Доклад об основных направлениях долговой политики

Александровского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

(Кабанова Л.М. – главный специалист финансового отдела)

Добрый день, уважаемые коллеги, члены общественного совета!

Муниципальная долговая политика Александровского района является частью муниципальной политики в сфере бюджетной деятельности в Александровском районе и определяет основные цели, задачи и направления деятельности администрации Александровского района по управлению муниципальным долгом Александровского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Долговая политика является важнейшим компонентом системы управ­ления финансами Александровского района. Как часть бюджетной политики представляет собой комплекс мероприятий по привлечению муниципальных заимствований Александровского района (далее - муниципальные заимствова­ния) для обеспечения финансовыми ресурсами бюджетных обязательств, их обслуживанию и управлению.

Основными целями долговой политики Александровского района являются:

обеспечение исполнения расходных обязательств Александровского района;

недопущение рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении районного бюджета;

поддержание муниципального долга Александровского района в объеме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения долговых обязательств;

сохранение финансовой устойчивости и сбалансированности бюджета Александровского района.

Муниципальная долговая политика Александровского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – муниципальная долговая политика Александровского района) будет основываться на следующих принципах:

безусловное выполнение долговых обязательств Александровского района;

оптимизация объема и структуры муниципального долга Александровского района в целях минимизации расходов на его обслуживание;

соблюдение ограничений по объему муниципального долга и расхо­дам на его обслуживание, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации и заключенными соглашениями о реструктуризации бюджетных кредитов;

сохранение объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, контроль за объемом муниципального долга и расходами на его обслуживание;

обеспечение равномерности погашения долговых обязательств района по годам;

недопущение необоснованных муниципальных заимствований посредством обеспечения взаимосвязи принятия решения о муниципальных заимствованиях с потребностями районного бюджета в привлечении заемных средств;

создание необходимых условий для снижения стоимости и обеспечения оптимальных сроков заимствований;

обеспечение доступности информации о муниципальном долге.

В процессе управления муниципальным долгом будут решаться следующие задачи:

обеспечение потребностей Александровского района в заемном финанси­ровании в целях финансового обеспечения реализации инфраструктурных проектов, финансирования дефицита районного бюджета, погашения долго­вых обязательств Александровского района, пополнения в течение финансового года остатков средств на счете районного бюджета;

отнесение Министерством финансов Оренбург­ской области Александровский район к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

реализация мероприятий, направленных на рост доходов, оптимизацию расходов районного бюджета и сокращение муниципального долга;

своевременное и полное исполнение долговых обязательств Александровского района;

сокращение рисков, связанных с осуществлением муниципальных заимствований;

совершенствование учета и отчетности по обслуживанию муниципального долга и обеспечение раскрытия информации о муниципальном долге;

привлечение муниципальных заимствований в объемах, дополняющих доходы районного бюджета до размеров, необходимых и достаточных для обеспечения исполнения принятых расходных обязательств Александровского района;

минимизация расходов на обслуживание муниципального долга;

сохранение репутации Александровского района как надежного заемщика, безупречно и своевременно выполняющего свои долговые обязательства;

повышение эффективности операций по управлению остатками средств на едином счете по учету средств районного бюджета.

Основными рисками при реализации муниципальной долговой политики Александровского района являются:

риск снижения поступления доходов в районный бюджет, влекущего увеличение потребности в осуществлении муниципальных заимствований и соответственно увеличению размера муниципального долга Александровского района;

риск роста процентной ставки, показывающей вероятность неблагоприятного для Александровского района изменения стоимости муниципальных заимствований в зависимости от времени и объема потребности в заемных ресурсах;

риск рефинансирования, то есть вероятность невозможности провести рефинансирование накопленных долговых обязательств по приемлемым процентным ставкам (текущим либо более низким) или невозможность рефинансировать текущие обязательства вовсе;

риск снижения ликвидности рынка.

С целью снижения вышеуказанных рисков реализация муниципальной долговой политики Александровского района осуществляется на основе прогнозов поступления доходов, финансирования расходов и привлечения муниципальных заимствований, анализа исполнения бюджета предыдущих лет с соблюдением следующих требований:

при планировании муниципальных заимствований должны учитываться экономические возможности по привлечению ресурсов, текущая и ожидаемая конъюнктура на рынках заимствований;

муниципальные заимствования должны носить планомерный характер, при этом объемы муниципальных заимствований должны распределяться в течение года таким образом, чтобы снизить риск ухудшения условий муниципальных заимствований;

при исполнении районного бюджета необходимо осуществлять управление ликвидностью счета районного бюджета для сглаживания пиков платежей по финансированию дефицита районного бюджета и погашению муниципального долга.

Основными факторами, определяющими характер и направление муниципальной долговой политики Александровского района, являются:

реализация указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204, от 21 июля 2020 года № 474, посланий Президента Российской Федерации к Федеральному Собранию Российской Федерации;

проводимая Центральным банком Российской Федерации денежно кредитная политика, принимаемые решения по уровню ключевой ставки.

Основными инструментами реализации муниципальной долговой политики Александровского района являются:

привлечение временно свободных остатков средств на счетах муниципальных бюджетных учреждений Александровского района и муниципальных автономных учреждений Александровского района для покрытия кассовых разрывов в целях сокращения сроков использования кредитов, полученных от кредитных организаций;

мониторинг исполнения районного бюджета с целью определения возможных кассовых разрывов, покрытие которых будет осуществляться за счет привлечения бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете районного бюджета в Управлении Федерального казначейства по Оренбургской области;

привлечение кредитов от кредитных организаций в рамках возобновляемых кредитных линий с возможностью досрочного погашения кредитов;

обеспечение регулярного раскрытия актуальной информации о проводимой долговой политике Александровского района, а также об объеме и составе накопленных долговых обязательств Александровского района, о сроках их погашения и процентных ставках.

Основными мероприятиями муниципальной долговой политики Александровского района являются:

равномерное распределение выплат на погашение муниципального долга;

осуществление среднесрочных (от 1 года до 5 лет) и долгосрочных (бо­лее 5 лет) муниципальных заимствований. Привлечение краткосрочных за­имствований (менее 1 года) возможно только для поддержания текущей лик­видности районного бюджета;

осуществление регулярного мониторинга рынка кредитных ресурсов для оптимизации структуры муниципального долга Александровского района с целью сокращения стоимости обслуживания долговых обязательств Александровского района и при наличии благоприятной рыночной конъюнктуры проведение работы по замещению ранее привлеченных кредитов на кредиты под более низкие процентные ставки;

привлечение в районный бюджет кредитов от кредитных организаций исключительно по ставкам не более чем уровень ключевой ставки, установ­ленный Центральным банком Российской Федерации, увеличенный на 1,0 процента годовых;

отказ от планирования предоставления муниципальных гарантий Александровского района;

обеспечение в 2023-2025 годах годового объема расходов районного бюджета на обслуживание муниципального долга на уровне не более 5,0 процента объема расходов районного бюджета за соот­ветствующий финансовый год, за исключением объема расходов, осуществ­ляемых за счет субвенций, поступающих из областного бюджета;

обеспечение прозрачности долговой политики Александровского района;

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_