



УКРАЇНА
ЖИТОМИРСЬКА МІСЬКА РАДА

Департамент бюджету та фінансів

майдан ім. С.П.Корольова, 4/2, м. Житомир, 10014, тел. 48-12-25,
E-mail: fin@zt-rada.gov.ua, код ЄДРПОУ 02313430

НАКАЗ

Від 04.02.2022

№ 2/1-Д

Про затвердження звіту про
виконання Програми

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 24.12.2020 № 54 «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2021 рік»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити звіт про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади за 2021 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника директора департаменту бюджету та фінансів міської ради - начальника відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом.

Директор департаменту

Діна ПРОХОРЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради від 04.02.2022 року № 2/1-Д

Звіт

про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади за 2021 рік

1. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління боргом Житомирської міської територіальної громади на 2021 рік, що затверджена наказом департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради від 25.01.2021 №1/Д (далі - Програма), підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 1 серпня 2012 року №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

2. Стан та структура місцевого боргу на кінець 2021 року

Рішенням Житомирської міської ради від 24.12.2020 № 54 «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2021 рік» (зі змінами) визначено граничний розмір місцевого боргу бюджету на кінець 2021 року в сумі 33 563,0 тис.грн.

Фактично, згідно даних звіту управління Державної казначейської служби України у м. Житомирі (далі Казначейство), станом на 31 грудня 2021 року місцевий борг становив 21 164,0 тис.грн. Вказана сума відноситься до місцевого зовнішнього боргу.

До структури боргу місцевого бюджету на кінець 2021 року включаються запозичення, отримані та не погашені, у формі кредиту міжнародної фінансової організації, а саме: Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) по проекту «Підвищення енергоефективності об'єктів бюджетної сфери м. Житомира».

3. Платежі за місцевим боргом у 2021 році

Упродовж 2021 року погашення та обслуговування місцевого боргу здійснювалось вчасно та в повному обсязі.

Загальна сума коштів передбачених в бюджеті громади на виконання умов кредитного договору від 25 вересня 2014 року № НЕФКО 4/13 між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією НЕФКО та Житомирською міською радою зі змінами становить 20 120,2 тис.грн.

Фактично, у звітному році, проведені розрахунки з НЕФКО на суму 20 120,2 тис.грн, в тому числі: основна сума боргу - 545,5 тис.євро (що становить 17 378,2 тис.грн) обслуговування кредиту НЕФКО – 2 742,0 тис.грн, з них відсотки за користування кредитними коштами - 83,3 тис.євро (що становить 2 666,5 тис. грн), сума коштів за банківське обслуговування переказів – 75,5 тис.грн.

4. Показники та ризики пов'язані з управлінням місцевим боргом

Відповідно до рішення Житомирської міської ради від 11.07.2013 № 564 «Про залучення кредиту НЕФКО для фінансування інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності об'єктів бюджетної сфери міста Житомира», підписано кредитну угоду 25.09.2014 № НЕФКО 4/13 між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Житомирською міською радою на загальну суму 3 000 тис.євро.

На підставі статті 52 Закону України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб», рішення Комітету Національного банку України з питань нагляду та регулювання діяльності банків від 30.12.2020 №574 «Про виключення відомостей про Публічне Акціонерне товариство «Комерційний банк «Хрещатик» з Державного реєстру банків», листа Національного банку України від 01.06.2021 №20-0006/48532 рішенням Житомирської міської ради від 24.12.2021 № 419 «Про внесення змін до рішення міської ради від 24.12.2020 №54 «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2021 рік») списано з обліку та звітності про виконання бюджету Житомирської міської територіальної громади залишок коштів бюджету на рахунок ПАТ «КБ «Хрещатик» в сумі 418000 євро, або по курсу Національного банку України станом на 05.04.2016 у гривневому еквіваленті 12 365 230,44 грн.

5. Інші аспекти управління місцевим боргом

Відповідно до статті 74 Бюджетного кодексу України та враховуючи Порядок здійснення місцевих запозичень, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 16 лютого 2011 року № 110 зі змінами, видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету. При цьому до обсягу видатків загального фонду місцевого бюджету на відповідний рік не включаються реверсна дотація та субвенції, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України.

Видатки на обслуговування місцевого боргу бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2021 рік склали 2 742,0 тис.грн, що становить 0,1 відсотка видатків загального фонду бюджету територіальної громади (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої та медичної субвенцій).

Відповідно до частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України, загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого (Автономною Республікою Крим чи територіальною громадою міста) боргу (без урахування гарантійних зобов'язань, що виникають за кредитами (позиками) від міжнародних фінансових організацій) станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій) з інших бюджетів), визначеного відповідно до показників на наступні за плановим два бюджетні періоди у прогнозі місцевого бюджету.

Загальний обсяг місцевого та гарантованого боргу, відповідно до даних звіту Казначейства про виконання бюджету Житомирської міської територіальної громади станом на 31 грудня 2021 року, складає 425 562,8 тис. грн, (місцевий – 21 164,0 тис.грн; гарантований – 404 398,8 тис.грн), що становить 109,7% середньорічного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2021-2022 роки, у тому числі: місцевий борг — 5,5% та гарантований борг — 104,2%.

Заступник директора департаменту
бюджету та фінансів міської ради –
начальник відділу міжбюджетних
відносин та управління місцевим боргом



Валентина ТИМОЩУК