**Додаток**

**до рішення Кременчуцької міської ради**

**Кременчуцького району**

**Полтавської області**

**від 26 січня 2021 року**

**ПРОГРАМА**

**управління місцевим боргом бюджету Кременчуцької міської територіальної громадина 2021 рік**

**Паспорт програми**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ініціатор розроблення Програми | Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області |
| 2. | Дата, номер і назва розпорядчого документа про розроблення програми | Постанови КМУ від 01.08.2012 №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом», від 16.02.2011 №110 «Про затвердження порядку здійснення місцевих запозичень», від 14.05.2012 №541 «Про затвердження порядку надання місцевих гарантій» |
| 3. | Розробник Програми | Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області |
| 4. | Відповідальний виконавець Програми | Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області |
| 5. | Учасники Програми | Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області,  виконавчий комітет Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області:  КП «Кременчуцьке тролейбусне управління,  КП «Кременчуцька Муніципальна Енергосервісна Компанія»;  Департамент житлово-комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області:  КП «Кременчукводоканал»;  КП «Міськсвітло»;  КП «Теплоенерго» |
| 6. | Термін реалізації Програми | 2021 рік |
| 7. | Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації Програми | 68 156,4 тис. грн |

**Загальні положення**

Програма управління місцевим боргом на 2021 рік (Далі – Програма) підготовлена відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815.

Метою розробки даної Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом місцевого бюджету міста для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання зобов’язань за місцевим боргом, зменшення ризиків, пов’язаних із борговим навантаженням.

**Показники місцевого бюджету в частині місцевого боргу.**

В 2016 році укладено кредитний договір між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Кременчуцькою міською радою Полтавської області на суму 5 610,0 тис. грн. Метою запозичення є фінансування впровадження заходів проєкту **«**Технічне переоснащення та модернізація вуличного освітлення міста Кременчук Полтавської області».

В рамках Проєкту передбачається проведення комунальним підприємством «Міськсвітло» комплексу робіт, спрямованих на технічне переоснащення та модернізацію вуличного освітлення міста Кременчука Полтавської області на основі енергоефективних джерел світла, а саме встановленням сучасних світлодіодних світильників.

Строк запозичення 5 років.

Відсотки за користування кредитними коштами становлять 3 % річних.

Погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору, починаючи з 15 вересня 2017 року. Строк погашення основної суми боргу по запозиченню – 15 червня 2021 року.

Сплата відсотків по кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору, починаючи з 15 березня 2017 року.

Витрати бюджету Кременчуцької міської територіальної громади на 2021 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно графіку платежів, а саме:

- сплата відсотків – 9,4 тис. грн;

- погашення основної суми боргу – 830,3 тис. грн.

В 2020 році укладено договір на залучення зовнішнього запозичення шляхом отримання кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) на суму 13 000 000,0 грн. Метою запозичення є фінансування заходів проєкту «Підвищення енергоефективності системи вуличного освітлення м. Кременчука». Проектом передбачається реконструкція системи вуличного освітлення.

Строк запозичення 5 років.

Відсотки за користування кредитними коштами становлять 3 % річних.

Погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору, починаючи з 15 червня 2021 року. Строк погашення основної суми боргу по запозиченню – 15 березня 2025 року.

Сплата відсотків по кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору, починаючи з 15 березня 2021 року.

Витрати бюджету Кременчуцької міської територіальної громади на 2021 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно графіку платежів, а саме:

- сплата відсотків – 390,0 тис. грн;

- погашення основної суми боргу – 2 437,5 тис. грн.

В 2020 році укладено договір на залучення зовнішнього запозичення шляхом отримання кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) на суму 6 000 000,0 євро. Метою запозичення є фінансування заходів проєкту «Енергоефективна Раківка».

Проєктом передбачається інвестування в теплогенеруючі потужності на основі біомаси (4 МВт), поліпшення теплових мереж, індивідуальних теплових пунктів (ІТП) та системи SCADA, яка покращить контроль, регулювання та моніторинг.

Додатково до цього, проєкт включає теплогенеруючі потужності на основі природного газу (40 МВт). Проєкт буде реалізовано на базі комунального підприємства «Теплоенерго», яке належить до комунальної власності міської територіальної громади.

Видатки бюджету Кременчуцької міської територіальної громади на 2021 рік з обслуговування місцевого боргу заплановано в сумі 3 485,0 тис. грн.

Місцевий борг станом на 31.12.2021 прогнозується в розмірі 10 562,5 тис. грн.

Строк погашення місцевого боргу становитиме до 2030 року включно.

**Оцінка ризиків місцевого боргу**

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування боргу до видатків загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) на 2021 рік відповідає вимогам ст. 74 Бюджетного кодексу України та становить 0,3% (не може перевищувати 10%).

Заборгованість з платежів відсутня.

Враховуючи динаміку надходжень до загального фонду місцевого бюджету - місто має достатньо коштів на обслуговування та погашення боргу.

**Показники місцевого бюджету**

**в частині гарантованого місцевого боргу**

Витрати місцевого бюджету на забезпечення гарантійних зобов'язань позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 61 364,2 тис. грн, що можуть надаватися у разі нестачі власних коштів підприємства на виконання зобов’язань по кредитних договорах.

Діючі місцеві гарантії, надані Кременчуцькою міською радою:

* 2009 рік для забезпечення боргових зобов’язань комунальному підприємству «Кременчукводоканал» відповідно до Договору про субкредитування від 27.01.2010 № 28010-02/11 між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово - комунального господарства України та КП «Кременчукводоканал» «Про використання сум позики, що надається Україні Міжнародним банком реконструкції та розвитку» (Угода про позику «Проєкт розвитку міської інфраструктури» від 26.05.2008 року №4869-UA).

Загальна сума субкредиту відповідно до Додаткової Угоди від 01 квітня 2016 року № 28010-02/11-3 до Договору про субкредитування №28010-02/11 від 27.01.2010 складає 6 528 743,88 дол. США. У відповідності до графіку погашення основної суми субкредиту останній платіж передбачається 15 жовтня 2027 року.

В 2021 році погашення основної суми субкредиту планується здійснювати двома платежами 15 квітня та 15 жовтня в загальній сумі 431 748,26 дол. США. Сплату відсотків та маржі відповідно до договору планується здійснювати двічі на рік 15 квітня і 15 жовтня 2020 року.

Видатки на виконання наданої місцевої гарантії на 2021 рік визначені в сумі 3 200,0 тис. грн.

* 2016 рік проєкт «Оновлення міського електротранспорту м. Кременчук» (кредит ЄБРР).

Загальна сума кредиту 7 999,964 тис. євро. Строк кредиту 12 років, упродовж яких кредит має бути повністю погашений рівними піврічними платежами з урахуванням пільгового періоду, що становить 2 роки.

Листом - Угодою фінансування, укладеної між ЄБРР та КП «Кременчуцьке тролейбусне управління ім. Л.Я. Левітана» від 15 вересня 2020 року, відстрочені планові платежі в рахунок погашення основної суми боргу за Кредитним договором від 21.12.2016, укладеним між ЄБРР та КП «Кременчуцьке тролейбусне управління ім. Л.Я. Левітана», а саме: перенесені платежі погашення кредиту з 10 вересня 2020 року на 10 березня 2028 року, з 10 березня 2021 року на 10 вересня 2028 року.

В 2021 році погашення основної суми кредиту планується здійснити 10 вересня в загальній сумі 413,91 тис. євро. Сплату відсотків відповідно до договору планується здійснювати двічі на рік 10 березня та 10 вересня 2021 року.

Видатки на виконання місцевої гарантії по кредиту ЄБРР за проєктом «Оновлення міського електротранспорту м. Кременчук» на 2021 рік визначені в сумі 32 109,3 тис. грн.

* 2018 рік проєкт «Підвищення енергоефективності громадських будівель у м. Кременчук». Загальна сума кредиту ЄБРР складає 7 500,0 тис. Євро: 6 млн. Євро кошти Європейського банку реконструкції та розвитку та Фонду чистих технологій – 1,5 млн. Євро.

Строк кредиту – 13 років, упродовж яких кредит має бути повністю погашений рівними піврічними платежами після завершення пільгового періоду, що становить 3 роки.

В 2021 році планується розпочати залучення кредиту ЄБРР в сумі 2 500,0 тис. Євро.

Погашення основної суми кредиту в поточному році планується здійснювати двома платежами: 16 квітня і 16 жовтня 2021 року на загальну суму 500,0 тис. Євро. Сплату відсотків відповідно до договору планується здійснювати двічі на рік 16 квітня і 16 жовтня 2021 року.

Видатки на виконання місцевої гарантії по кредиту ЄБРР за проєктом «Підвищення енергоефективності громадських будівель у м. Кременчук» на 2021 рік визначені в сумі 26 054,9 тис. грн.

У 2021 році надання місцевих гарантій не передбачається.

**Стан та структура гарантованого боргу**

Станом на 31.12.2021 обсяг гарантованого місцевого боргу місцевого бюджету прогнозується в розмірі 397 004,2 тис. грн.

Строк погашення гарантованого місцевого боргу становитиме 2030 рік включно.

**Оцінка ризиків гарантованого боргу**

Враховуючи динаміку надходжень до загального фонду місцевого бюджету, місто має достатньо коштів на обслуговування та повернення боргу.

Заборгованість з платежів відсутня.

Зважаючи на наведені фактори, ризики щодо не погашення гарантованого містом боргу є мінімальними, оскільки в бюджеті Кременчуцької міської територіальної громади на 2021 рік передбачені видатки на виконання всіх боргових зобов’язань по укладеним договорам в повному обсязі.

**Основними шляхами виконання програми є:**

Забезпечення виконання спеціального фонду (бюджету розвитку) місцевого бюджету.

Недопущення заборгованості в процесі погашення гарантованого містом боргу та платежів з його обслуговування.

Результати роботи з питань місцевого боргу розміщуються на офіційному сайті Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області та в реєстрах місцевих запозичень, розміщених на веб-сайті Міністерства фінансів України.

**Координація та контроль за ходом виконання Програми**

Координацію Програми в частині строків погашення основної суми боргу та сплати відсотків за користування кредитними коштами здійснює Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області та здійснюється в порядку, встановленому законодавством.

Контроль за виконанням Програми управління боргом Кременчуцької міської територіальної громади на 2021 рік здійснює Департамент фінансів Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області, а також забезпечує складання звіту про її виконання не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**Заступник міського голови –**

**директор Департаменту фінансів**

**Кременчуцької міської ради**

**Кременчуцького району**

**Полтавської області Т. НЕІЛЕНКО**