



РІШЕННЯ
ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ОЛЕКСАНДРІЙСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
КІРОВОГРАДСЬКОЇ ОБЛАСТІ

від __ червня 2024 року

№ ____

м. Олександрія

Про затвердження міської цільової програми
«Управління місцевим боргом бюджету
Олександрійської міської територіальної
громади на 2024-2027 роки»

Відповідно до ст.ст. 26, 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Бюджетного кодексу України, з метою ефективного управління місцевим боргом

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ МІСЬКОЇ РАДИ ВИРІШИВ:

1. Запропонувати міській раді прийняти рішення такого змісту:

1) Затвердити міську цільову програму «Управління місцевим боргом бюджету Олександрійської міської територіальної громади на 2024-2027 роки» згідно з додатком.

2) Обсяги фінансування міської цільової програми «Управління місцевим боргом бюджету Олександрійської міської територіальної громади на 2024-2027 роки» визначаються рішенням міської ради «Про бюджет Олександрійської міської територіальної громади» на відповідний рік.

3) Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань економічної і інвестиційної політики, планування, бюджету, фінансів та соціально-економічного розвитку та першого заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Гугленка Ю.О.

2. Фінансовому управлінню міської ради підготувати відповідний проєкт рішення міської ради.

3. Контроль за виконанням рішення покласти на першого заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Гугленка Ю.О.

Міський голова

Сергій КУЗЬМЕНКО

Керуючий справами
виконавчого комітету

Сергій ЗАВАЛІЙ

Додаток
до рішення виконавчого комітету
від ___ червня 2024 року № ___

**Міська цільова програма
«Управління місцевим боргом бюджету Олександрійської
міської територіальної громади на 2024-2027 роки»
(далі – Програма)**

Паспорт Програми

1.	Ініціатор розроблення Програми	Управління житлово-комунального господарства, архітектури та містобудування Олександрійської міської ради				
2.	Розробник Програми	Фінансове управління Олександрійської міської ради				
3.	Відповідальний виконавець Програми	Фінансове управління Олександрійської міської ради				
4.	Мета Програми	Ефективне управління фінансовим ресурсом бюджету Олександрійської міської територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання Олександрійською міською радою зобов'язань за місцевим боргом, зменшенням ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням				
5.	Строки реалізації Програми	2024-2027 роки				
6.	Джерела та обсяги фінансування, грн	всього	у тому числі по роках:			
			2024	2025	2026	2027
	Всього	33914410	3820020	13842970	11880470	4370950
	у тому числі за джерелами:					
6.1	державний бюджет					
6.2	обласний бюджет					
6.3	бюджет Олександрійської міської ТГ	33914410	3820020	13842970	11880470	4370950
7.	Рішення виконавчого комітету міської ради про схвалення проекту Програми <i>(заповнюється при внесенні проєкту на розгляд міської ради)</i>					

Міська цільова програма «Управління місцевим боргом бюджету Олександрійської міської територіальної громади на 2024-2027 роки» (далі – Програма) розроблена відповідно до положень Бюджетного кодексу України, постанов Кабінету Міністрів України від 16.02.2011 №110 «Про затвердження Порядку здійснення місцевих запозичень», від 01.08.2012 № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом» та інших нормативно-правових актів.

Обсяг місцевого боргу бюджету Олександрійської міської територіальної громади складається з боргових зобов'язань за кредитом від ПАТ АБ «Укргазбанк» у сумі 25 000 000 гривень.

Витрати з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до графіка платежів вищевказаного кредиту.

1. Опис проблем, на розв'язання яких спрямована Програма

Законом України від 08 вересня 2005 року № 2862 «Про автомобільні дороги» передбачено, що фінансування будівництва, реконструкції, ремонту та утримання вулиць і доріг міст та інших населених пунктів здійснюється за рахунок бюджетів міст та інших населених пунктів, а також інших джерел фінансування, визначених законодавством.

Розподіл коштів на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг міст та інших населених пунктів здійснюється відповідними органами місцевого самоврядування, у віданні яких вони знаходяться, з метою збереження та розвитку вулично-дорожньої мережі відповідно до пріоритетів, визначених державними програмами та перспективними планами розвитку транспортної системи міст та інших населених пунктів, з урахуванням фактичного стану вулично-дорожньої мережі.

Враховуючи фінансову спроможність місцевого бюджету, видатки на розвиток дорожньо-транспортної інфраструктури здійснювались за остаточним принципом, внаслідок чого, стан доріг у місті Олександрії погіршувався з кожним роком.

Бюджетом Олександрійської міської територіальної громади на 2024 рік в бюджеті розвитку на капітальний ремонт доріг кошти не передбачені.

Враховуючи обмеженість фінансового ресурсу в бюджеті Олександрійської міської територіальної громади на 2024 рік, виникла необхідність у прийнятті рішення щодо залучення кредитних ресурсів до бюджету розвитку громади у сумі 25 000 000 гривень з метою завершення об'єкту «Капітальний ремонт вулиці Олексія Скічка від перехрестя з вулицею Знам'янською до перехрестя з вулицею Войнівською у м. Олександрія Кіровоградської області. Коригування».

2. Мета Програми

Метою розробки Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом бюджету Олександрійської міської територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання Олександрійською міською радою зобов'язань за місцевим боргом, зменшенням ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням.

Управління місцевим боргом передбачає забезпечення платоспроможності міста, тобто можливість погашення боргу. В процесі управління боргом слід забезпечити реальні джерела погашення боргових зобов'язань і належних до сплати відсотків та встановити такі терміни погашення на наступні роки, які б були підкріплені відповідними надходженнями.

3. Шляхи і способи розв'язання проблем, обґрунтування необхідності фінансування за рахунок бюджетних коштів

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Олександрійської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2024 році міською радою прийнято рішення

про здійснення місцевого запозичення до бюджету Олександрійської міської територіальної громади у 2024 році, на підставі якого буде укладено Кредитний договір з ПАТ АБ «Укргазбанк» на отримання кредиту в сумі 25 000 000 гривень на завершення об'єкту «Капітальний ремонт вулиці Олексія Скічка від перехрестя з вулицею Знам'янською до перехрестя з вулицею Войнівською у м. Олександрія Кіровоградської області. Коригування»:

строк запозичення – до 3 років від дати підписання кредитного договору з можливістю дострокового погашення;

період відстрочки – погашення з 2024 року або на умовах кредитного договору;

відсоткова ставка – змінювана та встановлюється з урахуванням облікової ставки Національного банку України і збільшується на розмір маржі, який визначається як різниця між ставкою 8,99 % річних та обліковою ставкою Національного банку України на день укладання кредитного договору, але не може бути більше 30,0 % річних; з дати укладання кредитного договору до першої зміни облікової ставки Національного банку України відсоткова ставка за користування кредитом складає 18,99 % річних;

погашення кредиту здійснюється щомісячними платежами у строки та згідно з умовами, встановленими кредитним договором;

сплата відсотків за користування кредитними коштами здійснюється щомісячно відповідно до умов кредитного договору.

4. Перелік завдань і заходів Програми

Основними завданнями Програми є забезпечення своєчасних розрахунків за кредитним договором, повного виконання Олександрійською міською радою зобов'язань за місцевим боргом.

На виконання завдання Програмою передбачається здійснення наступних заходів:

- погашення основної суми боргу;

- сплата відсотків за користування кредитними коштами (перелік завдань і заходів Програми додається).

5. Розрахунок обсягів та визначення джерел фінансування

Відповідно до рішення Олександрійської міської ради від 24 грудня 2023 року №773 «Про міський бюджет Олександрійської міської територіальної громади на 2024 рік» (зі змінами) визначено граничний розмір місцевого боргу в сумі 25 000 000 гривень.

Обсяг місцевого боргу на кінець бюджетного періоду – 25 000 000 гривень – не перевищує граничного розміру, визначеного статтею 18 Бюджетного кодексу України. У видатках бюджету розвитку обсяг коштів на погашення основної суми боргу складе 35-40 відсотків. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду місцевого бюджету на 2024 рік без урахування субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України, становитиме 0,5 відсотка. У 2025 році питома вага таких видатків складе 0,8 відсотка та у наступних роках буде значно знижуватись.

Оскільки погашення основної суми боргу умовами кредитного договору передбачено з 2024 року, а сума витрат з обслуговування місцевого боргу у 2024 році є незначною, а також те, що кредит здійснено в національній валюті, ризик щодо невчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальним. Враховуючи динаміку надходжень до загального та спеціального фондів бюджету Олександрійської міської територіальної громади, місто має достатньо коштів для обслуговування та повернення боргу.

Структура місцевого боргу Олександрійської міської ради:

за типом кредитора – внутрішній борг (100%);

за строком погашення – середньострокові зобов'язання;

за типом боргового інструменту – кредит;
за видом запозичення – національна валюта, гривня.

Погашення місцевого боргу у сумі 25 000 000 гривень, починаючи з 2024 року, заплановано за рахунок надходжень бюджету розвитку (коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

За рахунок коштів загального фонду бюджету планується відшкодування процентів за кредитом та покриття витрат з обслуговування боргу, починаючи з наступного місяця за місяцем отримання кредиту.

Результати роботи з питань місцевого боргу розміщуються в реєстрах місцевих запозичень на вебсайті Міністерства фінансів України.

6. Очікувані результати виконання Програми, визначення її ефективності, контроль за ризиками

Виконання Програми на основі встановлення реальних джерел погашення боргових зобов'язань та сплати відсотків дозволить забезпечити своєчасне та у повному обсязі виконання зобов'язань за кредитним договором, збереження платоспроможності бюджету громади, а також мінімізувати ризики, пов'язані з борговим навантаженням.

Контроль за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом в межах Програми, досягається впровадженням наступних заходів:

1) Підготовка та обґрунтування розрахунків до проєкту бюджету Олександрійської міської територіальної громади за операціями, пов'язаними з місцевим боргом.

2) Проведення оцінки ризиків, пов'язаних з місцевим боргом, з метою їх мінімізації.

3) Визначення оптимального співвідношення очікуваних витрат місцевого бюджету з управління місцевим боргом до ризиків.

4) Проведення заходів для забезпечення розрахунків, пов'язаних з місцевим боргом:

- дострокове погашення зобов'язань за місцевим боргом;

- зменшення відсоткової ставки, продовження строку погашення такого зобов'язання;

- регулювання обсягу місцевого боргу в разі перевищення його граничного обсягу.

5) Забезпечення своєчасної та повної сплати суми основного боргу та нарахованих відсотків.

6) Визначення фінансової можливості залучення коштів до бюджету Олександрійської міської територіальної громади.

7) Пошук ефективних умов запозичення коштів з точки зору мінімізації вартості боргу.

7. Координація та контроль за ходом виконання Програми

Координацію роботи з виконання завдань та заходів Програми забезпечує перший заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради Гугленко Ю.О.

Контроль за ходом виконання Програми здійснює постійна комісія міської ради з питань економічної і інвестиційної політики, планування, бюджету, фінансів та соціально-економічного розвитку.

Перелік завдань і заходів Програми

Завдання Програми	Назва показника, одиниця виміру	Результативні показники				Заходи Програми, спрямовані на виконання завдання	Строки виконання заходів	Виконавець заходів (розпорядник/ одержувач бюджетних коштів)	Джерела фінансування заходів	Обсяг фінансування всього, грн	у тому числі по роках			
		2024	2025	2026	2027						2024	2025	2026	2027
І. Забезпечення своєчасних розрахунків за кредитним договором, повного виконання Олександрійською міською радою зобов'язань за місцевим боргом	Виконання зобов'язань по договору	100%	100%	100%	100%	1. Погашення основної суми боргу	2024-2027	Фінансове управління Олександрійської міської ради	Бюджет Олександрійської міської ТГ	25000000	833330	10000160	9999960	4166550
									Всього	25000000	833330	10000160	9999960	4166550
						2. Сплата відсотків за користування кредитними коштами	2024-2027	Фінансове управління Олександрійської міської ради	Бюджет Олександрійської міської ТГ	8814390	2986690	3842810	1880510	204400
									Всього	8814390	2986690	3842810	1880510	204400
РАЗОМ ЗА ПРОГРАМОЮ:									Бюджет Олександрійської міської ТГ	33914410	3820020	13842970	11880470	4370950