



КРОПИВНИЦЬКА МІСЬКА РАДА

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Н А К А З

від 28 грудня 2020 року

№ 22

**Про затвердження Програми
управління місцевим боргом
бюджету міста
Кропивницького на 2020 рік
(в новій редакції)**

Відповідно до п. 6 постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, у зв'язку з прийняттям Кропивницькою міською радою рішення від 16 грудня 2020 року № 22 Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 18 грудня 2019 року № 3046 «Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік»

Н А К А З У Ю:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2020 рік (в новій редакції), що додається.
2. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника начальника управління - начальника відділу доходів, фінансів галузей виробничої сфери та соціального захисту Швець Н.В.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом фінансового управління
Міської ради міста Кропивницького
від 11 січня 2020 року № 1
(у редакції наказу фінансового
управління міської ради
від 28 грудня 2020 року № 22)

Програма управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2020 рік (в новій редакції)

Загальні положення

Програму управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2020 рік (в новій редакції) підготовлено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

Показники рішення міської ради від 18 грудня 2019 року № 3046

**«Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік» зі змінами
від 16 грудня 2020 року № 22**

**«Про внесення змін до рішення Міської ради міста
Кропивницького від 18 грудня 2019 року № 3046 «Про бюджет міста
Кропивницького на 2020 рік»**

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 прийнято рішення № 1204 від 21 листопада 2017 року (зі змінами від 27 серпня 2019 року № 2735) 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 (зі змінами) до 15 000,0 тис. грн.

З метою фінансування інвестиційних проєктів, які здійснюються у 2020 році за рахунок коштів бюджету розвитку, міською радою прийнято рішення від 18 серпня 2020 року № 3325 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста Кропивницького у 2020 році» щодо здійснення внутрішнього місцевого запозичення та укладено кредитний договір між Кропивницькою міською радою та акціонерним товариством «Державний експортно імпортерний банк України» (АТ «Укресімбанк») від 17 грудня 2020 року № 20-6KN0003 на суму 70 000,0 тис. грн.

Рішенням Кропивницької міської ради від 16 грудня 2020 року № 22 «Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 18 грудня 2019 року № 3046 «Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік» заплановано витрати бюджету міста Кропивницького на 2020 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу відповідно до:

фактичних та планових платежів за місцевим боргом бюджету міста на 2020 рік;

фактичних та планових обсягів запозичень на фінансування бюджету міста;

відсоткової ставки відповідно до умов кредитних договорів.

Запланований обсяг місцевого боргу на 2020 рік визначено з урахуванням боргових зобов'язань, що виникли у міста в 2018-2020 роках за зовнішнім запозиченням з урахуванням обсягів погашення, та за внутрішнім запозиченням в 2020 році.

В 2020 році передбачено залучення до бюджету розвитку бюджету міста Кропивницького 9 975 325 грн кредитних коштів НЕФКО (зовнішнє запозичення) та 70 000 000 грн кредитних коштів АТ «Укресімбанк» (внутрішнє запозичення).

Погашення позик передбачено по зовнішнім зобов'язанням у сумі 2 628 702 грн щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору.

На виконання умов кредитних договорів у 2020 році заплановані платежі на обслуговування місцевого боргу на загальну суму 681 561 грн за рахунок коштів загального фонду бюджету міста, з них на обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань – 513 429 грн, внутрішніх – 168 132 грн.

У 2020 році надання місцевих гарантій не передбачається.

Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету міста Кропивницького у 2020 році

На 2020 рік заплановано фінансування бюджету міста Кропивницького за борговими операціями у сумі 77 346 623 грн.

Зовнішнє фінансування бюджету міста планується у сумі 7 346 623 грн (одержано позик – 9 975 325 грн, погашено 2 628 702):

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

відсоткова ставка – 3 % річних;

за типом боргового зобов'язання – довгострокові зобов'язання;

строк запозичення – кінцевий термін повернення залучених кредитних коштів 15 березня 2023 року.

Внутрішнє фінансування бюджету міста планується у сумі 70 000 000 грн (одержано позик):

за типом кредитора – внутрішнє запозичення шляхом залучення кредиту Акціонерного товариства «Державний експортно імпорتنний банк України» (АТ «Укресімбанк»);

відсоткова ставка – 12 % річних, що визначена з розміру облікової ставки НБУ, збільшеної на 6 відсоткових пунктів, з можливістю перегляду у зв'язку зі змінами облікової ставки НБУ, але не може бути більше 25 % річних;

за типом боргового зобов'язання – середньострокові зобов'язання;

строк запозичення – кінцевий термін погашення кредиту: не пізніше 25 червня 2025 року.

Структура місцевого боргу на 2020 рік

Відповідно до рішення Кропивницької міської ради від 16 грудня 2020 року № 22 «Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 18 грудня 2019 року № 3046 «Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік»» визначено граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2020 року в обсязі 80 210 430 гривень за кредитом від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) та АТ «Укресімбанк».

Оцінка ризиків виконання Програми

Метою програми є мінімізація ризиків, пов'язаних із боргом, ефективне управління місцевим боргом бюджету міста та забезпечення своєчасного і повного виконання програми.

Відповідно до умов кредитних договорів валютний ризик відсутній, оскільки запозичення передбачені у національній валюті. Відсотковий ризик відповідно до умов кредитного договору з НЕФКО – відсутній, оскільки запозичення передбачено за фіксованою ставкою. За внутрішнім запозиченням кредитних коштів від АТ «Укресімбанк» наявний відсотковий ризик, оскільки відсоткова ставка – змінювана (плаваюча), проте визначена «стеля» відсоткової ставки не більше 25 % річних та передбачена можливість дострокового погашення кредиту.

Частка відсотків за обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету міста Кропивницького на 2020 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10 %).

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2020 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету міста Кропивницького (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) відповідає вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України.

Одним із джерел надходжень до бюджету розвитку місцевих бюджетів згідно з ч. 1 ст. 71 Бюджетного Кодексу України є кошти, які передаються з іншої частини бюджету міста (загального фонду) за рішенням місцевої ради. Місто має достатньо коштів з обслуговування та повернення боргу. Ризики щодо не погашення містом боргу є мінімальними.

Основними завданнями виконання програми є:

забезпечення виконання запланованих податкових та неподаткових надходжень до загального фонду та бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міста;

забезпечення виконання платежів за місцевим боргом бюджету міста відповідно до умов кредитних договорів;
недопущення заборгованості в процесі обслуговування боргу;
забезпечення визначення кредитоспроможності міста, що досягається за допомогою рейтингових агентств.

Співпраця з рейтинговим агентством

При реалізації міських програм направлених на розвиток міської інфраструктури Кропивницька міська рада та її виконавчі органи активно працюють у напрямку залучення позикових коштів, що обумовлює необхідність наявності кредитного рейтингу.

Міська влада протягом декількох років співпрацює з уповноваженим рейтинговим агентством «CREDIT RATING» щодо отримання рівня рейтингу міста Кропивницького та його боргових зобов'язань. 01 листопада 2020 року «CREDIT RATING» підтвердив довгостроковий кредитний рейтинг м. Кропивницький на рівні uaA за результатами першого півріччя 2020 року. Прогноз рейтингу «стабільний». 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 uaA характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитного рейтингу міста Кропивницький обумовлений:

покращенням 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);

достатній рівень соціально-економічного розвитку міста та збереження протягом 2015-2019 рр. та I півріччя 2020 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.

Фінансовим управлінням міської ради здійснюється контроль за виконанням Програми. Результати роботи з питань місцевого боргу розміщуються на офіційному сайті Кропивницької міської ради.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА