



УКРАЇНА

ЖИТОМИРСЬКА МІСЬКА РАДА

Департамент бюджету та фінансів

майдан ім. С.П.Корольова, 4/2, м. Житомир, 10014, тел. 48-12-25, факс 22-89-51

E-mail: fin@zt-rada.gov.ua, код ЄДРПОУ 02313430

НАКАЗ

від 14.01. 2019 року

№ 1/2-Д

Про затвердження Програми управління місцевим боргом Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом», рішення Житомирської міської ради від 18.12.2018 № 1297 «Про бюджет Житомирської міської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира) на 2019 рік» із внесеними змінами,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього наказу покласти на начальника відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом Тимощук В.В.

Директор департаменту

Д.А. Прохорчук

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та
фінансів Житомирської міської ради
Від 17.01.19 року № 1/2-Д

ПРОГРАМА управління місцевим боргом Житомирської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

Програма управління місцевим боргом Житомирської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік розроблена відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 1 серпня 2012 року №815.

Звіт про виконання програми управління боргом Житомирської об'єднаної територіальної громади за звітний бюджетний період буде сформовано та опубліковано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

1. Основні заходи, які планується здійснити для управління місцевим боргом:

- утримання обсягу бюджету Житомирської об'єднаної територіальної громади на економічно безпечному рівні;
- своєчасне та в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом;
- проведення операцій, пов'язаних з управлінням місцевим боргом, з метою економії бюджетних коштів;
- здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом;
- забезпечення прозорості діяльності, пов'язаної з управлінням місцевим боргом, та публічності відповідної інформації;
- забезпечення ефективної співпраці з рейтинговими агентствами щодо визначення кредитного рейтингу міста Житомир.

2. Показники рішення «Про бюджет Житомирської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира) на 2019 рік» в частині місцевого боргу

Рішенням Житомирської міської ради від 18.12.2018 № 1297 «Про бюджет Житомирської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира) на 2019 рік» визначено граничний розмір місцевого боргу станом на 31.12.2019 року в сумі 76 363,6 тис.грн.

Витрати місцевого бюджету на 2019 рік з погашення та обслуговування боргу заплановано відповідно до:

- графіків платежів за вже існуючим боргом на момент складання проекту рішення «Про бюджет Житомирської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира) на 2019 рік»;
- планових обсягів запозичень на 2019 рік на фінансування енергоефективних проектів громади;
- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют;
- прогнозу обсягів витрат на управління місцевим боргом.

Крім того, характер розрахунків платежів за позикою залежить від кредитора – Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО), який застосовує власну методику розрахунку платежів за позикою.

Загальні витрати на погашення та обслуговування місцевого боргу, що мають бути здійснені у 2019 році за рахунок коштів місцевого бюджету, заплановані в сумі 24 692,9 тис.грн., в т.ч.:

- погашення місцевого боргу – 19 091,0 тис.грн.;
- обслуговування місцевого боргу - 5 601,9 тис.грн.

3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Житомирської об'єднаної територіальної громади у 2019 році

Упродовж 2019 року фінансування бюджету Житомирської об'єднаної територіальної громади здійснюватиметься:

- за типом кредитора – зовнішній борг;
- за строком погашення – довгострокове запозичення;
- за типом боргового інструменту – запозичення;
- за видом запозичення – іноземна валюта;
- за рахунок бюджету розвитку – погашення.

Періодичність погашення боргових зобов'язань: платежі за півріччя у строки 15 травня та 15 листопада згідно з умовами, встановленими договором від 25 вересня 2014 року № НЕФКО 4/13 з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією зі змінами.

4. Стан та структура боргу Житомирської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

До структури боргу місцевого бюджету на кінець 2019 року включаються запозичення, отримані та не погашені, у формі кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) по проекту «Підвищення енергоефективності об'єктів бюджетної сфери м. Житомира», а саме впровадження енергоефективних заходів в 22 бюджетних закладах міста :

кошти кредиту отримані в 2015-2017 роках в сумі 3 000 тис.євро.

погашення кредиту : 15.11.2018 у сумі 272,7 тис.євро.

В подальшому отриманий кредит буде погашатися рівними частками кожного півріччя по 2023 рік включно.

5. Погашення та обслуговування боргу

В 2019 році планується сплатити міжнародній фінансовій організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) згідно договору від 25.09.2014 № НЕФКО 4/13 тіло кредиту в сумі 545,5 тис.євро та відсотки за користування кредитними коштами в сумі 157,5 тис.євро.

Для здійснення розрахунків щодо погашення тіла кредиту, відповідно до умов кредитного договору, у спеціальному фонді бюджету на 2019 рік заплановані видатки в сумі 19 091,0 тис.грн.

На кінець 2019 року обсяг місцевого боргу, з урахуванням часткового погашення, прогнозується в сумі 76 363,6 тис.грн.

6. Оцінка ризиків

Обсяг платежів з погашення та обслуговування місцевого боргу може бути збільшено у випадку збільшення курсу євро до гривні.

Для здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом, департамент бюджету та фінансів Житомирської міської ради за рішенням міської ради може проводити операції з розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету на депозитах з подальшим поверненням таких коштів до кінця бюджетного періоду.

7. Співпраця з рейтинговими агентствами

Житомирська міська рада та її виконавчі органи при реалізації програм соціально-економічного розвитку активно працюють з позиковими коштами, і цей факт обумовлює необхідність проведення кредитного рейтингу.

Протягом 2019 року планується розпочати роботу щодо присвоєння місту Житомиру кредитного рейтингу, що є не лише іміджевим фактором, а й реальним показником, від якого відштовхуються фінансові установи та організації при визначенні умов виділення фінансування та зменшення відсоткової ставки по кредиту, якщо місту присвоєно кредитний рейтинг.

Кредитний рейтинг представляє собою оціночне судження рейтингового агентства щодо кредитоспроможності (платоспроможності) суб'єкта рейтингування загалом та/або за його окремим борговим зобов'язанням. Оскільки за своєю сутністю кредитний рейтинг є вираженням перспективи і включає припущення та прогнози щодо майбутніх подій, на рівень кредитного рейтингу можуть впливати майбутніх подій, на рівень кредитного рейтингу можуть впливати майбутніх події та умови, існування яких не можна передбачити на етапі визначення (оновлення) кредитного рейтингу.

Кредитний рейтинг позичальника – характеризує рівень спроможності позичальника (суб'єкта рейтингування) своєчасно та в повному обсязі

виплачувати відсотки і основну суму боргу за всіма зобов'язаннями відносно інших позичальників.

Станом на 01.01.2019 у Житомирській міській раді є боргові зобов'язання перед Північною екологічною фінансовою корпорацією та гарантійні зобов'язання - Європейським банком реконструкції та розвитку. Крім того, планується надати гарантію ЄБРР для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунального підприємства «Житомирське трамвайно-тролейбусне управління».

Відповідно до умов кредитних договорів з міжнародними фінансовими організаціями, Маржа (відсотки) можуть бути зменшені на 0,5 відсоткових пунктів при наданні Рейтинговим агентством кредитного рейтингу.

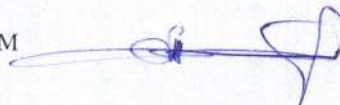
Договорами визначено три міжнародні рейтингові агентства: S&P, Moody's, Fitch Ratings, з якими буде проводитись робота з метою ефективного управління місцевим боргом.

8. Очікувані результати

Виконання Програми управління боргом міського бюджету міста Житомира на 2019 рік сприятиме:

- виконанню зобов'язань за місцевим боргом своєчасно та в повному обсязі;
- дотриманню Бюджетного кодексу України та Закону України «Про ратифікацію Рамкової угоди між Урядом України та Північною екологічною фінансовою корпорацією».

Начальник відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом



В.В. Тимошук

Додаток 1
до програми управління місцевим боргом Житомирської
об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

Заходи програми управління місцевим боргом Житомирської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	Термін виконання	Джерела фінансування	Прогнозні обсяги фінансування тис.грн.	Очікувані результати
1.	Погашення основної суми боргу	Забезпечення виконання дохідної частини загального та спеціального (бюджет розвитку) фондів бюджету Житомирської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира)	15.05.2019 15.11.2019	Спеціальний фонд (бюджет розвитку)	19091,0	Свочасне та в повному обсязі виконання зобов'язань по місцевому боргу
2.	Сплата відсотків за користування кредитними коштами, оплата послуг та комісійних банку	Розміщення тимчасово вільних коштів Житомирської об'єднаної територіальної громади (бюджет міста Житомира) на депозитних рахунках	15.05.2019 15.11.2019	Загальний фонд міського бюджету	5601,9	
3.	Забезпечення ефективної співпраці з рейтинговими агентствами	Підготовка необхідного пакету документів та винесення питання про необхідність присвоєння кредитного рейтингу місту Житомиру на розгляд депутатських комісій	Протягом року			Зменшення витрат на обслуговування боргу