ЗАТВЕРДЖЕНО
Розпорядженням міського голови
Олевської міської ради
від ___ лютого 2020 року

ПРОГРАМА
управління місцевим боргом міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік

I. Головна мета та основні завдання Програми

Метою розробки даної Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом Олевської міської об'єднаної територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання зобов'язань за місцевим боргом.

Управління місцевим боргом передбачає забезпечення платоспроможності міста, тобто можливість погашення боргів. В процесі управління боргом слід забезпечити реальні джерела погашення боргових зобов'язань і належних до сплати відсотків у поточному році.

Основними завданнями програми є:

- забезпечення виконання міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади;
- своєчасне та в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом.

Цю програму 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 за звітний бюджетний період буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

II. Показники рішення Олевської міської ради «Про міський бюджет Олевської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» в частині боргу міського бюджету

Рішення Олевської міської ради від 19 грудня 2019 року № 1424 «Про міський бюджет Олевської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу на 31.12.2020 року у сумі 9 060 267,00 гривень;
- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 205 358,00 гривень (закінчення виплат згідно Кредитного договору № ESC 13/18 від 31 грудня 2018 року з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) 15.09.2023 року);
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 286 714,00 гривень (закінчення виплат згідно Кредитного договору № ESC 13/18 від 31 грудня 2018 року з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) 15.09.2023 року).

Обсяг місцевого боргу складається з гарантійних зобов'язань за отриманим та непогашеним кредитом – 3 205 358,00 гривень (кредит від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО).

У 2020 році до бюджету розвитку Олевської міської територіальної громади планується залучити кредитні кошти від зовнішніх запозичень у сумі 8 750 000,00 гривень від згідно Кредитного договору № ESC 13/18 від 31 грудня 2018 року з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО).

Кошти будуть спрямовані на реалізацію інвестиційного проекту «Капітальний ремонт мереж вуличного освітлення Олевської об'єднаної територіальної громади».

Згідно графіку планується в 2020 році погашення кредиту в сумі 3 205 358,00 гривень.

Згідно графіку планується в 2020 році погашення відсотків за користування кредитом в сумі 286 714,00 гривень.

В разі зміни з об'єктивних причин термінів отримання кредиту, до графіку погашення кредиту та погашення відсотків за користування кредитом будуть вноситися зміни.

III. Структура місцевого боргу міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади.

Структура місцевого боргу міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади в 2020 році на 100% складатиметься із зовнішнього місцевого запозичення у формі кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) (загальна сума запозичення з даного джерела кредитування планується в сумі 8 750 000,00 гривень).

За типом боргового інструменту місцевий борг міського бюджету належить до середньострокового з повним його погашенням у 2023 році.

Позика здійснена та погашається у національній валюті.

IV. Джерелі фінансування програми

Фінансування програми здійснюється відповідно до діючого законодавства за рахунок коштів міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади за кодами програмної класифікації та кредитування місцевих бюджетів:

- 0118600 «Обслуговування місцевого боргу» - в частині сплати відсотків за обслуговування кредиту за рахунок коштів загального фонду;
- 301200 «Обслуговування місцевого боргу» - в частині погашення основної суми кредиту за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду);
- інші коди бюджетної класифікації відповідно до діючого законодавства та рішень про міський бюджет на відповідний рік.

V. Оцінка ризиків

Метою програми є мінімізація ризиків, пов'язаних з боргом, ефективне управління місцевим боргом міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади та забезпечення своєчасного і повного виконання Програми.

Погашення кредиту та сплата відсотків за користування кредитними коштами буде здійснюватися за рахунок коштів міського бюджету Олевської міської об'єднаної територіальної громади.

Питома вага видатків з обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету Олевської міської територіальної громади за 2020 рік становитиме 0,1 %. Відповідно до частини шостої статті 74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету.

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2020 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку Олевської міської об'єднаної територіальної громади відповідає вимогам п.3 ст.18 Бюджетного кодексу України.

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 міського бюджету (загального фонду) за рішенням міської ради.

Враховуючи, що надходження до міського бюджету мають позитивну динаміку, міський бюджет має достатньо коштів для виконання фінансових зобов'язань по кредитному проекту. Ризики щодо не погашення міською радою 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 Олевської міської територіальної громади;
- забезпечення виконання платежів за місцевим боргом міського бюджету Олевської міської територіальної громади відповідно до умов кредитного договору;
- недопущення заборгованості в процесі обслуговування боргу.

VI. Координація та контроль за ходом виконання Програми

Координацію роботи з виконання Програми в частині строків погашення основної суми боргу та сплати відсотків за користування кредитними коштами здійснює фінансовий відділ Олевської міської ради.

Начальник фінансового відділу К.О.Горпиніч