджета городского округа Химки Московской области;
- 2) рост расходов бюджета городского округа Химки Московской области в рамках реализации мер по социальной поддержке населения, улучшения качества жизни;
- 3) выполнение обязательств по реализации государственных программ Московской области, реализуемых на территории городского округа Химки Московской области.

IV. Цели и задачи долговой политики городского округа Химки

5. Целями долговой политики городского округа Химки являются:

- 1) повышение долгосрочной финансовой устойчивости и самостоятельности бюджета городского округа Химки Московской области;
- 2) оптимизация структуры муниципального долга городского округа Химки Московской области по видам обязательств в целях минимизации стоимости его обслуживания;
- 3) своевременное исполнение долговых обязательств городского округа Химки Московской области;
- 4) обеспечение прозрачности процессов управления муниципальным долгом городского округа Химки Московской области.

6. Задачами долговой политики городского округа Химки являются:

- 1) соблюдение требований бюджетного законодательства

Российской Федерации по предельному объему муниципального долга и расходам на его обслуживание;

2) обеспечение оптимальной структуры муниципальных заимствований по видам обязательств и срокам их погашения;

3) обеспечение привлечения необходимых объемов долгосрочных бюджетных кредитов за счет средств бюджета Московской области на замещение коммерческих кредитов;

3) обеспечение привлечения необходимых объемов краткосрочных бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа Химки Московской области;

4) оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга городского округа Химки Московской области.

V. Инструменты реализации долговой политики городского округа Химки

7. Инструментами реализации долговой политики городского округа Химки являются:

1) контроль при среднесрочном планировании объемов заимствований, осуществляемых в текущих и прогнозируемых экономических условиях для сохранения долговой нагрузки на уровне, обеспечивающем сбалансированность бюджета городского округа Химки;

2) диверсификация долгового портфеля городского округа Химки Московской области;

3) минимизация стоимости заимствований;

4) проведение аукциона на право заключения муниципальных контрактов по оказанию финансовых услуг в целях минимизации расходов по процентным платежам за пользование кредитными средствами;

5) принятие новых долговых обязательств исходя из принципа исполнения всех обязательств своевременно и в полном объеме, а также исходя из результатов исполнения бюджета городского округа Химки Московской области;

6) осуществление привлечения новых заимствований в целях финансирования дефицита бюджета городского округа Химки Московской области, а также погашения долговых обязательств городского округа Химки Московской области, пополнения в течение финансового года остатков средств на счетах бюджета городского округа Химки Московской области с учетом соблюдения ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации в отношении объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, потребности бюджета городского округа Химки Московской области и экономической возможности по мобилизации ресурсов;

7) использование механизмов оперативного управления долговыми обязательствами городского округа Химки Московской области:

корректировка сроков привлечения заимствований;

сокращение объема заимствований с учетом результатов исполнения

бюджета городского округа Химки Московской области;

8) управление структурой муниципального долга городского округа Химки Московской области посредством систематического отбора форм заимствований, отвечающих потребности городского округа в привлечении финансовых ресурсов и способствующих минимизации стоимости и диверсификации долгового портфеля городского округа Химки Московской области при существующих рисках;

9) использование механизма привлечения бюджетных кредитов;

10) внедрение информационных технологий по ведению учета и планированию операций с муниципальным долгом городского округа Химки Московской области;

11) обеспечение своевременного и полного учета долговых обязательств;

12) информирование населения городского округа о состоянии муниципального долга городского округа Химки Московской области.

VI. Анализ рисков для бюджета городского округа Химки Московской области, возникающих в процессе управления муниципальным долгом городского округа Химки Московской области

8. Основными рисками, возникающими в процессе управления муниципальным долгом городского округа Химки Московской области, являются:

1) риск процентной ставки - риск финансовых потерь, связанный с ростом процентных ставок на рынке заимствований;

2) риск недостаточного поступления доходов в бюджет городского округа Химки Московской области и роста дефицита бюджета городского округа Химки Московской области;

3) риск снижения ликвидности рынка.

9. Целями управления рисками, связанными с управлением муниципальным долгом городского округа Химки Московской области, являются:

1) снижение рисков неисполнения бюджета городского округа Химки Московской области в части, касающейся финансирования расходов бюджета городского округа Химки Московской области за счет заемных средств, в том числе путем использования бюджетных кредитов;

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

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

4) анализ конъюнктуры рынка заимствований в целях диверсификации инструментов и сроков заимствований.

10. Основной мерой, принимаемой в отношении управления рисками, связанными с управлением муниципальным долгом городского округа Химки Московской области, является осуществление планирования

муниципальных заимствований городского округа Химки Московской области.

При планировании муниципальных заимствований городского округа Химки Московской области должны учитываться экономические возможности по мобилизации ресурсов, текущая и ожидаемая конъюнктура на финансовых рынках.

11. Муниципальные заимствования городского округа Химки Московской области 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 городского округа Химки Московской области при планировании, исполнении бюджета городского округа Химки Московской области необходимо осуществлять управление ликвидностью бюджета городского округа Химки Московской области.