

**ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ** **ВИКОНКОМУ КРИВОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**НАКАЗ**

**м. Кривий Ріг**

***від 13.01.2020 року № 2***

***Про затвердження Програми***

***управління місцевим боргом***

***на 2020 рік та Звіту про виконання***

***Програми управління місцевим***

***боргом за 2019 рік***

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

**НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом на 2020 рікта Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом за 2019 рік (додатки 1,2).

2. З метою здійснення контролю за ризиками, пов’язаними з управлінням місцевим боргом, завідувачу сектором залучення кредитних ресурсів та моніторингу розрахунків за енергоносії управління виробничої сфери департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради (Олені Марцинюк) забезпечити:

2.1 контроль за виконанням цієї програми;

2.2 своєчасне та у повному обсязі виконання зобов’язань за місцевим боргом;

2.3 прозорість діяльності, пов’язаної з управлінням місцевим боргом та публічність відповідної інформації, в тому числі шляхом оприлюднення Програми управління місцевим боргом та звіту про її виконання, в порядку, передбаченому законодавством.

3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника директора департаменту згідно з розподілом обов’язків.

## **Директор**

## **департаменту фінансів**

## **виконкому Криворізької ради Олена Рожко**

**ПОГОДЖЕНО**

***Заступник міського голови***

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Андрій Полтавець***

***«13» січня 2020 року***

*Алла Осіюк*

*493 07 82, 97 81*

*Додаток 1 до наказу*

*від 13.01.2020 року №2*

***Програма управління місцевим боргом на 2020 рік***

***1. Загальні положення***

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.

Метою програми є своєчасне і повне виконання зобов’язань з обслуговування та погашення місцевого боргу та попередження можливих ризиків.

Звіт про виконання програми за звітний бюджетний період буде сформовано та оприлюднено до 01.04.2021 року.

***2. Показники міського бюджету на 2020 рік в частині місцевого боргу***

Рішенням Криворізької міської ради від 24.12.2019 №4310 «Про міський бюджет на 2020 рік» визначено:

- граничний обсяг місцевого боргу станом на 31.12.2020 - 2204,0 млн грн, відповідно до ст.18 Бюджетного кодексу України;

Станом на 31.12.2020 плановий обсяг місцевого боргу очікується у сумі 8,7 млн грн, який може змінюватись у разі зміни графіків отримання позики.

- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу - 0,03 млн грн, відповідно до ст.16 Бюджетного кодексу України.

Витрати на обслуговування місцевого боргу заплановані відповідно до:

- угоди про передачу коштів позики від 04.11.2019 року №13010-05/182, укладеної між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад та територій України (далі – Угода про передачу коштів позики);

- прогнозного графіку отримання позики та платежів з її погашення.

Погашення місцевого боргу, відповідно до Угоди про передачу коштів позики, у 2020 році здійснюватися не буде.

Структуру загальних виплат за типами платежів та валютами наведено в додатку 1 до цієї Програми.

Частка видатків з обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду міського бюджету на 2020 рік орієнтовно становитиме 0,0007%, та не перевищує 10-ти відсоткової межі, визначеної ст.74 Бюджетного кодексу України.

***3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування міського бюджету у 2020 році***

На 2020 рік фінансування міського бюджету заплановано у сумі 8,7 млн грн та буде здійснюватися відповідно до Угоди про передачу коштів позики.

Класифікація боргових інструментів:

- за типом кредитора – внутрішнє фінансування за рахунок одержання позики (100%);

- за типом боргового зобов’язання – внутрішнє довгострокове запозичення, з терміном погашення 22 роки;

- за типом відсоткових ставок – боргові інструменти за плаваючою ставкою відповідно до умов Угоди про передачу коштів позики, а саме: шестимісячна Європейська міжбанківська ставка пропозиції (EURIBOR) + спред (до 2,5% ).

У разі здійснення нових запозичень, перелік боргових інструментів та їх частка у структурі місцевого боргу може змінюватись.

Кошти позики залучаються до спеціального фонду міського бюджету для фінансування інвестиційного проєкту «Модернізація системи теплопостачання міста Кривого Рогу (І етап)».

Структуру фінансування міського бюджету наведено в додатку 2 до цієї Програми.

***4. Структура місцевого боргу на 2020 рік***

Станом на 31.12.2020 року, в структурі місцевого боргу на кінець року внутрішній борг складає 100%.

Питома вага місцевого боргу в іноземній валюті -100%.

Прогнозний середньозважений строк для погашення боргу становить 22 роки, за структурою – це 100% довгостроковий борговий інструмент.

***5. Ризики, пов’язані з управлінням місцевим боргом***

В управлінні місцевим боргом можливий валютний ризик внаслідок зміни офіційного курсу гривні до євро та відсотковий ризик у разі зростання плаваючої відсоткової ставки EURIBOR, які не будуть мати суттєвого впливу на виконання показників місцевого бюджету.

Оскільки показники витрат в міському бюджеті на обслуговування місцевого боргу є незначними, бюджетний ризик по програмі управління місцевим боргом відсутній.

***6. Організація управління та очікувані кінцеві результати виконання програми***

В ході виконання програми департаментом фінансів здійснюється контроль за ризиками, пов’язаними з управлінням місцевим боргом та заходи з моніторингу, аналізу і контролю за своєчасним і у повному обсязі виконанням зобов’язань за місцевим боргом.

Для мінімізації ризиків, пов’язаних з управлінням місцевим боргом, департамент фінансів може здійснювати усі необхідні заходи у порядку, визначеному законодавством, у тому числі проводити операції з розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитних рахунках.

За результатами моніторингу виконання програми, до неї можуть вноситися зміни та доповнення, у випадках, передбачених законодавством.

У ході виконання програми планується досягти таких основних результатів:

* ефективне управління місцевим боргом;
* забезпечення якісного обслуговування та налагодження належного процесу адміністрування муніципального боргу;
* забезпечення прозорості та відкритості операцій з місцевим боргом.

**Директор департаменту фінансів**

**виконкому Криворізької міської ради Олена Рожко**