

Наказ

від 14.12.20р. №10

м. Тернопіль

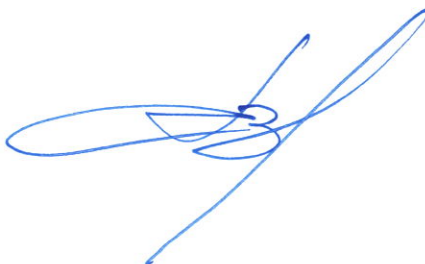
Про затвердження Програми управління боргом бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021 рік

Відповідно до ст.26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», на виконання вимог пункту 6 Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 року № 815, та з метою здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом :

НАКАЗУЮ :

1. Затвердити Програму управління боргом бюджету Тернопільської міської територіальної громади на 2021 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цієї програми залишаю за собою.

Начальник управління



Надія КУЧЕР

ПРОГРАМА
УПРАВЛІННЯ БОРГОМ
БЮДЖЕТУ ТЕРНОПІЛЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
НА 2021 РІК

м. Тернопіль 2021

ЗМІСТ

	стор.
1. Паспорт Програми	4
2. Визначення проблеми, на розв'язання якої спрямована Програма	5
3. Мета Програми	7
4. Обґрунтування шляхів і засобів розв'язання проблеми, обсягів та джерел фінансування, строки та етапи виконання Програми	7
5. Перелік завдань і заходів Програми та результативні показники	8
6. Напрями діяльності та заходи Програми	9
7. Оцінка ризиків	11
8. Координація та контроль за ходом виконання Програми	12

Програму управління боргом 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 Тернопільської міської територіальної громади (надалі Бюджет) за 2021 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

1.Паспорт Програми

ПАСПОРТ

ПРОГРАМА УПРАВЛІННЯ БОРГОМ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ ТЕРНОПІЛЬСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2021 РІК

1.	Ініціатор розроблення Програми	Фінансове управління Тернопільської міської ради
2.	Розробник Програми	Фінансове управління Тернопільської міської ради
3.	Відповідальний виконавець Програми	Фінансове управління Тернопільської міської ради
4.	Учасники Програми	Тернопільська міська рада, фінансове управління, управління економіки, промисловості та праці, управління житлово - комунального господарства, благоустрою та екології , управління транспорту, комунікацій та зв'язку,
5.	Термін реалізації Програми	2021 рік
6.	Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації Програми, тис. грн, всього, у тому числі:	69 722,1
6.1.	коштів загального фонду Бюджету	6 500,0
6.2.	коштів спеціального фонду Бюджету(бюджету розвитку)	63 222,1

2. Визначення проблеми, на розв'язання якої спрямована Програма

Для забезпечення реалізації інвестиційних проектів, які потребують додаткових обсягів ресурсів, міська рада залучає місцеві запозичення, а також виступає гарантом за кредитами, залученими її комунальними підприємствами, що призводить до виникнення прямого та непрямого боргу.

Це вимагає забезпечення ефективного управління місцевим боргом, а саме, погашення боргових зобов'язань міста за рахунок реальних джерел бюджету, недопущення порушення термінів погашення та обслуговування кредитів.

Так, відповідно до рішення Тернопільської міської ради від 15 червня 2018 року № 7/25/18 «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м. Тернополя «Світло без ртуті» (із змінами та доповненнями), міська рада з 2020 року започаткувала залучення кредитних коштів від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) у сумі 12500,00 тис. гривень. Запозичення здійснюється згідно з кредитним договором від 21.12.2018р. № ESC 7/18.

Розмір запозичення (основна сума боргу) - 12 500 000 гривень;

відсоткова ставка за користування кредитними коштами - 3% річних;

період, на який здійснюється запозичення - 5 років (включаючи пільговий період до 1 року від дати підписання кредитного договору, але не більше ніж 6 місяців після завершення проекту);

погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами відповідно до умов кредитного договору, після завершення пільгового періоду;

сплата відсотків за користування залученими коштами здійснюється щоквартальними платежами відповідно до умов кредитного договору, починаючи з першої погодженої дати платежу, що припадає після надання першого траншу кредиту.

Мета запозичення: фінансування впровадження заходів проекту «Реконструкція систем зовнішнього освітлення м. Тернополя «Світло без ртуті».

Відповідно до рішення Тернопільської міської ради від 15 червня 2018 року № 7/25/20 «Про здійснення запозичення для фінансування проекту «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти м. Тернополя», міська рада у 2021 році планує залучати кредитні кошти від Європейського інвестиційного банку. Запозичення здійснюватиметься у формі Угоди про передачу коштів позики між Міністерством фінансів України, Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства та Тернопільською міською радою (№ 13010-05/197 від 11.12.2018р.), на таких умовах:

розмір запозичення (основна сума боргу) - 25 408 350 (двадцять п'ять мільйонів чотириста вісім тисяч триста п'ятдесят) євро;

відсоткова ставка за користування кредитними коштами відповідно до умов Фінансової угоди визначається на дату вибірки траншів та дорівнює фіксованій ставці або 6-місячній Європейській міжбанківській ставці пропозиції (ЕІЖІВСЖ) + спред (до 2,5%);

період, на який здійснюється запозичення - до 22 років (включаючи пільговий період 5 років);

погашення кредиту здійснюється рівними щопіврічними платежами відповідно до умов, визначених угодою про передачу коштів позики;

сплата відсотків за користування кредитними коштами здійснюється щопіврічними платежами відповідно до умов, визначених угодою про передачу коштів позики;

ставка разової комісії за відкриття кредиту - до 0,015%;

розмір плати за надання кредитних коштів становить 0,01 відсотка річних вибраної та непогашеної суми позики відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 08.07.2015 №744-р «Про залучення позики від Європейського інвестиційного банку для реалізації проекту «Програма розвитку муніципальної інфраструктури України».

Мета запозичення: впровадження заходів проекту «Глибока термомодернізація будівель закладів освіти міста Тернополя».

Виходячи із останніх редакцій наявних прогностичних графіків, очікуваного курсу євро та ін. матеріалів, у 2021 році очікуємо надходження кредитних коштів за вищезазначеними проектами в сумі 255 434,6 тис.грн, в т.ч.: по кредиту НЕФКО – 8 750,00 тис.грн, по кредиту МФУ (ЄІБ) – 246 684,6 тис.грн (умовний курс євро 35,00 грн).

Це вимагає здійснення витрат на обслуговування кредитів (сплати відсотків та комісій), а також на повернення тіла кредиту НЕФКО у сумі 4 256,1 тис.грн. Відповідно місцевий прямий борг на 31.12.2021р. становитиме :по кредиту НЕФКО : 7 666,96 тис.грн, по кредиту ЄІБ: 7048,131 тис. євро або 246 684,59 тис.грн.Разом – 254 351,54 тис.грн.

Крім того, Тернопільська міська рада виступає гарантом по кредитній угоді ЄБРР з КП «Тернопільськтеплокомуненерго» для реалізації програми пріорітетних інвестицій з модернізації системи теплопостачання міста, а також по угоді з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) щодо виконання КП теплових мереж „Тернопільськтеплокомуненерго” зобов’язань по затвердженому проекту на фінансування в рамках Програми DemoUkraineDH (на створення 25 ІТП, котельні Теплокомуненерго).

Крім того, міською радою у грудні 2019р. 26.12.2019р. надано гарантію КП «Міськавтотранс» в сумі 2000,0 тис.євро по кредиту МФУ (кошти ЄІБ) на придбання одиниць громадського автотранспорту (автобусів), співфінансування – 11,0 млн.грн.

Кошти на виконання гарантійних зобов'язань у 2021 році по зазначених кредитах складають :

- по кредиту ЄБРР: відсотки банку - 331,669 тис.євро або 11 608,41 тис.грн, повернення тіла – 1 220,262 тис. євро або 42 709,17 тис.грн, всього - 1652,823 тис.євро або 54 317,6 тис.грн.
- по кредиту НЕФКО – відсотки банку – 8,091 тис.євро або 283,196 тис.євро , сплата тіла – 106,465 тис.євро або 3 726,272 тис.грн , разом 4 009,468 тис.грн.
- по кредиту МФУ (ЄІБ) – сплата відсотків – 18,250 тис.євро або 638,75 тис.грн (дані попередні, підлягатимуть уточненню) всього - 58 965,818 тис.грн, а з урахуванням ін. потенційних витрат - 63 922,1 тис.грн.

Сума гарантованого(непрямого) боргу на кінець 2021 року очікується в сумі :

- за кредитом ЄБРР: 7750,02 тис.євро або 271 250,67 тис.грн,
- за кредитом НЕФКО – 53,197 тис.євро або 1861,895 тис.грн,
- за кредитом ЄІБ – 900,0 тис.євро або 31500,0 тис.грн,

Разом – 304 612,57 тис.грн. + 254 351,54 = 558 964,11

Загальна сума боргу на 31.12.2021р. становитиме 558 964,11 тис.грн.

3. Мета Програми

Метою Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом Бюджету для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання міською радою та її виконавчими органами зобов'язань за прямим місцевим боргом та гарантійних зобов'язань.

4. Обґрунтування шляхів і засобів розв'язання проблеми, обсягів та джерел фінансування, строки та етапи виконання Програми

Основними шляхами виконання Програми є:

- забезпечення виконання розпису доходів загального та спеціального фонду, зокрема, бюджету розвитку;
- недопущення заборгованості в процесі погашення місцевого боргу та платежів з його обслуговування.
- недопущення перевищення межі місцевого боргу його граничних розмірів, встановлених Бюджетним кодексом України, а також граничної суми видатків на обслуговування боргу;
- виконання в повному обсязі гарантійних зобов'язань міської ради в разі настання гарантійних випадків.

Рішенням Тернопільської міської ради від 18 грудня 2020 року № 8/2/17 «Про бюджет Тернопільської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджено:

- граничний обсяг місцевого боргу міського бюджету на 31.12.21 р. - 558 964,11 тис.грн, з них прямого боргу – 254 351,54 тис.грн;
- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 4256,1 тис. грн.;
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 6500,0 тис. грн.;
- обсяг гарантійних зобов'язань – 63 922,1 тис.грн.

Витрати бюджету з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до наявних на сьогодні графіків платежів та інших матеріалів за вищевказаними кредитами, в разі змін до яких відповідні зміни передбачатимуться в показниках Бюджету. Обслуговування боргу Бюджету протягом 2021 року складатиме 6 500,0 тис. грн, що буде забезпечено за рахунок коштів загального фонду бюджету громади.

За рахунок надходжень бюджету розвитку (в т.ч. коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано погашення місцевого боргу у сумі 4 256,1 тис. грн за кредитом Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО).

Кошти на виконання гарантійних зобов'язань також здійснюватимуться за рахунок надходжень бюджету розвитку.

5. Перелік завдань і заходів Програми та результативні показники

Завданнями Програми є:

1. Здійснення своєчасної сплати відсотків за користування кредитними коштами та інших платежів з обслуговування місцевого боргу.

Результативні показники:

витрат – обсяг видатків на сплату відсотків та інших платежів, прогнозна сума складає 6 500,0 тис. гривень;

продукту – кількість проведених виплат відсоткової ставки

ефективності – співвідношення видатків на обслуговування місцевого боргу до видатків загального фонду міського бюджету

якості – частка вчасно виконаних боргових зобов'язань, показник кредитного рейтингу громади.

Погашення основної суми боргу.

Результативні показники:

витрат – обсяг видатків на погашення основної суми боргу, прогнозна сума складає 4 256,1 тис. грн.;

продукту – кількість проведених виплат з погашення основного боргу

ефективності – співвідношення погашеної суми до суми зобов'язань

якості – частка вчасно виконаних зобов'язань по погашенню кредиту, показник кредитного рейтингу громади.

Виконання в повному обсязі гарантійних зобов'язань

Результативні показники:

витрат – обсяг видатків на виконання гарантійних зобов'язань - 63 922,1 тис.грн

продукту – обсяг фактично виконаних гарантійних зобов'язань (сплата тіла кредиту та відсотків), яка підлягає погашенню, тис. гривень;

ефективності – відсоток покриття гарантією боргових зобов'язань по кредитному договору ;

якості – відношення обсягу виконаних гарантійних зобов'язань до суми зобов'язань, відсоток, показник кредитного рейтингу громади.

6. Напрями діяльності та заходи Програми

Напрями діяльності та заходи Програми управління боргом Бюджету на 2021 рік:

№ з/п	Назва напрямку діяльності (пріоритетні завдання)	Перелік заходів програми	Строк виконання заходу	Виконавці	Джерела фінансування	Прогнозні обсяги фінансування (вартість), тис. грн	Очікуваний результат
1.	Сплата відсотків за користування кредитними коштами та інших платежів з обслуговування місцевого боргу	1. Контроль за повнотою та своєчасністю сплати відсотків банку 2. Забезпечення виконання дохідної частини загального фонду Бюджету	Протягом 2021 року	1. Фінансове управління 2. ГУ ДПС, ін. державні органи, органи місцевого самоврядування, на які покладено справляння доходів до Бюджету (забезпечення виконання плану доходів) 3. Управління економіки, промисловості та праці (в частині надання інформації стосовно запозичень) 4. Управління житлово – комунального господарства, благоустрою та екології (в частині надання інформації	Загальний фонд Бюджету	6 500,0	1. Своєчасне виконання зобов'язань за місцевими запозиченнями 2. Формування високого рівня довіри до міської ради як учасника фінансового ринку та встановлення позитивного інвестиційного іміджу громади

				стосовно запозичень)			
2.	Погашення основної суми боргу	1.Контроль за повнотою та своєчасністю повернення «тіла» креди- ту 2.Забезпечен- ня виконання дохідної час- тини загаль- ного та спеціального (бюджету розвитку) фондів Бюд- жету	Протягом 2021 року	1. Фінансове управління 2. ГУ ДПС , ін. державні органи, органи місцевого самоврядування, на які покладено справляння доходів до Бюд- жету (забезпе- чення виконання плану доходів) 3. Управління економіки, про- мисловості та праці (в частині надання інфор- мації стосовно запозичень) 4.Управління житлово – комунального господарства, благоустрою та екології (в частині надан- ня інформації стосовно запозичень)	Спеціаль- ний фонд (бюджет розвитку) бюджету міста	4 256,1	1.Своєчасне у повному обсязі вико- нання зобо- в'язань за місцевим боргом. 2.Формуван- ня високого рівня довіри до міської ради як учасника фінансового ринку та встановленн позитивного інвестицій - ного іміджу громади
3.	Виконання в повному обсязі гарантійних зобов'язань	1.Планування суми гаран- тійних зобо- в'язань, сво- єчасне їх ви- конання в разі настання гарантійного випадку. 2.Забезпе- чення вико- нання дохід- ної частини загального та спеціального	Протя- гом 2021 року	1. Фінансове управління міської ради 2. ГУ ДПС , ін. державні орга- ни, органи місцевого са- моврядування, на які покла- дено справ- ляння доходів до Бюджету(забезпечення виконання плану доходів)	Спеціаль- ний фонд (бюджет розвитку) бюджету міста	63 922,1	1.В разі настання гарантійно- го випадку – повне і своєчасне виконання гарантій- них зобо- в'язань перед бан- ками 2.Формува- ння висо- кого рівня

		(бюджету розвитку) фондів Бюджету		3. Управління економіки, промисловості та праці (в частині надання інформації стосовно гарантій) 4. Управління житлово – комунального господарства, благоустрою та екології (в частині надання інформації стосовно гарантій) 5. Управління транспорту, комунікацій та зв'язку (в частині надання інформації стосовно гарантій)			довіри до міської ради як учасника фінансового ринку та встановлення позитивного інвестиційного іміджу громади
	РАЗОМ:					74678,2	

7. Оцінка ризиків

Граничний обсяг місцевого боргу міського бюджету на 31.12.2020 - 558 964,11 тис.грн,з них **прямого боргу** – 254 351,54 тис.грн, не перевищує 200% середньорічного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2 наступних роки) - 823 613,3 тис. грн.

Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу (6500,0 тис.грн.) в обсязі видатків загального фонду міського бюджету без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (1 651 930,9 тис.грн) становитиме 0,33 відсотків, тобто не перевищує граничний розмір(10%).

Крім того, оскільки погашення боргу та відсотків за кредитами здійснюватиметься у національній валюті, та запланована сума не є значною, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

Таким чином, враховуючи власні дохідні джерела, Бюджет володіє коштами, достатніми для виконання зазначених зобов'язань.

8. Координація та контроль за ходом виконання Програми

Координацію Програми в частині строків погашення основної суми боргу та сплати відсотків за користування кредитними коштами, а також повідомлення Мінфіну про сплату, здійснюють управління житлово-комунального господарства, благоустрою та екології міської ради та управління економіки, промисловості та праці.

Головним розпорядником коштів бюджету громади по видатках на реалізацію Програми є фінансове управління міської ради, яке здійснює контроль за виконанням Програми управління боргом міського бюджету громади, а також забезпечує складання звіту про її виконання не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.