



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 25.01. 2018 року

№ 5/1-2

Про затвердження Програми
управління боргом міського бюджету
міста Житомира на 2018 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 січня 2017 року № 881 «Про міський бюджет на 2018 рік» із внесеними змінами,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління боргом міського бюджету міста Житомира на 2018 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього наказу покласти на начальника відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом Тимошук В.В.

В.о. директора департаменту

Д.А. Прохорчук

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та
фінансів Житомирської міської ради
від 25.01. 2018 року № 5/1-2

ПРОГРАМА **управління боргом міського бюджету міста Житомира** **на 2018 рік**

Програма управління боргом міського бюджету міста Житомира на 2018 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 міського бюджету 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 міста Житомира 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 коштів бюджету міста;
- 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 присвоєння ними суверенного рейтингу місту Житомиру та його борговим зобов'язанням.

2. Показники рішення «Про міський бюджет на 2018 рік» в частині боргу міського бюджету

Рішенням Житомирської міської ради від 18.12.2017 № 881 «Про міський бюджет на 2018 рік» визначено граничний розмір місцевого боргу міського бюджету станом на 31.12.2018 року в сумі 95 454,5 тис.грн.

Витрати міського бюджету на 2018 рік з погашення та обслуговування боргу заплановано відповідно до:

- графіків платежів за вже існуючим боргом міського бюджету на момент складання проекту рішення «Про міський бюджет на 2018 рік»;
- планових обсягів запозичень на 2018 рік на фінансування енергоефективних проектів міста;
- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют;
- прогнозу обсягів витрат на управління боргом міського бюджету.

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 за зовнішнім боргом міського бюджету м. Житомира, що мають бути здійснені у 2018 році за рахунок коштів міського бюджету, оцінюються на рівні 16 051,9 тис.грн., в т.ч.:

- погашення місцевого боргу - 9545,6 тис.грн.;
- обслуговування місцевого боргу - 6 506,3 тис.грн.

3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету міста Житомира у 2018 році

Упродовж 2018 року фінансування бюджету міста Житомира в частині погашення боргу здійснюватиметься за рахунок бюджету розвитку.

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 міського бюджету на 2018 рік

До структури боргу міського бюджету на кінець 2018 року включаються запозичення отримані 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.

Початок погашення кредиту заплановано на друге півріччя 2018 року та в подальшому буде погашатися рівними частками кожного півріччя до 31 грудня 2023 року.

5. Погашення та обслуговування боргу

В 2018 році планується сплатити міжнародній фінансовій організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) згідно договору від 25.09.2014 № НЕФКО 4/13 тіло кредиту в сумі 272,7 тис.євро та відсотки за користування кредитними коштами в сумі 183,5 тис.євро.

Відповідно до кредитного договору зі змінами з листопада місяця 2018 року буде здійснюватися погашення тіла кредиту, кошти на купівлю валюти в сумі 9 545,6 тис.грн. заплановані у бюджеті на 2018 рік.

На кінець 2018 року обсяг місцевого боргу, з урахуванням часткового погашення, прогнозується в сумі 95 454,5 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 міських програм, пов'язаних з розвитком міської інфраструктури, активно працюють з позиковими коштами, і цей факт обумовлює необхідність проведення кредитного рейтингу.

Однак, враховуючи, що кредитний рейтинг міста не може бути більше ніж рейтинг України загалом, коригування маржі можливе лише на 0,5%. Провівши моніторинг кредитного рейтингу міст України (Одеса, Львів, Київ, Харків) та вартості послуг рейтингових агентств – використання бюджетних коштів на присвоєння кредитного рейтингу не є ефективним.

8. Очікувані результати

Виконання Програми управління боргом міського бюджету міста Житомира на 2018 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».

Заступник начальника відділу
міжбюджетних відносин та
управління місцевим боргом

О.Л. Сидорова