



МІСЬКА РАДА МІСТА КРОПИВНИЦЬКОГО

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Н А К А З

від 03 березня 2020 року

№ 5

**Про затвердження
Звіту про виконання
Програми управління
місцевим боргом бюджету
міста Кропивницького за 2019 рік**

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом,

Н А К А З У Ю:

Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2019 рік (додається).

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом фінансового управління
Міської ради міста Кропивницького
від 03 березня 2020 року № 5

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2019 рік

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2019 рік, затвердженої наказом фінансового управління Міської ради міста Кропивницького від 26 грудня 2019 року № 28 в новій редакції, підготовлений відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

Показники рішення Міської ради міста Кропивницького від 20 грудня 2018 року № 2263

«Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік»

з урахуванням змін до нього

в частині місцевого боргу і місцевих запозичень

З метою фінансування інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м. Кропивницькому» Міською радою міста Кропивницького 21 листопада 2017 року прийнято рішення № 1204 щодо здійснення зовнішнього місцевого запозичення та укладено кредитний договір між Міською радою міста Кропивницького і Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) ESC 7/17 від 23 серпня 2018 року до 12 000 тис. грн.

Рішенням міської ради від 27 серпня 2019 року № 2735 вирішено збільшити розмір запозичення до 15 000 тис. грн. На підставі наказу Мінфіну від 03 жовтня 2019 року № 415 «Про внесення зміни до Обсягу та умов здійснення місцевого запозичення Міською радою міста Кропивницького у 2018 році» та після погодження виконавцем інвестиційного проєкту - управлінням капітального будівництва інвестиційного кошторису в рамках кредитного договору та надання обґрунтованої потреби в залученні додаткових кредитних коштів було укладено договір про внесення змін № 1 до кредитного договору між Міською радою міста Кропивницького і Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) ESC 7/17 від 16 грудня 2019 року.

Кредитні кошти першого траншу у сумі 3 524,675 тис. грн, що місто отримало у 2018 році, були спрямовані Головному управлінню житлово-комунального господарства на виконання робіт з підвищення енергоефективності у системі вуличного освітлення міста. Кошти освоєні на реалізацію інвестиційного проєкту, з них у 2019 році – 539,109 тис. грн на модернізацію системи вуличного освітлення вул. Родникової (від вулиці

Кільцевої до проспекту Інженерів; вул. Мозеса Гомберга 65,66,67,68; вул. Родникової 76,77,78,80) та вул. Варшавської.

Для співфінансування інвестиційного проєкту Головне управління житлово-комунального господарства у 2019 році використало на виконання робіт з підвищення енергоефективності системи вуличного освітлення міста 1 124,1 тис. грн коштів бюджету міста.

Враховуючи, що управління капітального будівництва визначило потребу в залученні кредитних коштів на підвищення енергоефективності у комунальному навчальному закладі навчально-виховне об'єднання – «Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 31 з гімназійними класами, центр дитячої та юнацької творчості «Сузір'я» у сумі 11 475,325 тис. грн на 2020 рік, обґрунтовуючи можливий початок виконання робіт за настанням відповідних погодних умов та завершенням опалювального періоду, кредитні кошти Північної екологічної фінансової корпорації у 2019 році до бюджету розвитку бюджету міста Кропивницького не залучалися.

Згідно з кредитним договором, погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, фактично сплачена сума у 2019 році склала 660 876,57 грн, у тому числі: 13.06.2019 р. – 220 292,19 грн; 13.09.2019 р. – 220 292,19 грн; 11.12.2019 р. – 220 292,19 грн, що відповідає Програмі управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2019 рік (в новій редакції).

Видатки загального фонду бюджету міста за 2019 рік за КПКВ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» становили 100,8 тис. грн, з них на обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань – 100 710,25 грн, у тому числі: 13.03.2019 р. – 24 966,45 грн; 14.06.2019 р. – 27 022,51 грн; 13.09.2019 р. – 25 333,60 грн; 11.12.2019 р. – 23 387,69 грн.

Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалося фінансування бюджету міста Кропивницького у 2019 році

З урахуванням внесених змін до кредитного договору, кредитні кошти у 2019 році не залучалися, натомість відбулося повернення кредитних коштів у сумі 660,877 тис. грн, попередньо залучених до бюджету міста Кропивницького:

за типом кредитора – зовнішнє запозичення шляхом залучення кредиту Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО);

за типом боргового зобов'язання – довгостроковий кредит;

строк запозичення – 5 років (кінцевий термін повернення залучених кредитних коштів 15 березня 2023 року).

Структура місцевого боргу на кінець 2019 року

Відповідно до рішення Міської ради міста Кропивницького від 18 грудня 2019 року № 3045 Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 20 грудня 2018 року № 2263 «Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік» було визначено граничний обсяг місцевого боргу бюджету міста станом на 31 грудня 2019 року в обсязі 2 863 799 грн. На кінець 2019 року обсяг місцевого боргу фактично склав 2 863 798,43 грн.

Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов'язаних з управлінням місцевого боргу бюджету міста Кропивницького

Частка відсотків за обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету міста Кропивницького у 2019 році (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становила 0,01 %, що відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10 %).

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2019 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету міста Кропивницького (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) у 2019 році становило 0,7 %, що відповідає вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України.

Виконання платежів за місцевим боргом бюджету міста Кропивницького у 2019 році здійснювалось своєчасно та в повному обсязі. У 2019 році департамент з питань економічного розвитку, торгівлі та інвестицій Міської ради міста Кропивницького, відповідно до Програми формування позитивного міжнародного та інвестиційного іміджу м. Кропивницького на 2018-2020 роки, оплатив послуги щодо оновлення кредитного рейтингу та отримав підтвердження кредитного рейтингу міста від рейтингового агентства «CREDIT RATING».

Співпраця з рейтинговим агентством

Рейтингове агентство «CREDIT RATING» 28 листопада 2019 року за результатами першого півріччя 2019 року підтвердило довгостроковий кредитний рейтинг м. Кропивницький на рівні uaBBB+. Прогноз рейтингу змінено на «позитивний». Кредитний рейтинг ґрунтується на даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Рівень uaBBB+ характеризується достатньою кредитоспроможністю у порівнянні з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності залежить від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов. Знак «+» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів). Позитивний прогноз вказує на можливість підвищення рейтингу протягом року при збереженні позитивних тенденцій і нівелюванні поточних ризиків.

Показники, які вплинули на кредитний рейтинг:

покращення рівня бюджетної забезпеченості міста: співвідношення обсягу доходів бюджету міста в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у першому півріччі 2019 року;

достатній рівень соціально-економічного розвитку міста та збереження протягом 2015-2018 рр. та першого півріччя 2019 року позитивної динаміки зростання основних показників, які характеризують стан економіки міста;

диверсифікація господарського комплексу міста за видами економічної діяльності та помірна чутливість економіки та бюджету міста до економічних ризиків;

низький рівень прямого та гарантованого боргу міської ради та помірний рівень запланованого зростання консолідованого боргового навантаження бюджету міста.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА