ПРАВИТЕЛЬСТВО КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

П О С Т А Н О В Л Е Н И Е

от 13 ноября 2019 г. № 770
Калининград

Об утверждении долговой политики Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов и признании утратившим силу некоторых решений Правительства Калининградской области

В целях обеспечения эффективного управления государственным долгом Калининградской области в 2020-2022 годах Правительство Калининградской области **п о с т а н о в л я е т :**

1. Утвердить прилагаемую долговую политику Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов.

2. Признать утратившим силу:

1) пункт 1 постановления Правительства Калининградской области от 09 октября 2018 года № 595 «Об утверждении долговой политики Калининградской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов и признании утратившим силу отдельного решения Правительства Калининградской области»;

2) постановление Правительства Калининградской области от 21 января 2019 года № 18 «О внесении изменения в долговую политику Калининградской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

3) постановление Правительства Калининградской области от 12 марта 2019 года № 173 «О внесении изменения в долговую политику Калининградской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

3. Постановление вступает в силу с 01 января 2020 года и подлежит официальному опубликованию.

Губернатор
Калининградской области

Правительство Российская Федерация Калининградской области
АДМИНИСТРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

А.А. Алиханов

УТВЕРЖДЕНА
постановлением Правительства
Калининградской области
от 13 ноября 2019 г. № 770

ДОЛГОВАЯ ПОЛИТИКА
Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

Глава 1. Итоги реализации долговой политики Калининградской области в 2008-2018 годах

1. Объем государственного долга Калининградской области (далее – государственный долг) за период 2008-2017 годов увеличился на 15,1 миллиарда рублей и составил на 01 января 2018 года 22,6 миллиарда рублей. При этом соотношение государственного долга с объемом собственных доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений выросло с 50 % до 70,9 %, в том числе по коммерческим заимствованиям – с 3 % до 27 %.

Рост государственного долга был связан с необходимостью финансового обеспечения задач социально-экономического развития Калининградской области в условиях ограниченного роста доходов бюджета.

Учитывая ограничения по объему государственного долга и объему расходов на обслуживание государственного долга, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и соглашениями по реструктуризации бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета, реализуются мероприятия, направленные на снижение государственного долга.

2. По итогам исполнения областного бюджета в 2018 году обеспечено снижение объема государственного долга по отношению к собственным доходам областного бюджета без учета безвозмездных поступлений в сравнении с предыдущим годом с 70,9 % до 60 %, а соотношение рыночных заимствований областного бюджета в сравнении с предыдущим годом – с 27 % до 24 % к объему собственных доходов областного бюджета без учета безвозмездных поступлений. По состоянию на 01 января 2019 года объем государственного долга составил 22,1 миллиарда рублей. Снижение в абсолютном выражении составило 0,5 миллиарда рублей.

Целевые показатели долговой политики Калининградской области, установленные на 2018 год, достигнуты.

По оценке исполнения областного бюджета за 2019 год объем государственного долга Калининградской области по отношению к собственным доходам областного бюджета без учета безвозмездных поступлений ожидается на уровне 56 %.

3. Существенно изменилась структура государственного долга. Так, доля бюджетных кредитов в общем объеме долговых обязательств

Калининградской области возросла с 1 % в 2008 году до 50 % в 2018 году. Доля рыночных заимствований увеличилась с 6 % в 2008 году до 39 % в 2018 году. Доля гарантийных обязательств уменьшилась с 93 % в 2008 году до 11 % в 2018 году.

Расходы на обслуживание государственного долга по итогам 2018 года составили 289 миллионов рублей или 0,3 % от общего объема расходов областного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществлялись за счет целевых трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета.

4. Оптимизации расходов на обслуживание государственного долга Калининградской области способствовали:

1) привлечение бюджетных кредитов из федерального бюджета на замещение коммерческих заимствований (в 2015-2018 годах объем привлеченных бюджетных кредитов на эти цели составил 5 миллиардов рублей);

2) использование банковских кредитов в рамках возобновляемых кредитных линий во взаимосвязи со сроками погашения долговых обязательств;

3) использование краткосрочных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета;

4) использование остатков средств на счетах бюджетных и автономных учреждений Калининградской области.

Реализация долговой политики Калининградской области как элемента бюджетной политики осуществляется Министерством финансов Калининградской области, направлена на финансовое обеспечение расходов областного бюджета, своевременное и в полном объеме исполнение долговых обязательств областного бюджета в условиях ограничений, предусмотренных бюджетным законодательством и заключенными с Министерством финансов Российской Федерации соглашениями о предоставлении бюджетных кредитов, а также на сокращение расходов на обслуживание государственного долга Калининградской области.

Глава 2. Основные цели и задачи долговой политики Калининградской области

5. Долговая политика Калининградской области определяет основы управления государственным долгом Калининградской области и направлена на обеспечение долговой устойчивости Калининградской области.

Долговая политика Калининградской области в текущий период обусловлена целевыми показателями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, соглашениями о предоставлении бюджетных кредитов из федерального бюджета, состоянием финансового и долгового рынка, текущей структурой государственного долга Калининградской области.

Реализация долговой политики Калининградской области ориентирована на достижение следующих целевых показателей (далее – целевые показатели):

1) соотношение государственного долга Калининградской области к объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета:

- на 01 января 2021 года – на уровне не более 54 %;
- на 01 января 2022 года – на уровне не более 52 %;
- на 01 января 2023 года – на уровне не более 50 %;

2) соотношение объема долговых обязательств Калининградской области по коммерческим заимствованиям к объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета:

- на 01 января 2021 года – на уровне не более 25 %;
- на 01 января 2022 года – на уровне не более 27 %;
- на 01 января 2023 года – на уровне не более 28 %,

ежегодный прирост объема долговых обязательств Калининградской области по коммерческим заимствованиям не может превышать 50 % прироста объема налоговых и неналоговых доходов бюджета;

3) соотношение объема расходов на обслуживание государственного долга Калининградской области на уровне, не превышающем 3 % от общего объема расходов областного бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из федерального бюджета;

4) годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию государственного долга Калининградской области без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств, не должна превышать 18 % налоговых, неналоговых доходов областного бюджета и дотаций из федерального бюджета.

Целевые показатели долговой политики Калининградской области могут быть скорректированы с учетом изменения требований по реструктуризации долговых обязательств Калининградской области, корректировки плановых показателей по доходам областного бюджета и оценки их исполнения.

С учетом установления Бюджетным кодексом Российской Федерации предельных значений показателей долговой устойчивости одной из перспективных задач является достижение значений целевых показателей, характеризующих соотношение государственного долга к объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета и годовую сумму платежей по погашению и обслуживанию государственного долга, уровня, соответствующего группе регионов с высоким уровнем долговой устойчивости.

Долговая политика Калининградской области реализуется Министерством финансов Калининградской области при осуществлении соответствующих бюджетных полномочий и является составляющей бюджетной политики.

6. Целями долговой политики Калининградской области являются:

1) формирование государственных программ заимствований и государственных гарантий, источников финансирования дефицита областного бюджета и расходов областного бюджета с учетом целевых показателей;

2) своевременное исполнение долговых обязательств Калининградской области;

3) поддержание оптимальной долговой нагрузки Калининградской области на областной бюджет.

7. Реализация долговой политики Калининградской области направлена на решение следующих задач:

1) обеспечение формирования источников финансирования дефицита областного бюджета;

2) обеспечение доступности заемных ресурсов;

3) осуществление контроля за целевыми показателями долговой политики Калининградской области, показателями, предусмотренными Бюджетным кодексом Российской Федерации, соглашениями о предоставлении бюджетных кредитов из федерального бюджета, а также за показателями, предусмотренными государственной программой Калининградской области «Эффективные финансы», утвержденной постановлением Правительства Калининградской области от 31 декабря 2013 года № 1022;

4) оптимизация структуры государственного долга Калининградской области по видам и срокам государственных заимствований, в том числе диверсификация долгового портфеля с учетом конъюнктуры финансового рынка;

5) оценка рисков заимствований в целях выполнения целевых показателей;

6) формирование и поддержание положительного кредитного рейтинга Калининградской области;

7) минимизация стоимости обслуживания государственного долга Калининградской области;

8) обеспечение раскрытия информации о государственном долге Калининградской области и параметрах областного бюджета;

9) использование механизма привлечения краткосрочных бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств областного бюджета;

10) достижение значений целевых показателей уровня, позволяющего отнести Калининградскую область к группе регионов, имеющих высокий уровень долговой устойчивости.

Глава 3. Инструменты реализации долговой политики Калининградской области

8. Обеспечение сбалансированности областного бюджета при одновременном обеспечении непревышения установленных целевых

показателей предполагает использование следующих инструментов реализации долговой политики:

1) размещение государственных ценных бумаг Калининградской областью;

2) привлечение кредитов от кредитных организаций;

3) привлечение краткосрочных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета;

4) предоставление государственных гарантий Калининградской областью.

Глава 4. Основные риски реализации долговой политики Калининградской области

9. Основными рисками управления государственным долгом Калининградской области являются:

1) снижение кредитного рейтинга Калининградской области, показателей ликвидности и кредитоспособности областного бюджета в случае ухудшения экономической ситуации;

2) снижение ликвидности в банковском секторе и ограничение возможности привлечения заемных средств в областной бюджет;

3) увеличение стоимости обслуживания долговых обязательств Калининградской области и доли соответствующих расходов в общем объеме расходов областного бюджета;

4) снижение доходов областного бюджета и невыполнение целевых показателей по уровню государственного долга и объему коммерческих заимствований;

5) принятие расходных и бюджетных обязательств Калининградской области с превышением ограничений, предусмотренных бюджетным законодательством;

6) несвоевременное исполнение принципалами обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Калининградской области.

Глава 5. Основные направления долговой политики Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов

10. Основные направления долговой политики Калининградской области обуславливаются необходимостью управления рисками и достижением задач долговой политики Калининградской области.

С учетом сокращения объема бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета, и связанного с этим роста коммерческих заимствований актуальным является вопрос контроля за объемом расходов на обслуживание долговых обязательств.

В условиях ограничения уровня государственного долга и объема коммерческих заимствований Калининградской области по отношению

к доходам областного бюджета без учета безвозмездных поступлений необходимо обеспечить реалистичность прогноза по налоговым и неналоговым доходам, а также соответствие расходов областного бюджета с учетом принятых бюджетных обязательств объему бюджетных ассигнований, предусмотренных в законе об областном бюджете на соответствующий период.

Основными направлениями долговой политики Калининградской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов являются:

1) поддержание и повышение кредитного рейтинга Калининградской области;

2) выполнение целевых показателей;

3) минимизация расходов на обслуживание государственного долга Калининградской области;

4) осуществление мониторинга банковского сектора, долговых и финансовых рынков, рыночной конъюнктуры для размещения государственных облигаций Калининградской области;

5) управление государственным долгом с учетом мониторинга структуры коммерческих заимствований;

6) контроль за выполнением обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Калининградской области;

7) обеспечение раскрытия информации о государственном долге Калининградской области.

Глава 6. Поддержание и повышение кредитного рейтинга Калининградской области

11. Обеспечение кредитного рейтинга Калининградской области уровня ruBBB+ и приобретение более высокого кредитного рейтинга достигается за счет реализации эффективной бюджетной политики, разработки реалистичной стратегии социально-экономического развития Калининградской области и качественной ее реализации.

В значительной степени достижение положительных результатов реализации долговой политики Калининградской области обуславливается созданием благоприятного инвестиционного климата в Калининградской области.

Важными факторами для поддержания кредитного рейтинга Калининградской области на достаточном уровне и его повышения является своевременное исполнение долговых обязательств Калининградской области, поддержание уровня государственного долга Калининградской области на безопасном уровне, распределение выплат по государственному долгу Калининградской области во времени для поддержания ликвидности областного бюджета.

Реализация этой задачи достигается за счет привлечения Калининградской областью долгосрочных заимствований, использования гибких инструментов в долговом портфеле Калининградской области, позволяющих оперативно реагировать на состояние финансового рынка и изменения в бюджетном планировании.

Глава 7. Выполнение целевых показателей

12. Выполнение целевых показателей означает:

1) своевременное погашение обязательств Калининградской области перед федеральным бюджетом за счет доходов областного бюджета либо путем частичного или полного замещения обязательств перед федеральным бюджетом коммерческими заимствованиями с учетом требований, закрепленных в федеральных нормативных правовых актах, соглашениях по реструктуризации долговых обязательств;

2) формирование и финансирование дефицита областного бюджета за счет коммерческих заимствований с учетом требований, закрепленных в федеральных нормативных правовых актах, соглашениях по реструктуризации долговых обязательств;

3) осуществление заимствований в областной бюджет, обеспечивающих объем расходов на их обслуживание на уровне, не превышающем 3 % от общего объема расходов областного бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставляемых из федерального бюджета;

4) осуществление заимствований в областной бюджет с учетом годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию государственного долга Калининградской области, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств, на уровне, не превышающем 18 % налоговых, неналоговых доходов областного бюджета и дотаций из федерального бюджета.

Основные параметры областного бюджета, в том числе параметр его сбалансированности, формируются с учетом указанных требований.

Глава 8. Минимизация расходов на обслуживание государственного долга Калининградской области

13. Объемы и варианты размещения и погашения долговых обязательств Калининградской области, а также политика регулирования срочности заимствований определяются в зависимости от прогноза доходов и расходов областного бюджета, сформированного в рамках основных направлений налоговой и бюджетной политики Калининградской области, а также сложившихся рыночных условий.

Планируется осуществлять привлечения рыночных заимствований, используя в качестве базовой стоимости уровень ключевой ставки,

установленный Центральным Банком Российской Федерации, увеличенный на 1 процент годовых, скорректированный по результатам аукционов на оказание услуг по предоставлению кредитных средств областному бюджету.

Использование банковских кредитов, в том числе в рамках возобновляемых кредитных линий, размещение государственных ценных бумаг Калининградской области при условии их выпуска с доходностью ниже процентных ставок по банковским кредитам во взаимосвязи со сроками погашения долговых обязательств, а также использование краткосрочных бюджетных кредитов на пополнение остатков на счетах областного бюджета позволят минимизировать расходы на обслуживание государственного долга Калининградской области. Использование остатков средств на счетах бюджетных и автономных учреждений Калининградской области дополнительно обеспечит поддержание текущей ликвидности областного бюджета. Также будет обеспечена минимизация сроков использования заемных средств с учетом оценки поступления доходов областного бюджета и сроков исполнения расходных обязательств областного бюджета.

Глава 9. Мониторинг банковского сектора, долговых и финансовых рынков, рыночной конъюнктуры для размещения государственных облигаций Калининградской области

14. Результаты мониторинга сведений из единой информационной системы в сфере закупок, получаемых Министерством финансов Калининградской области, а также информации, получаемой от информационных агентств, будут использоваться Министерством финансов Калининградской области при формировании начальной максимальной цены контрактов на привлечение рыночных заимствований при корректировке планов управления долговым портфелем Калининградской области.

Глава 10. Контроль за выполнением обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Калининградской области

15. Осуществление превентивного контроля за выполнением принципалами обязательств по кредитным договорам, обеспеченным государственными гарантиями Калининградской области, по объемам и срокам позволит минимизировать риски наступления гарантийных случаев.

Глава 11. Обеспечение раскрытия информации о государственном долге Калининградской области

16. Раскрытие информации о государственном долге Калининградской области через официальные источники раскрытия информации позволяет обеспечить прозрачность процессов управления государственным долгом Калининградской области.

Ежемесячное размещение сведений об изменениях государственного долга Калининградской области, его структуры и динамики в доступной и понятной форме создает предпосылки для формирования положительного кредитного имиджа Калининградской области как заемщика, способствует эффективности управления долговыми обязательствами Калининградской области при постоянном общественном контроле.