



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 29.12.2022

№ 10-Д

Про затвердження 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 міської ради від 15.12.2022 №636 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік"

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік, що додається.
2. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника директора департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради - начальника відділу міжбюджетних відносин та управління місцевим боргом.

Директор

Діна ПРОХОРЧУК

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та
фінансів Житомирської міської ради
від 29.12.2022 № 10-8

ПРОГРАМА

управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік

Програма управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2023 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 місцевого бюджету за звітний бюджетний період буде сформовано та опубліковано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

Умовами кредитного Договору від 25 вересня 2014 року № НЕФКО 4/13 між Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) та Житомирською міською радою (далі - Договір), передбачено - погашення кредиту рівними щопіврічними частками не пізніше 31.12.2023 року. Однак, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, з 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан. В місті Житомирі, як і в інших містах України, складна економічна ситуація, є ризики стабільності роботи банківської системи України.

У зв'язку з цим внесені зміни до Договору щодо наближення проведення розрахунків без застосування виплати комісійних за дострокове погашення та відсотків, що передбачено Статті 4.02 Договору.

У 2022 році забезпечено виконання умов Договору в повному обсязі та достроково погашено кредит. Витрати бюджету у 2022 році на оплату зобов'язань склали 38 903,9 тис.грн, в тому числі: тіло кредиту – 37 259,0 тис.грн, обслуговування кредиту – 1 644,9 тис.грн.

Економія коштів в результаті дострокового погашення зобов'язань по Договору становить 8 654,4 тис.грн.

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

- утримання обсягу місцевого боргу 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 Житомирської міської територіальної громади;

- здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом;
- забезпечення прозорості діяльності, пов'язаної з управлінням місцевим боргом, та публічності відповідної інформації.

2. Показники рішення «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік» в частині боргу місцевого бюджету

Рішенням міської ради від 15.12.2022 №636 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік" визначено граничний розмір місцевого боргу місцевого бюджету станом на 31.12.2023 року в сумі 4200,0 тис.грн.

Витрати місцевого бюджету на 2023 рік з обслуговування кредиту заплановано у сумі 21,0 тис.грн відповідно до:

- планових обсягів запозичень на 2023 рік на фінансування енергоефективних проектів міста;
- прогнозу обсягів витрат на обслуговування боргу місцевого бюджету.

3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади у 2023 році

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2023 році планується надходження кредитних коштів від Кредитної установи для відбудови («KfW») шляхом укладання субкредитної угоди між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад та територій України та Житомирською міською радою на реалізацію проекту «Енергоефективність у громадах» в сумі 4200,0 тис. гривень.

Реалізація проекту «Енергоефективність у громадах» розпочинається в 2023 році. Проект передбачає комплексну термореновацію 40 будівель закладів освіти міста.

Вартість проєкту: 17,7 млн. євро, в тому числі:

- кредитні кошти – 12,75 млн. євро;
- грант спеціального фонду KfW – 2,05 млн євро;
- кошти бюджету міста (відшкодування ПДВ 20%) – 2,9 млн. євро;

Термін реалізації проєкту: 2023-2026 роки;

Умови кредитування:

строк – 30 (тридцять) років, з урахуванням пільгового періоду, що становить 10 (десять) років;

відсотки за користування запозиченням становлять 2% річних та нараховуються починаючи з дат, на які виплачувані кошти зараховуються в дебіт рахунку, та закінчуючи датами, на які платежі з повернення списуються в кредит рахунку KfW;

плата за зобов'язання в розмірі 0,25% річних нараховується на невібрані суми субкредиту за період, який починається через три місяці після підписання Угоди про кредит та грант, і закінчується датою, на яку виплачені кошти зараховуються в дебіт рахунку;

розмір плати за надання субкредиту становить 0,25 % річних вибраної та непогашеної суми субкредиту.

4. Стан та структура боргу місцевого бюджету на 2023 рік

До структури боргу місцевого бюджету на кінець 2023 року включаються отримані та не погашені запозичення, а саме надходження кредитних коштів від Кредитної установи для відбудови («KfW») шляхом укладання субкредитної угоди між Міністерством фінансів України, Міністерством розвитку громад та територій України та Житомирською міською радою на реалізацію проєкту в сумі 100,0 тис.євро, або 4 200,0 тис. гривень.

Упродовж 2023 року фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади здійснюватиметься:

за типом кредитора – внутрішній борг;

за строком погашення – довгострокове запозичення;

за типом боргового інструменту – запозичення;

за видом запозичення – іноземна валюта (євро).

Крім внутрішнього боргу спеціального фонду бюджету в сумі 4200,0 тис.грн, в разі отримання кредиту, рахується внутрішній борг загального фонду бюджету, а саме: заборгованість по середньостроковій позиції, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби в зв'язку з невиконанням плану Міністерства фінансів України по доходах, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, в сумі 56 117,3 тис.грн.

Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості за середньостроковими позиками перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в Казначействі України, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

5. Погашення та обслуговування боргу

Погашення зобов'язань по субкредитному договору по проєкту «Енергоефективність у громадах» після закінчення пільгового періоду з 2032 року.

В бюджеті громади 2023 року на виконання зобов'язань за договором планується 21,0 тис.грн на конвертацію іноземної валюти (комісійні послуги банку за операціями з продажу та обміну валюти, відповідно до тарифів банку).

Місцевий борг на кінець 2023 року планується в сумі 4 200,0 тис.грн.

6. Оцінка ризиків

Показники місцевих запозичень, та відповідно, місцевого боргу можуть зазнати змін під впливом кон'юнктури фінансових ринків в результаті перерахунків у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

Враховуючи динаміку надходжень до загального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади – місто має достатньо коштів для обслуговування місцевого боргу. Відповідно до п.6 ст.74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету. Фактично співвідношення обсягу виплат з обслуговування боргу до видатків загального фонду бюджету Житомирської міської територіальної громади (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої) на 2023 рік складає 0,0007 %.

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 та шляхом придбання державних цінних паперів.

7. Очікувані результати

Виконання Програми управління боргом Житомирської міської територіальної громади на 2023 рік сприятиме:

- виконанню зобов'язань за місцевим боргом своєчасно та в повному обсязі;
- дотриманню Бюджетного кодексу України та Закону України «Про ратифікацію Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Федеративної Республіки Німеччина про фінансове співробітництво (асигнування 2012-2019 років)» в частині залучення від Кредитної установи для відбудови («KfW») для реалізації проєкту «Енергоефективність у громадах» кредиту;
- продовженню розвитку міцних взаємовідносин з інвесторами та подальшому удосконаленню політики управління місцевим боргом.

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

 Валентина ТИМОЩУК