

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
наказ начальника фінансового  
управління виконкому  
Бердичівської міської ради  
від 27.01.2021 року №01-09/3

## **Програма управління місцевим боргом бюджету Бердичівської міської територіальної громади на 2021 рік**

### **I. Головна мета та основні завдання Програми**

Метою розробки даної Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом бюджету Бердичівської міської територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання міською радою, її виконавчими органами та комунальними підприємствами зобов'язань за місцевим боргом, зменшення ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням.

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

Основними завданнями програми є:

- забезпечення виконання бюджету Бердичівської міської територіальної громади;
- своєчасне та у повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом;
- здійснення місцевих запозичень із строками погашення, які дають змогу уникнути пікових навантажень платежів з погашення місцевого боргу та зменшити ризик рефінансування.

Цю Програму підготовлено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815 із змінами.

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 Бердичівської міської ради «Про бюджет Бердичівської міської територіальної громади на 2021 рік» в частині боргу міського бюджету**

Обмеженість ресурсів місцевих бюджетів не дає змоги органам місцевого самоврядування здійснювати інвестиції в розвиток місцевої інфраструктури. За таких умов, розширення джерел фінансування місцевих програм розвитку можливе за рахунок зростання обсягів запозичень на фінансових ринках.

Рішенням Бердичівської міської ради від 21 грудня 2020 року № 19 «Про бюджет Бердичівської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг гарантованого міською радою боргу на 31.12.2020 у сумі 5 845 000 гривень.

З метою покращення якості та надійності у наданні комунальних послуг, розвитку та удосконалення теплоенергетичних систем, впровадження нових енергозберігаючих технологій в рамках реалізації проєктів за рахунок коштів міжнародних банків міською радою було прийняте рішення, відповідно до якого Бердичівська міська рада виступає гарантом виконання зобов'язань, що виникають у рамках виконання кредитних угод.

Учасником відповідного проєкту є КП «Бердичівтеплоенерго». Інвестиційний проєкт «DemoUkraine DH в місті Бердичів» - «Капітальний ремонт котелень КП «Бердичівтеплоенерго» з заміною теплотехнічного обладнання в м. Бердичеві» реалізується за рахунок коштів Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО), відповідно до кредитного договору від 28.11.2019 №CPF DU 03/19 на суму до 175 000 євро.

Бердичівська міська рада виступає гарантом виконання зобов'язань, що виникають у процесі виконання кредитної угоди згідно з договором про надання місцевої гарантії від 28.11.2019 №CPF DU 03/19 між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Бердичівською міською радою.

## **III. Джерела фінансування Програми**

Фінансування Програми здійснюється відповідно до діючого законодавства за рахунок коштів бюджету Бердичівської міської територіальної громади за кодами програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів:

- 3718881 «Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії» - на виконання гарантійних зобов'язань підприємства за КП

"Бердичівтеплоенерго" за рахунок коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду);

- інші коди бюджетної класифікації відповідно до діючого законодавства та рішень про бюджет Бердичівської міської територіальної громади на відповідний період.

#### **IV. Перелік заходів для здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом**

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

2. Визначення оптимального співвідношення очікуваних витрат бюджету Бердичівської міської територіальної громади з управління місцевим боргом до ризиків.

3. Проведення заходів для забезпечення розрахунків, пов'язаних з місцевим боргом:

- зміну зобов'язань за місцевим боргом в зв'язку із зміною курсу валюти, зменшення відсоткової ставки, продовження строку погашення такого зобов'язання;

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

4. Забезпечення своєчасного та повного виконання гарантованих зобов'язань.

5. Визначення фінансової можливості залучення коштів до бюджету Бердичівської міської територіальної громади.

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

#### **V. Оцінка ризиків**

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

Співвідношення запланованого обсягу гарантованого місцевого боргу на кінець 2021 року та середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету Бердичівської міської територіальної громади 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 Бердичівської міської територіальної громади (загального фонду) за рішенням місцевої ради.

Враховуючи, що надходження до бюджету Бердичівської міської територіальної громади мають позитивну динаміку, територіальна громада має достатньо коштів для виконання фінансових зобов'язань за договором гарантування. Ризики щодо не виконання гарантійних зобов'язань є мінімальними.

## **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 фінансове управління виконавчого комітету міської ради.