



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](mailto:fin@zt-rada.gov.ua), код ЄДРПОУ 02313430

## НАКАЗ

Від 21.01.2022

№ 2-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 24.12.2021 №422 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік"

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2022 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 Валентину Тимошук.

Директор

Діна ПРОХОРЧУК

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Департаменту бюджету та  
фінансів Житомирської міської ради  
від 21.01.2022 № 2-Д

### ПРОГРАМА

#### управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік

Програма управління боргом бюджету Житомирської міської територіальної громади на 2022 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.

#### **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 2022 рік» в частині боргу місцевого бюджету**

Рішенням міської ради від 24.12.2021 №422 "Про бюджет Житомирської міської територіальної громади на 2022 рік" визначено граничний розмір місцевого боргу місцевого бюджету станом на 31.12.2022 року в сумі 21 818,2 тис.грн.

Витрати місцевого бюджету на 2022 рік з погашення та обслуговування боргу заплановано відповідно до:

- графіків платежів за вже існуючим боргом місцевого бюджету на момент складання проекту рішення «Про бюджет Житомирської територіальної громади на 2022 рік»;

- планових обсягів запозичень на 2022 рік на фінансування енергоефективних проектів міста;
- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют;
- прогнозу обсягів витрат на обслуговування боргу місцевого бюджету.

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 бюджету Житомирської міської територіальної громади, що мають бути здійснені у 2022 році за рахунок коштів місцевого бюджету, оцінюються на рівні 25 577,9 тис.грн. в т.ч.:

- погашення місцевого боргу – 21 818,2 тис.грн.;
- обслуговування місцевого боргу – 2 408,4 тис.грн.

### **3. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади у 2022 році**

Упродовж 2022 року фінансування бюджету Житомирської міської територіальної громади здійснюватиметься:

- за типом кредитора – зовнішній борг;
- за строком погашення – довгострокове запозичення;
- за типом боргового інструменту – запозичення;
- за видом запозичення – іноземна валюта (євро);
- за рахунок бюджету розвитку - погашення.

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.

Передбачено договором і добровільне дострокове погашення, за умови надання попереднього безвідкличного письмового повідомлення НЕФКО. Часткові дострокові погашення мають бути спрямовані на зменшення в зворотньому порядку строку погашення всіх непогашених траншів.

### **4. Стан та структура боргу місцевого бюджету на 2022 рік**

До структури боргу місцевого бюджету на кінець 2022 року включаються запозичення, отримані та не погашені, 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.
- погашення кредиту у другому півріччі 2018 року у сумі 272,7 тис.євро;

погашення кредиту у 2019 році у сумі 545,5 тис.євро;

погашення кредиту у 2020 році у сумі 545,5 тис.євро;

погашення кредиту у 2021 році у сумі 545,5 тис.євро;

Крім зовнішнього боргу, по загальному фонду бюджету рахується внутрішній борг - заборгованість по середньостроковій позиці, 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**

В 2022 році планується сплатити міжнародній фінансовій організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) згідно договору від 25.09.2014 № НЕФКО 4/13 тіло кредиту в сумі 545,5 тис.євро та відсотки за користування кредитними коштами в сумі 58 тис.євро.

Відповідно до кредитного договору у 2022 році буде здійснюватися погашення тіла кредиту, кошти на купівлю валюти в сумі 21 818,2 тис.грн. заплановані у бюджеті на 2022 рік.

На кінець 2022 року обсяг місцевого боргу, з урахуванням часткового погашення, прогнозується в сумі 21 818,2 тис.грн.

Кінцевий термін погашення кредиту міжнародній фінансовій організації Північна Екологічна Фінансова Корпорація (НЕФКО) – 15 листопада 2023 року.

### **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. Очікувані результати**

Виконання Програми управління боргом Житомирської міської територіальної громади на 2022 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»;
- 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