ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом начальника фінансового управління виконкому Бердичівської міської ради від 10.02.2020 року № 01-09/3

Звіт
про виконання програми управління місцевим боргом міського бюджету м. Бердичева за 2019 рік

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом міського бюджету м. Бердичева за 2019 рік, що затверджена наказом начальника фінансового управління виконавчого комітету Бердичівської міської ради від 21 червня 2019 року № 21, підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

I. Показники рішення Бердичівської міської ради «Про міський бюджет на 2019 рік» в частині боргу міського бюджету

Відповідно до рішення Бердичівської міської ради від 22 грудня 2018 року № 761 «Про міський бюджет міста Бердичева на 2019 рік» (зі змінами) затверджені наступні показники:

- граничний розмір місцевого боргу міського бюджету на 31.12.2019 - 754 738 гривень;

- граничний обсяг гарантованого місцевого боргу на 31.12.2019 у сумі 1 575 560,00 гривень.

- граничний обсяг надання місцевих гарантій на 2019 рік у сумі 5 251 856,00 гривень;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 1 006 317 гривень;

- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 42 056 гривень.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов'язань за отриманим та непогашеним кредитом – 754 738 гривень (кредит від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО).

У 2016 році до бюджету розвитку міста Бердичева залучено кредитні кошти від зовнішніх запозичень у сумі 3 998 610,00 гривень згідно договору від 15.12.2015 № ESC 2/15 з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО).

Кошти спрямовано на реалізацію інвестиційного проекту «Капітальний ремонт вуличного освітлення у м. Бердичеві».

Фактично погашено кредиту згідно графіку 2 237 555,50 грн., в т.ч. по роках:

- 2016 р. – 224 921,81 грн.;
- 2017 р. – 1 006 316,84 грн.;
- 2018 р. – 1 006 316,85 грн.;
- 2019 р. – 1 006 316,85 грн.

Фактично погашено відсотків по кредиту згідно графіку 221 455,25 грн., в т.ч. по роках:

- 2016 р. – 45 684,12 грн.;
- 2017 р. – 103 106,66 грн.;
- 2018 р. – 72 664,46 грн.;
- 2019 р. – 42055,66 грн.

Станом на 01.01.2020р. залишок непогашеного кредиту становить 754 737,64 грн.

Усі платежі з погашення та обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі.

II. Джерела фінансування Програми у 2019 році

Джерелом погашення в 2019 році місцевого боргу по кредиту від міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) було визначено:

- в частині сплати відсотків за обслуговування кредиту за рахунок коштів загального фонду;

- в частині погашення основної суми кредиту за рахунок передачі коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

III. Структура місцевого боргу міського бюджету

Структура місцевого боргу міського бюджету на кінець 2019 року в сумі 754 737,64 гривень на 100 % складається із зовнішнього місцевого запозичення у формі кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації НЕФКО (загальна сума запозичення з даного джерела кредитування склала 3 998 610 гривень).

За типом боргового інструменту місцевий борг міського бюджету належить до середньострокового з повним його погашенням у 2020 році.

Позика здійснена та погашається у національній валюті.

IV. Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов'язаних з управлінням державним боргом

Розмір місцевого боргу міського бюджету на 31.12.2019 склав 754 737,64 гривень, що не перевищує граничного розміру зазначеного в рішенні Бердичівської міської ради від 22 грудня 2018 року № 761 «Про міський бюджет міста Бердичева на 2019 рік» (зі змінами) .

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду та фактичного обсягу проведених видатків бюджету розвитку міського бюджету склало 1,8% (40 840 153,63 гривні з урахуванням коштів, які передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)). Цей показник свідчить про низький рівень боргового навантаження на міський бюджет.

Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду міського бюджету склала 0,014%, що відповідає вимогам статті 74 Бюджетного кодексу України (не може перевищувати 10 %).

Зважаючи на вищенаведені фактори, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу в 2019 році були мінімальними.

V. Координація та контроль за ходом виконання Програми

Координація роботи з виконання Програми в частині строків погашення основної суми боргу та сплати відсотків за користування кредитними коштами здійснювалось фінансовим управлінням виконавчого комітету Бердичівської міської ради.

Усі платежі в рамках виконання фінансових зобов'язань з погашення та обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі.

Начальник
фінансового управління **О.Г.Геденач**

Виконавець: Савицька М.М.