



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 17.03.2023

№ 4/1-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 24.12.2021 № 422 «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити звіт про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади за 2022 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 17.03.2023 року № 4/1-Д

Звіт

про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської об'єднаної територіальної громади за 2022 рік

1. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління боргом Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік, що затверджена наказом департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради від 21.01.2022 №2/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 2022 року

Рішенням Житомирської міської ради від 24.12.2021 № 422 «Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік» (зі змінами) визначено граничний розмір місцевого боргу бюджету на кінець 2022 року в сумі 21 818,2,0 тис.грн.

Фактично, згідно даних звіту управління Державної казначейської служби України у м. Житомирі (далі Казначейство), станом на 31 грудня 2022 року зовнішній місцевий борг відсутній.

3. Платежі за місцевим боргом у 2022 році

Протягом 2022 року Департаментом бюджету та фінансів Житомирської міської ради проводилась робота щодо своєчасного проведення розрахунків по місцевому та гарантованому боргу.

У зв'язку з ризиками стабільності роботи банківської системи України в період воєнного стану та з метою забезпечення виконання умов договорів з міжнародними фінансовими організаціями, упродовж року проведені достроково розрахунки:

1. По кредиту Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) (запозичення до бюджету по проєкту «Підвищення енергоефективності об'єктів бюджетної сфери міста Житомира»).

У 2022 році забезпечено проведення розрахунків та достроково погашено кредит у повному обсязі.

Загальна сума коштів передбачених у 2022 році 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 38 903,9 тис.грн.

Фактично, у звітному році, проведені розрахунки з НЕФКО на суму 38 903,9 тис.грн, в тому числі: основна сума боргу – 1 090,9 тис.євро (що становить 37 259,0 тис.грн) обслуговування кредиту НЕФКО – 1 644,9 тис.грн, з них відсотки за користування кредитними коштами - 48,2 тис.євро (що становить 1 507,5 тис. грн), сума коштів за банківське обслуговування переказів – 137,4 тис.грн.

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

4. 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 2022 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 2022 року, складає 156 098,3 тис. грн, що становить 27,3% середньорічного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2022-2023 роки. Слід зазначити, що місцевий борг відсутній, а гарантований борг це борг від міжнародних фінансових організацій.

Робота над підвищенням рейтингу територіальної громади та рівня інвестиційної привабливості

Протягом 2022 року Департамент продовжив роботу щодо оцінювання державних видатків та фінансової підзвітності (PEFA) на субнаціональному рівні (остаточний звіт результатів оприлюднено на вебсайті PEFA Секретаріату (www.pefa.org) та офіційному вебсайті Житомирської міської ради).

Оцінювання PEFA в окремих містах-обласних центрах (включаючи місто Житомир) є частиною підготовчого етапу для впровадження проекту «Ефективне місцеве управління державними фінансами в Україні» (ELocFin), який планується реалізовувати у період з 2022 по 2025 роки за фінансової підтримки Державного секретаріату Швейцарії з економічних питань (SECO).

З одного боку, звіти за результатами оцінки слугуватимуть основою для остаточного відбору громад-учасників проекту ELocFin, а також для удосконалення управління місцевими фінансами, прозорості бюджетного процесу.

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


Валентина ТИМОЩУК