



У К Р А Ї Н А

МІСЬКА РАДА МІСТА КРОПИВНИЦЬКОГО

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

Н А К А З

від 24 вересня 2018 року

№ 135

Про затвердження Програми управління місцевим боргом міського бюджету міста Кропивницького на 2018 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 міського бюджету міста Кропивницького на 2018 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

Наказ фінансового управління
Міської ради міста Кропивницького
від 24 вересня 2018 року № 135

**Програма
управління місцевим боргом
міського бюджету міста Кропивницького
на 2018 рік**

Загальні положення

Програму управління місцевим боргом міського бюджету міста Кропивницького на 2018 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 міського бюджету міста Кропивницького за 2018 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**Показники рішення Міської ради міста Кропивницького
від 21 грудня 2017 року № 1360 «Про міський бюджет на 2018 рік»
з урахуванням змін до нього
в частині місцевого боргу і місцевих запозичень**

Рішенням Міської ради міста Кропивницького від 05 червня 2018 року «Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 21 грудня 2017 року № 1360 «Про міський бюджет на 2018 рік» заплановано витрати міського бюджету міста Кропивницького на 2018 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу відповідно до:

графіків платежів за місцевим боргом міського бюджету на момент складання проекту змін до міського бюджету на 2018 рік;

планових обсягів запозичень у 2018 році на фінансування міського бюджету;

прогнозних відсоткових ставок;

прогнозу обсягів витрат на управління місцевим боргом.

Одним із джерел надходжень до бюджету розвитку міського бюджету м. Кропивницького визначено запозичення від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності у навчальних закладах і системі вуличного освітлення в м. Кропивницькому» шляхом укладання кредитного договору ESC 7/17 від 23.08.2018 року.

Головними розпорядниками та відповідальними виконавцями кредитних коштів є Управління капітального будівництва – у частині фінансування проекту на підвищення енергоефективності у навчальних закладах у сумі 8 475,325 тис. грн та Головне управління житлово-комунального господарства в частині фінансування проекту на підвищення енергоефективності у системі вуличного освітлення у сумі 3 524,675 тис. грн.

На співфінансування інвестиційного проекту в бюджеті розвитку міського бюджету передбачено кошти у сумі 2 467,725 тис. грн, з них по Головному управлінню житлово-комунального господарства – 300,0 тис. грн, управлінню капітального будівництва – 2 167,725 тис. грн.

На виконання умов кредитного договору у 2018 році запланований платіж на обслуговування місцевого боргу у сумі 20,267 тис. грн за рахунок коштів загального фонду міського бюджету.

Здійснення платежів з погашення кредиту у 2018 році не передбачено.

Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування міського бюджету м. Кропивницького у 2018 році

На 2018 рік заплановано фінансування міського бюджету у сумі 12 000,0 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 (включаючи період відстрочки до 1 року від дати підписання, але не більше ніж 6 місяців після завершення проекту).

Структура місцевого боргу на 2018 рік

Відповідно до рішення Міської ради міста Кропивницького від 05 червня 2018 року № 1695 «Про внесення змін до рішення Міської ради міста Кропивницького від 21 грудня 2017 року № 1360 «Про міський бюджет на 2018 рік» визначено граничний обсяг місцевого боргу міського бюджету станом на 31 грудня 2018 року в обсязі 12 000,0 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.

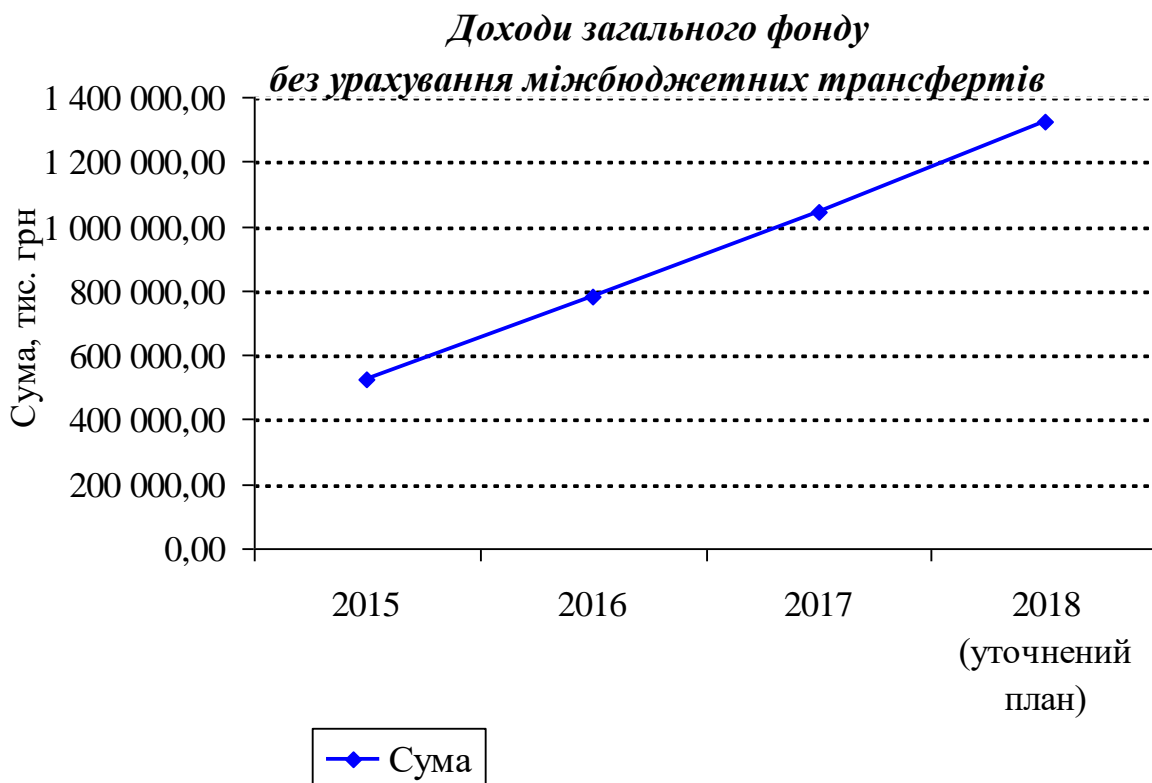
Погашення основної суми кредиту, сплати процентів, нарахувань, комісій, винагород і витрат й інших сум за користування кредитними коштами буде здійснюватися за рахунок коштів міського бюджету міста Кропивницького.

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 міського бюджету на 2018 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) орієнтовно становитиме 0,001 %, що відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10 %).

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду та запланованого обсягу надходжень бюджету розвитку міського бюджету (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) у 2018 році становитиме 3,3 %. 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 місцевого бюджету (загального фонду) за рішенням місцевої ради.

Динаміку надходжень до загального фонду без урахування міжбюджетних трансфертів за 2015-2018 роки можна прослідкувати на графіку.



Враховуючи позитивну динаміку надходжень до загального фонду міського бюджету, місто має достатньо коштів з обслуговування та повернення боргу. Ризики щодо непогашення містом боргу є мінімальними.

Основними завданнями виконання програми є:

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

недопущення заборгованості в процесі обслуговування боргу;

забезпечення визначення кредитоспроможності міста, що досягається за допомогою рейтингових агентств.

Співпраця з рейтинговим агентством

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

Кредитний рейтинг представляє собою оціночне судження рейтингового агентства щодо кредитоспроможності (платоспроможності) суб'єкта рейтингування за його борговим зобов'язанням.

Рейтинговим агентством «CREDIT RATING» 12 грудня 2017 року за результатами 2014-2016 років та першого півріччя 2017 року присвоєно кредитний рейтинг місту Кропивницький на рівні uaBBB+ зі збереженням прогнозу «стабільний». Рівень uaBBB+ характеризується достатньою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитоспроможності залежить від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Рівень кредитного рейтингу міста Кропивницький обумовлений:

високими темпами зростання доходної частини бюджету без урахування трансфертів та покращення показників ліквідності, в тому числі в результаті позитивного впливу бюджетної реформи;

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);

достатнім рівнем соціально-економічного розвитку міста та позитивної динаміки зростання основних показників, що характеризують стан економіки міста;

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

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.

Виконання Програми управління місцевим боргом контролюється фінансовим управлінням Міської ради міста Кропивницького. Результати роботи з управління місцевим боргом 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