



У К Р А Ї Н А

МІСЬКА РАДА МІСТА КРОПИВНИЦЬКОГО

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Н А К А З

від 21 січня 2019 року

№ 1

**Про затвердження Програми
управління місцевим боргом
бюджету міста
Кропивницького на 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:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2019 рік (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

Л. БОЧКОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказом фінансового управління
Міської ради міста Кропивницького
від 21 січня 2019 року № 1

Програма управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2019 рік

Загальні положення

Програму управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького на 2019 рік підготовлено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом бюджету міста Кропивницького за 2019 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

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

«Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік» в частині місцевого боргу і місцевих запозичень

З метою фінансування інвестиційного проекту «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.

Кредитний договір між Міською радою міста Кропивницького і Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) ESC 7/17 укладений 23 серпня 2018 року на суму до 12 000,0 тис. грн. Перший транш у сумі 3 524,675 тис. грн надійшов 20 грудня 2018 року. Кредитні кошти були спрямовані Головному управлінню житлово-комунального господарства на виконання робіт з підвищення енергоефективності у системі вуличного освітлення міста. Станом на 31 грудня 2018 року кошти освоєні у сумі 2 985,6 тис. грн, залишок кредитних коштів, що утворився буде використано у 2019 році.

Рішенням Міської ради міста Кропивницького від 20 грудня 2018 року «Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік» заплановано витрати бюджету міста Кропивницького на 2019 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу відповідно до:

планових платежів за місцевим боргом бюджету міста на момент складання проекту на 2019 рік;

планових обсягів запозичень у 2019 році на фінансування бюджету міста;

відсоткової ставки відповідно до умов кредитного договору;
прогнозу обсягів витрат на управління місцевим боргом.

В 2019 році очікується покриття дефіциту в бюджеті розвитку бюджету міста Кропивницького в сумі 8 475,325 тис. грн. Залучені кошти будуть спрямовані на капітальний ремонт комунального навчального закладу «Навчально-виховне об'єднання – «Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 31 з гімназійними класами, центр дитячої та юнацької творчості «Сузір'я». Головним розпорядником та відповідальним виконавцем кредитних коштів у 2019 році є управління капітального будівництва.

На співфінансування інвестиційного проекту в бюджеті розвитку бюджету міста Кропивницького на 2019 рік передбачено кошти у сумі 4 700,0 тис. грн, з них по Головному управлінню житлово-комунального господарства – 1 700,0 тис. грн, по управлінню капітального будівництва – 3 000,0 тис. грн.

На виконання умов кредитного договору у 2019 році заплановані щоквартальні платежі на обслуговування місцевого боргу на загальну суму 265,6 тис. грн за рахунок коштів загального фонду бюджету міста.

Погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору, запланована сума до сплати в 2019 році становить 2 250,0 тис. грн.

У 2019 році надання місцевих гарантій не передбачається.

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

На 2019 рік заплановано фінансування бюджету міста Кропивницького у сумі 8 475,325 тис. грн:

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 2019 рік

Відповідно до рішення Міської ради міста Кропивницького від 20 грудня 2018 року № 2263 «Про бюджет міста Кропивницького на 2019 рік» визначено граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2019 року в обсязі 9 750,0 тис. грн за кредитом від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО).

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.

Погашення кредитів та сплата відсотків за користування кредитними коштами буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету міста Кропивницького.

Відсотковий та валютний ризики відсутні в даній програмі, оскільки, за кредитним договором запозичення здійснено за фіксованою ставкою у національній валюті.

Частка відсотків за обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету міста Кропивницького на 2019 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становитиме 0,02 %, 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 становитиме 3 %, що відповідає вимогам п. 3 ст. 18 БКУ.

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. Враховуючи, що надходження до загального фонду бюджету міста мають позитивну динаміку, 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 кредитного договору;

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 Міська рада міста Кропивницького та її виконавчі органи активно працюють у напрямку залучення позикових коштів, що обумовлює необхідність наявності кредитного рейтингу.

Рейтингове агентство «CREDIT RATING» 11 грудня 2018 року за результатами 2017 року і першого півріччя 2018 року підтвердило довгостроковий кредитний рейтинг м. Кропивницький на рівні uaBBB+ зі збереженням прогнозу «стабільний». Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників, даних про демографічну ситуацію, стан ринку праці, інформації відносно боргових

зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планах на майбутнє.

Рівень uaBBB+ характеризується достатньою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності залежить від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Рівень кредитного рейтингу міста Кропивницький обумовлений:

збереженням високих темпів зростання доходної частини бюджету протягом 2015-2017 рр. та I півріччя 2018 року;

покращенням рівня бюджетної забезпеченості міста: співвідношення обсягу доходів бюджету міста в розрахунку на одного жителя до середнього показника по місцевим бюджетам в цілому (без урахування трансфертів);

достатнім рівнем соціально-економічного розвитку міста та збереження протягом 2015-2017 рр. та I півріччя 2018 року позитивної динаміки зростання основних показників, що характеризують стан економіки міста;

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

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

Заходи з попередження ризику зниження кредитного рейтингу включатимуть своєчасне і в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом, а також розкриття інформації про стан і структуру боргу, обсягу майбутніх платежів за ним.

Фінансовим управлінням Міської ради міста Кропивницького здійснюється контроль за виконанням Програми. Результати роботи з питань місцевого боргу розміщуються на офіційному сайті Міської ради міста Кропивницького та в реєстрах місцевих запозичень розміщених на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Начальник фінансового управління

Л. БОЧКОВА