



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

НАКАЗ

10.01.2022

№ 1

**Про затвердження Програми
управління місцевим боргом
Горішньоплавнівської міської
територіальної громади на 2022 рік**

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом»

ЗАТВЕРДИТИ:

Програму управління місцевим боргом Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022 рік (додається).

Начальник управління

Алла ГОВОРУН

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ начальника
Фінансового управління
від 10.01.2022 № 1

**Програма управління місцевим боргом
Горішньоплавнівської міської територіальної громади на
2022 рік**

1. Загальні положення

Програма управління місцевим боргом підготовлена 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 Горішньоплавнівської міської територіальної громади за 2022 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**2. Мета програми управління місцевим боргом
Горішньоплавнівської міської 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
2022 рік» в частині місцевого боргу**

Рішенням 15 сесії восьмого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 14 грудня 2022 року «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2022 року становить 35 184 000 гривень;
- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 773 000 гривень;
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 2 375 700 гривень.

✓ Горішньоплавнівською міською радою та Міжнародною фінансовою організацією Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) 29 грудня 2020 року підписаний 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 (16 957 000 гривень). Валюта запозичення – євро. Строк запозичення до 10 років.

✓ Горішньоплавнівською міською радою та Акціонерним товариством «Державний експортно-імпорتنний банк України» 20 липня 2021 року підписаний кредитний договір №21-1KN0094 з плаваючий відсотковою ставкою за користування кредитними коштами у розмірі базова ставка UIRD для гривні (індекс) +4,0%, але не більше 25,0% річних. Загальний обсяг запозичення в бюджет становитиме до 22 000 000 гривень, у 2022 році до 9 300 000 гривень. Валюта запозичення гривня. Строк запозичення до 5 років. Мета запозичення фінансування робіт по об'єкту «Реконструкція вул. Миру (від просп. Героїв Дніпра до вул. Строни) м.Горішні Плавні Полтавської області».

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

4. Показники рішення Горішньоплавнівської міської ради «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022 рік» в частині гарантованого боргу

Рішенням 15 сесії восьмого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 14 грудня 2021 року «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2022 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг гарантованого боргу станом на 31 грудня 2022 року у сумі 116 951 000 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 16 021 000 гривень.

Відповідно до рішення 33 сесії сьомого скликання Горішньоплавнівської міської ради від 17 квітня 2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської 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 2022 році

Протягом 2022 року фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади в частині погашення місцевого боргу (за кредитом від АТ «Укрексімбанка») здійснюватиметься за рахунок надходжень бюджету розвитку, а саме:

- за рахунок доходів бюджету розвитку - 1 000 000 гривень;
- за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) - 2 773 000 гривень.

6. Структура місцевого боргу Горішньоплавнівської міської територіальної громади

Структура місцевого боргу бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 48,2 відсотків складається із зовнішнього та 51,8 відсотків із внутрішнього запозичення.

За типом боргового інструменту місцевий борг належить до довгострокового та середньострокового зобов'язання.

7. Оцінка ризиків

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 2023-2024 роки (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій) з інших бюджетів), схваленого рішенням виконавчого комітету Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

від 19 серпня 2021 року № 242, складає 106 289 650 гривень (2023 році – 98 676 000 гривень та 2024 році – 113 903 300 гривень).

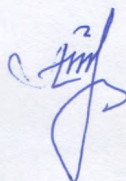
Межа загального обсягу місцевого та гарантованого боргів бюджету на 2022 рік складає 212 579 300 гривень (106 289 650 гривень*200 %).

Загальний обсяг місцевого та гарантованого Горішньоплавнівською міською територіальною громадою боргів на кінець бюджетного періоду (31 грудня 2022 року) становить 152 135 000 гривень, тобто в межах граничного загального обсягу місцевого та гарантованого боргів.

Обсяг видатків бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на обслуговування місцевого боргу складає 2 375 700 гривень, що становить 0,3 % видатків загального фонду бюджету на 2022 рік та не перевищує встановлені частиною 6 статті 74 Бюджетного кодексу України обсяги у розмірі 10 % видатків загального фонду місцевого бюджету. На обслуговування місцевого боргу направляються кошти від розміщення тимчасово вільних коштів бюджету на вкладних (депозитних) рахунках у банках (заплановані надходження КБК 21050000 у 2022 році - 3 000 000 гривень).

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

Заступник начальника управління –
начальник бюджетного відділу



Ірина АРТЕМЧИК