



## **КРОПИВНИЦЬКА МІСЬКА РАДА**

### **ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ**

#### **Н А К А З**

від 20 січня 2021 року

№ 2

#### **Про затвердження Програми управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік**

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

#### **Н А К А З У Ю:**

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника начальника управління - начальника відділу доходів, фінансів галузей виробничої сфери та соціального захисту Н. Швець.

**Начальник фінансового управління**

**Любов БОЧКОВА**

## **ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наказом фінансового управління  
Міської ради міста Кропивницького  
від 20 січня 2021 року № 2

### **Програма управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік**

#### **Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік 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 Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

#### **Показники рішення міської ради від 22 грудня 2020 року № 43 «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 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 з Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) від 23 серпня 2018 року (зі змінами) до 15 000,0 тис. грн.

З метою фінансування інвестиційних проєктів, які здійснювалися 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 після погодження Міністерством фінансів України Обсягів та умов місцевого запозичення (19.11.2020 року) та внесення змін до бюджету міською радою, укладено кредитний договір з акціонерним товариством «Державний експортно-імпорتنний банк України» (АТ «Укрексімбанк») на суму 70 000,0 тис. грн.

Рішенням Кропивницької міської ради від 22 грудня 2020 року № 43 «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік» заплановано витрати бюджету міста Кропивницького на 2021 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу відповідно до:

- планових платежів за місцевим боргом на 2021 рік;
- планових обсягів запозичень на фінансування бюджету територіальної громади;
- відсоткової ставки відповідно до умов кредитних договорів.

Граничний обсяг місцевого боргу на 31 грудня 2021 року визначено з урахуванням стану місцевого боргу на 31 грудня 2020 року та запланованих на 2021 рік обсягів залучення кредитних коштів та обсягів погашення боргу.

В 2021 році передбачено залучення до бюджету розвитку Кропивницької міської територіальної громади 1 500,0 тис. грн кредитних коштів НЕФКО (зовнішнє запозичення) та 60 000,0 тис. грн кредитних коштів АТ «Укрексімбанк» (внутрішнє запозичення).

Погашення позик на 2021 рік передбачено щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитних договорів по зовнішніх зобов'язаннях у сумі 5 204,6 тис. грн, по внутрішніх зобов'язаннях – 15 560,0 тис. грн.

На виконання умов кредитних договорів у 2021 році заплановані платежі на обслуговування місцевого боргу на загальну суму 7 763,5 тис. грн за рахунок коштів загального фонду бюджету, з них на обслуговування внутрішніх боргових зобов'язань – 7 476,2 тис. грн, зовнішніх – 287,3 тис. грн.

У 2021 році надання місцевих гарантій не передбачається.

### **Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету**

#### **Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік**

На 2021 рік заплановано фінансування бюджету Кропивницької міської територіальної громади за борговими операціями у сумі 40 735,4 тис. грн.

Зовнішнє фінансування бюджету планується у сумі - 3 704,6 тис. грн (одержано позик – 1 500,0 тис. грн, погашено -5 204,6 тис. грн):

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 за рахунок позик банківських установ до бюджету планується у сумі 44 440,0 тис. грн (одержано позик – 60 000,0 тис. грн, погашено -15 560,0 тис. грн):

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, з можливістю перегляду у зв'язку зі змінами облікової ставки НБУ, але не може бути більше 25 % річних;

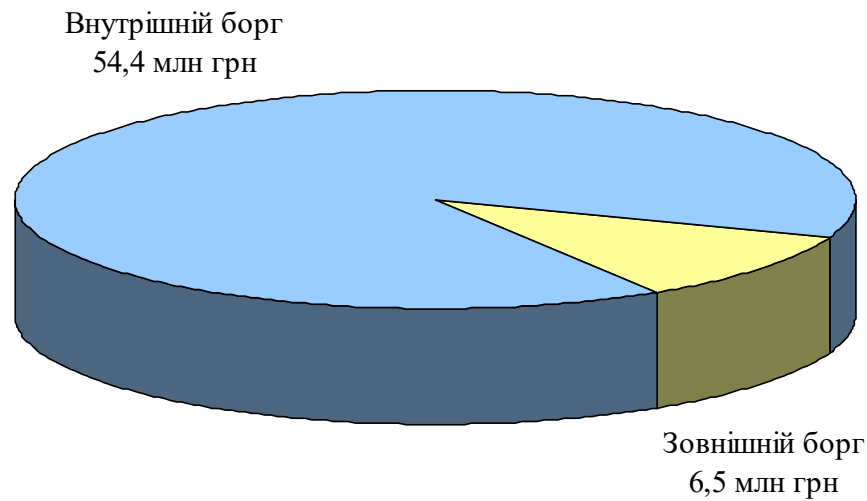
за типом боргового зобов'язання – середньострокові зобов'язання;

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

### **Структура місцевого боргу на 2021 рік**

Рішенням Кропивницької міської ради від 22 грудня 2020 року № 43 «Про бюджет Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік» визначено граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2021 року в обсязі 60 945 800 гривень. В результаті залучення Кропивницькою міською

територіальною громадою кредитних коштів від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) та АТ «Укресімбанк» структура місцевого боргу за типом боргового зобов'язання на 31 грудня 2021 року запланована наступна.



### Оцінка ризиків виконання програми

Метою програми є мінімізація ризиків, пов'язаних із боргом, ефективне управління місцевим боргом бюджету Кропивницької міської територіальної громади 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, залежна від облікової ставки НБУ), 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 Кропивницької міської територіальної громади на 2021 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становить 0,4 % та відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10 %).

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2021 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету Кропивницької міської територіальної громади (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) становить 25,4 % та відповідає вимогам п. 3 ст. 18 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 200 відсотків).

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 є достатньо спроможним для здійснення витрат з повернення боргу та його обслуговування. Ризики щодо невиконання зобов'язань

не погашення містом боргу та обслуговування 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. 01.11.2020 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 міської територіальної громади до економічних ризиків;

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

Фінансовим управлінням міської ради здійснюється контроль за виконанням програми. Результати роботи з питань місцевого боргу висвітлюватимуться в інформаціях про виконання бюджету Кропивницької міської територіальної громади на офіційному сайті Кропивницької міської ради «kr-rada.gov.ua» у розділі «Публічна інформація» - «Бюджет» - «Інформація про виконання бюджету».