



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 23.03.2021

№ 4/19

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 18.12.2019 № 1716 «Про бюджет Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити звіт про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 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 Тимощука В.В.

Директор департаменту

Д.А.Прохорчук

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та
фінансів Житомирської міської ради
від 23.03.2021 року № 4/12

Звіт

про виконання Програми управління боргом бюджету Житомирської міської об'єднаної територіальної громади за 2020 рік

1. Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління боргом Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік, що затверджена наказом департаменту бюджету та фінансів Житомирської міської ради від 25.01.2020 №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 управління державним (місцевим) боргом».

2. Стан та структура місцевого боргу на кінець 2020 року

Рішенням Житомирської міської ради від 18.12.2019 № 1716 «Про бюджет Житомирської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік» (зі змінами) визначено граничний розмір місцевого боргу бюджету на кінець 2020 року в сумі 57 272,7 тис.грн.

Фактично, згідно даних звіту управління Державної казначейської служби України у м. Житомирі (далі Казначейство), станом на 31 грудня 2020 року місцевий борг становив 38 542,1 тис.грн. Вказана сума відноситься до місцевого зовнішнього боргу.

До структури боргу міського бюджету на кінець 2020 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 2020 році

Упродовж 2020 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 20 789,9 тис.грн.

Фактично, у звітному році, проведені розрахунки з НЕФКО на суму 20 771,5 тис.грн. в тому числі: основна сума боргу - 545,5 тис.євро (що становить 16 971,8 тис.грн.) обслуговування кредиту НЕФКО – 3 799,7 тис.грн., з них відсотки за користування кредитними коштами - 119,9 тис.євро (що становить 3 721,5 тис. грн.), сума коштів за банківське обслуговування переказів – 78,2 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 3000 тис.євро. Кошти отримані в повному обсязі. З них використано на енергозбереження - 2 582 тис.євро.

Кошти в сумі 418 тис.євро рахуються на залишку в ПАТ «КБ «Хрещатик». Щодо зазначеного банку Правлінням НБУ прийнято рішення від 02.05.2016 №456-рш «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного акціонерного Товариства «Комерційний банк «Хрещатик».

Департаментом бюджету та фінансів Житомирської міської ради 13 червня 2016 р. була подана кредиторська вимога уповноваженій особі Фонду гарантування вкладів фізичних осіб на ліквідацію ПАБ «КБ «Хрещатик». Листом виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб від 01.07.2016 № 20/1-28-1/5676 підтверджено залишок коштів в сумі 418 тис.євро та визнано Житомирську міську раду кредитором банку.

Систематично проводився моніторинг черговості виплат кредиторам. Однак, 02.10.2020 уповноваженою особою Фонду гарантування вкладів фізичних осіб на ліквідацію ПАТ «КБ «Хрещатик» подано документи для внесення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань запису про ліквідацію банку як юридичної особи. Зроблено запис за номером 1000741110128000175 щодо припинення юридичної особи.

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 об'єднаної територіальної громади на 2020 рік склали 3 799,7 тис.грн., що становить 0,2 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 об'єднаної територіальної громади станом на 31 грудня 2020 року, складає 374 445,2 тис. грн., (місцевий – 38 542,1 тис.грн.; гарантований – 335 903,1 тис.грн.), що становить 164,1% середньорічного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2020-2021 роки, у тому числі: місцевий борг — 16,9% та гарантований борг — 147,2%. Слід зазначити, що гарантований борг це борг від міжнародних фінансових організацій.

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

 В.В. Тимошук