

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ начальника  
фінансового управління  
від 18.12.2020 № 18

**Програма управління місцевим боргом  
Горішньоплавнівської міської територіальної громади на  
2021 рік**

**1. Загальні положення**

Програма управління місцевим боргом підготовлена 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 Горішньоплавнівської міської територіальної громади за 2021 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**2. Мета програми управління місцевим боргом  
Горішньоплавнівської територіальної громади**

Забезпечення фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади шляхом залучення коштів від місцевих внутрішніх та зовнішніх запозичень, як джерела фінансування бюджету розвитку та мінімізація витрат, пов'язаних з ризиками, погашенням та обслуговуванням місцевого боргу, враховуючи при цьому ризики у середньо- та довгостроковій перспективі.

**3. Показники рішення Горішньоплавнівської міської ради «Про  
бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на  
2021 рік» в частині місцевого боргу**

Рішенням 3 сесії восьмого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 22 грудня 2020 року «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2021 року становить 17 913 200 гривень;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 0 гривень;
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 415 200 гривень.

Горішньопланівською міською радою та Міжнародною фінансовою організацією Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) в грудні 2020 року планується підписати кредитний договір ESC 5/19 з фіксованою відсотковою ставкою за користування кредитними коштами у розмірі 3,0 (три) відсотка річних, метою якого є фінансування впровадження заходів інвестиційного проекту «Технічне переоснащення об'єктів водопостачання в місті Горішні Плавні Полтавської області з підвищенням енергоефективності їх роботи». Загальний обсяг запозичення в бюджет становитиме до 512 000 євро (17 492 400 гривень). Валюта запозичення – євро. Строк запозичення до 10 років (включаючи період відстрочки до 30 місяців з моменту підписання Кредитного договору).

Показники місцевого боргу можуть зазнати змін у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

#### **4. Показники рішення Горішньопланівської міської ради «Про бюджет Горішньопланівської міської територіальної громади на 2021 рік» в частині гарантованого боргу**

Рішенням 3 сесії восьмого скликання Горішньопланівської міської ради від 22 грудня 2020 року «Про бюджет Горішньопланівської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг гарантованого боргу станом на 31 грудня 2021 року у сумі 140 772 600 гривень;
- витрати з погашення та обслуговування вже існуючого гарантованого боргу передбачені у формі надання позик/кредитів комунальному виробничому підприємству «Теплоенерго» м.Горішні Плавні» з бюджету на виконання гарантійних зобов'язань за міжнародною кредитною угодою № 10/17 від 1 червня 2018 року в сумі 17 365 500 гривень.

Відповідно до рішення 33 сесії сьомого скликання Горішньопланівської міської ради від 17 квітня 2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньопланівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м.Горішні Плавні» у 2018 році надана місцева гарантія для реалізації інвестиційного проекту «Реконструкція котельні по пров.Енергетиків, 31в м.Горішні Плавні».



Обсяг кредиту до 5 000 000 євро. Строк кредиту 9 років. Відсоткова ставка 6-місячна ставка EURIBOR плюс маржа у розмірі 6,0% річних (якщо змінна ставка (EURIBOR) у будь який час упродовж строку дії кредиту буде нижче нуля, тоді вона буде вважатися такою, що дорівнює нулю). Виплати, з погашення та обслуговування кредиту закінчуються 15 травня 2027 року.

Показники місцевої гарантії можуть зазнати змін у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

#### **5. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади в частині погашення місцевого боргу у 2021 році**

Протягом 2021 року фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади в частині погашення місцевого боргу не планується.

#### **6. Структура місцевого боргу Горішньоплавнівської міської територіальної громади**

Структура місцевого боргу бюджету Горішньоплавнівської міської об'єднаної територіальної громади на 100 відсотків складається із зовнішнього запозичення у формі кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО). За типом боргового інструменту місцевий борг належить до довгострокового зобов'язання.

#### **7. Оцінка ризиків**

Загальний обсяг місцевого та гарантованого Горішньоплавнівською територіальною громадою боргів (без урахування гарантійних зобов'язань, що виникають за кредитами від міжнародних фінансових організацій) станом на кінець бюджетного періоду (31 грудня 2021 року) становить 17 492 400 гривень.

Відповідно до частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу (без урахування гарантійних зобов'язань, що виникають за кредитами (позиками) від міжнародних фінансових організацій) станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків (для міста Києва - 400 відсотків) середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій) з інших бюджетів), визначеного відповідно до показників на наступні за плановим два бюджетні періоди у прогнозі відповідного місцевого бюджету.

Середньорічний прогнозний обсяг надходжень бюджету розвитку бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022-2023 роки (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій) з інших бюджетів), виходячи з прогнозу бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022 та 2023 роки, схваленого рішенням виконавчого комітету Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області від 21 грудня 2020 року № 326, складає 112 059 800 гривень.

Межа загального обсягу місцевого та гарантованого боргів бюджету на 2021 рік складає 224 119 600 гривень (112 059 800 гривень\*200 %).

Обсяг видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на обслуговування місцевого боргу складає 0,06 % видатків загального фонду бюджету на 2021 рік та не перевищує встановлені частиною 6 статті 74 Бюджетного кодексу України обсяги у розмірі 10 % видатків загального фонду місцевого бюджету.

Зважаючи на вищевикладені фактори, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

Заступник начальника управління –  
начальник бюджетного відділу



І.АРТЕМЧИК