



КРОПИВНИЦЬКА МІСЬКА РАДА

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Н А К А З

від 05 березня 2021 року

№ 8

**Про затвердження
Звіту про виконання
Програми управління
місцевим боргом бюджету міста
Кропивницького за 2020 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:

1. Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік, що додається.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом фінансового управління
Кропивницької міської ради
від 05 березня 2021 року № 8

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік, затвердженої наказом фінансового управління від 28 грудня 2020 року № 22 (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 від 18 грудня 2019 року № 3046 «Про бюджет міста Кропивницького на 2020 рік» з урахуванням змін до нього в частині місцевого боргу і місцевих запозичень

Місцевий борг бюджету міста Кропивницького утворився за рахунок здійснення запозичень у 2018 та 2020 роках.

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) (зі змінами) на суму 15 000 000,0 гривень. До бюджету міста залучено кредитних коштів НЕФКО у сумі 13 500 000,0 гривень, з них у 2020 році – 9 975 325,0 гривень.

З метою фінансування інвестиційних проєктів, які здійснюються у 2020 році за рахунок коштів бюджету розвитку, міською радою був направлений пакет документів Міністерству фінансів України на погодження здійснення містом внутрішнього місцевого запозичення. За результатами розгляду поданих документів міською радою 18 серпня 2020 року прийнято рішення № 3325 «Про здійснення місцевого запозичення до бюджету міста Кропивницького у 2020 році» на суму 70 000 000,0 гривень, яке набувало чинності після погодження Міністерством фінансів України обсягу та умов здійснення запозичення. Міністерство фінансів України обсяги та умови здійснення місцевого запозичення до бюджету міста Кропивницького погодило лише 19 листопада 2020 року наказом № 717. Зміни до бюджету міста в частині

внутрішнього місцевого боргу були затверджені рішенням міської ради 16 грудня 2020 року № 22. Після прийняття змін до бюджету міста на виконання доручення міської ради укладений кредитний договір між Кропивницькою міською радою та акціонерним товариством «Державний експортно-імпортний банк України» (АТ «Укресімбанк»). На його виконання, враховуючи заявки головних розпорядників бюджетних коштів щодо потреби в коштах на оплату фактично виконаних обсягів робіт в розрізі інвестиційних проєктів, до бюджету міста в грудні 2020 року залучено 10 000 000,0 гривень.

У 2020 році по зовнішнім зобов'язанням в бюджеті заплановано погашення позики НЕФКО відповідно до умов кредитного договору щоквартальними платежами та фактично погашено 2 628 701,24 гривень. За внутрішнім запозиченням у 2020 році бюджетом та умовами кредитного договору погашення кредиту не передбачалося.

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 сумі 80 210 430 гривень. 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. Фактичний розмір місцевого боргу на 31 грудня 2020 року становив 20 210 422,19 гривень.

Враховуючи фактичне залучення кредитних коштів, у 2020 році проведені платежі за користування кредитними коштами по загальному фонду бюджету міста у сумі 204 797,87 гривень, з них на обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань – 36 666,67 гривень, обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань – 168 131,20 гривень.

У 2020 році місцеві гарантії не надавалися.

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

У 2020 році здійснено фінансування бюджету міста Кропивницького за борговими операціями у сумі 17 346 623,76 гривень (одержано позик – 19 975 325,00 гривень, погашено – 2 628 701,24 гривень).

Зовнішнє фінансування бюджету міста в 2020 році становило 7 346 623,76 гривень (одержано позик – 9 975 325,00 гривень, погашено позик – 2 628 701,24 гривень):

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 в 2020 році становило 10 000 000 гривень (одержано позик).

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

відсоткова ставка – 12 % річних, що визначена з розміру облікової ставки НБУ, збільшеної на 6 відсоткових пунктів;

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

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

Структура місцевого боргу на кінець 2020 року

Фактичний розмір місцевого боргу на 31 грудня 2020 року становив 20 210 422,19 гривень, у тому числі зовнішній борг – 10 210 422,19 гривень, внутрішній борг – 10 000 000,00 гривень, та не перевищив граничний обсяг місцевого боргу, визначеного 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» (80 210 430 гривень).

Оцінка досягнутих результатів за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевого боргу бюджету міста Кропивницького

При виконанні Програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2020 рік досягнуто мету програми, яка полягала в мінімізації ризиків пов'язаних із боргом, ефективному управлінні місцевим боргом бюджету міста та забезпеченні своєчасного і повного виконання програми. У процесі виконання програми протягом 2020 року досягнуті наступні показники.

Валютний ризик відсутній, оскільки внутрішні та зовнішні запозичення до бюджету міста відповідно до умов кредитних договорів з НЕФКО та з АТ «Укрексімбанк» передбачені та фактично здійснені у національній валюті.

Відсотковий ризик відповідно до умов кредитного договору з НЕФКО – відсутній, оскільки запозичення передбачено за фіксованою ставкою 3 % річних. За внутрішнім запозиченням від АТ «Укрексімбанк» у 2020 році відсоткового ризику уникнено, оскільки облікова ставка НБУ з моменту підписання кредитного договору до погашення боргу була незмінною у розмірі 6 %.

Частка відсотків за обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету міста Кропивницького у 2020 році (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становить 0,1 % та відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не перевищує 10 %).

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець 2020 року та середньорічного обсягу надходжень бюджету розвитку міста Кропивницького (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) відповідало вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 200 %) та становило 3,8 %.

У 2020 році заплановані надходження податкових та неподаткових надходжень до загального фонду бюджету міста виконані на 96,7 %. Заборгованість із заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери міста та по інших захищених статтях видатків бюджету відсутня. План надходжень до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету виконано на 111,3 % та забезпечено зростання порівняно з показниками 2019 року на 25,4 %.

Заборгованості по виконанню платежів за місцевим боргом бюджету міста Кропивницького та по обслуговуванню боргу немає, платежі у 2020 році проводилися своєчасно та в повному обсязі.

Забезпечено визначення кредитоспроможності міста.

Співпраця з рейтинговим агентством

У 2020 році департамент з питань економічного розвитку, торгівлі та інвестицій міської ради, на виконання заходів 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».

01 листопада 2020 року «CREDIT RATING» підтвердив довгостроковий кредитний рейтинг м. Кропивницький на рівні uaA за результатами першого півріччя 2020 року. Прогноз рейтингу «стабільний».

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.

Начальник фінансового управління

Любов БОЧКОВА