

**Програма управління місцевим боргом  
бюджету Бахмутської міської територіальної громади  
на 2021 рік  
Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом бюджету Бахмутської міської територіальної громади на 2021 рік розроблено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 1 серпня 2012 р. № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом бюджету Бахмутської міської територіальної громади за 2021 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**Показники рішення Бахмутської міської ради від 23.12.2020 року №7/3-75 «Про бюджет Бахмутської міської територіальної громади на 2021 рік» в частині місцевого боргу і місцевих запозичень**

Рішенням Бахмутської міської ради від 23.12.2020 №7/37-75 «Про бюджет Бахмутської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу бюджету Бахмутської міської територіальної громади визначений на 31 грудня 2021 року у сумі 7983297 гривень;
- обсяг планових платежів з погашення місцевого боргу – 3548132 гривень;
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу відповідно до планових платежів за місцевим боргом – 310166 гривень.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов'язань за отриманими та непогашеними кредитами.

З метою фінансування інвестиційного проекту «Реконструкція будівлі дошкільного навчального закладу №40 «Посмішка», розташованого за адресою: Донецька область, м.Бахмут, вул. Чайковського, 99», відповідно до рішення Бахмутської міської ради від 22.05.2019 № 6/129-2567 «Про залучення кредиту Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО)» між Бахмутською міською радою і Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) укладений кредитний договір від 01.07.2019 року ESC 14/18 на суму 12800000 гривень.

Витрати бюджету Бахмутської міської територіальної громади з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до графіків платежів за вищевказаним кредитом.

Погашення кредиту здійснюється рівними щоквартальними платежами, відповідно до умов кредитного договору.

**Боргові інструменти бюджету Бахмутської міської територіальної громади**

Протягом 2021 року фінансування бюджету Бахмутської міської територіальної громади здійснюватиметься:

- за типом боргового зобов'язання – довгострокове зобов'язання;
- строк запозичення – 5 років (кінцевий термін повернення залучених кредитних коштів 15 березня 2024 року).

Погашення місцевого боргу здійснюватиметься за рахунок надходжень до бюджету розвитку спеціального фонду, а саме:

- коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту;
- коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності;
- коштів від продажу землі і нематеріальних активів;
- коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку спеціального фонду.

## Структура місцевого боргу на 2021 рік

Відповідно до рішення Бахмутської міської ради від 23.12.2020 №7/3-75 «Про бюджет Бахмутської міської територіальної громади на 2021 рік» визначено граничний обсяг місцевого боргу бюджету Бахмутської міської територіальної громади на 31 грудня 2021 року у сумі 7983297 гривень за кредитом від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО).

### Оцінка ризиків

Метою програми є мінімізація ризиків, пов'язаних із боргом, ефективне управління місцевим боргом бюджету Бахмутської міської територіальної громади та забезпечення своєчасного і повного виконання програми.

Погашення кредиту та сплата відсотків за користування кредитними коштами буде здійснюватися за рахунок коштів бюджету Бахмутської міської територіальної громади.

Відсотковий та валютний ризики відсутні в даній програмі, оскільки, за кредитним договором запозичення здійснено за фіксованою ставкою у національній валюті.

Частка відсотків за обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету Бахмутської міської територіальної громади на 2021 рік (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становитиме 0,05 відсотків, що відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України.

Співвідношення запланованого обсягу місцевого боргу на кінець 2021 року та прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку спеціального фонду бюджету Бахмутської міської територіальної громади (з урахуванням коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку) у 2021 році становитиме 5,2 відсотків, що відповідає вимогам п. 3 ст. 18 БКУ.

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 бюджету міста (загального фонду) за рішенням місцевої ради.

Враховуючи, що надходження до загального фонду бюджету Бахмутської міської територіальної громади мають позитивну динаміку, розраховані показники доходів визначають потужний фінансовий ресурс, який є достатнім, щоб спрямовувати його частини на погашення основної суми місцевого боргу та на його обслуговування.

Ризики щодо не погашення Бахмутською міською територіальною громадою боргу є мінімальними.

Основними завданнями виконання програми є:

- забезпечення виконання запланованих податкових та неподаткових надходжень до загального фонду та бюджету розвитку спеціального фонду бюджету;
- забезпечення виконання платежів за місцевим боргом бюджету відповідно до умов кредитного договору;
- недопущення заборгованості в процесі обслуговування боргу;

Фінансовим управлінням Бахмутської міської ради здійснюється контроль за виконанням Програми.

Результати роботи з питань місцевого боргу розміщуються на офіційному сайті Бахмутської міської ради та в реєстрах місцевих запозичень розміщених на веб-сайті Міністерства фінансів України.

**Начальник Фінансового управління  
Бахмутської міської ради**

**Дмитро ПІДКУЙКО**