

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом
департаменту
політики

від 04.02.2020 № 06



Звіт
про управління місцевим боргом
міського бюджету м. Львова за 2019 рік

Звіт підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету міністрів України від 01.08.2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом».

1. Показники бюджету м. Львова в частині міського боргу

1. Відповідно до ухвали Львівської міської ради від 20.03.2014 № 3051 «Про здійснення запозичень до міського бюджету м. Львова для виконання заходів з підвищення енергоефективності у бюджетних будівлях комунальної форми власності» підписано кредитну угоду з Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (надалі-НЕФКО) на суму 169,8 тис.євро або 3,9 млн.грн. Залишку невикористаних коштів станом на 31 грудня 2019 року немає.

У 2014-2018 році кошти кредиту спрямовано на заходи енергозбереження бюджетним установам:

млн.грн.

№	Назва установи	сума	№	Назва установи	сума
1	Міська поліклініка №4	1,35	4	СЗШ «Світанок»	0,38
2	Міська поліклініка № 6	0,13	5	Гімназія Престиж	0,69
3	НВК ім.Симоненка	1,35			

Протягом 2019 року погашено позики НЕФКО на суму 32,29 тис.євро. Із вказаної суми повернено Кредитору 25,47 тис.євро або 0,76 млн.грн та списано на видатки Кредитора 6,82 тис.євро (враховуючи умови кредитного договору застосовано коефіцієнт, який дорівнює відношенню середньозваженого курсу гривні до євро). Крім

цього на обслуговування кредитного договору використано 19,2 тис.грн.

Термін дії Кредитного договору ESC 2/14 від 10.10.2014 з НЕФКО закінчився 15.08.2019 року, позика погашена повністю, про що зазначено в листі НЕФКО 20.08.2019 року.

2. Відповідно до ухвали міської ради від 21.12.2017 № 2785 «Про здійснення запозичень до міського бюджету м. Львова у 2018 році» Львівською міською радою у 2018 році здійснено запозичення до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики на суму 440,0 млн.грн. двома серіями «G» та «H» на суму 220,0 млн.грн. кожна, номінальною вартістю 1 000,0 грн. за одну штуку. Облігації відсоткові, іменні, звичайні (незабезпечені).

Період на який здійснилося запозичення 1096 днів або 3 роки, строк погашення основної суми боргу не пізніше 20 та 21.06.2021 року.

Згідно результатів проведеного конкурсу щодо відбору послуг з андерайтингу та послуг платіжного агента переможцем визначено ПАТ «Державний ощадний банк України», з яким укладено Договір про розміщення та обслуговування цінних паперів (андерайтингу) № 6215-AA/2018 від 21.05.2018. Річна відсоткова ставка за користування залученими коштами складає 17,89%.

На обслуговування даного запозичення у 2019 році використано 78 496,0 тис.грн.

Кошти від випуску облігацій місцевої позики спрямовуються на забезпечення співфінансування заходів з розвитку інфраструктури міста.

3. Відповідно до ухвали міської ради від 19.09.2019 № 5429 «Про здійснення запозичення до міського бюджету м. Львова» у 2019 році Львівською міською радою здійснено запозичення до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики серії «I» на суму 300,0 млн.грн. номінальною вартістю 1 000,0 грн. одна штука. Облігації відсоткові, іменні, звичайні (незабезпечені).

Період на який здійснено запозичення 1096 днів або 3 роки, строк погашення основної суми боргу не пізніше 30.12.2022 року.

Згідно результатів проведеного конкурсу щодо відбору послуг з андерайтингу облігацій серії «I» переможцем визначено ПАТ Акціонерний банк «Укргазбанк» з річною відсотковою ставкою за користування залученими коштами 17,7% річних. Договір андерайтингу укладений 05.11.2019 за № AA-5138/19.

На обслуговування даного запозичення у 2019 році кошти не використовувались.

Кошти від випуску у 2019 році облігацій місцевої позики будуть спрямовані на фінансування об'єктів транспортної інфраструктури, доріг та інженерних об'єктів на них, виготовлення проектно-кошторисної документації.

Станом на 31.12.2019 року граничний розмір місцевого внутрішнього боргу міського бюджету м. Львова склав 740,0 млн.грн.

2. Показники бюджету м. Львова в частині гарантованого боргу

Керуючись п.15 ст.17 Бюджетного Кодексу України в бюджеті розвитку міського бюджету м.Львова на 2019 рік (ухвала міської ради від 29.11.2018 № 4249 «Про міський бюджет м. Львова на 2019 рік») передбачено кошти в сумі 455,0 млн.грн. на підтримку комунальних підприємств міста в частині погашення і обслуговування ними позик від міжнародних фінансових організацій. З вказаної суми, враховуючи фактичну виборку коштів по кредитах, підприємствами використано – 284,84 млн.грн., що становить 62,6%.

Видатки по обслуговуванню та поверненню тіла кредиту у 2019 році проводились по 6-ти комунальних підприємствах за 12 кредитними угодами через поповнення статутного капіталу підприємства, а саме:

млн.грн.

Львівські комунальні підприємства	2019 рік				
	Повернуто тіла кредиту	Відсотків та інших видатків	Разом	у тому числі	
				кошти міського бюджету	власні кошти
ВСЬОГО	200,77	85,30	286,07	284,84	1,23
Львівводоканал	53,95	4,70	58,65	58,61	0,04
Львівводоканал	0,00	2,15	2,15	1,03	1,12
Львівводоканал	0,00	0,72	0,72	0,65	0,07
Львівелектротранс	39,12	13,14	52,26	52,26	0,00
Львівелектротранс	0,00	7,88	7,88	7,88	0,00

Львівелектротранс	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Львівавтодор	62,13	20,94	83,07	83,07	0,00
Львівавтодор	41,44	14,58	56,02	56,02	0,00
Львівавтодор	0,00	1,45	1,45	1,45	0,00
Львівтеплоенерго	4,13	8,66	12,79	12,79	0,00
Зелене місто	0,00	11,08	11,08	11,08	0,00
ЛКП АТП №1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

У 2019 році:

1. Відповідно до ухвали міської ради від 11.10.2018 № 4032 «Про погодження умов кредиту Європейського банку реконструкції та розвитку для реалізації проекту модернізації громадського тролейбусного транспорту м. Львів» (зі змінами) під гарантію Львівської міської ради та згідно Наказу Міністерства фінансів України від 26.02.2019 № 90 надано муніципальну гарантію Львівському комунальному підприємству «Львівелектротранс» на суму 17,5 млн.євро, в тому числі 15,0 млн.євро за рахунок коштів Європейського банку реконструкції та розвитку та 2,5 млн.євро за рахунок коштів ЄБРР з Фонду чистих технологій на 13 років з врахуванням пільгового періоду 3 роки.

Кредитний договір (операційний номер 49844) між ЛКП «Львівелектротранс» та Європейським банком реконструкції та розвитку на суму 17,5 млн.євро підписаний 18 січня 2019 року.

Протягом 2019 року підприємство здійснило виборку коштів на суму 6,3 млн.євро та здійснило видатки на сплату відсотків та інших обов'язкових платежів на суму 7,06 млн.грн.

2. Крім цього, для оновлення парку міського електротранспорту та парку автомобільного громадського транспорту через закупівлю 10-ти нових трамваїв та придбання 100 одиниць великих автобусів Львівські комунальні підприємства «Львівелектротранс» та АТП № 1 прийняли участь в проекті «Міський громадський транспорт України» відповідно до умов Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком, укладеної 11.11.2016 та ратифікованої Законом України від 12.04.2017 № 2009-VIII.

Відповідно були прийняті ухвали міської ради від 11.07.2019 № 5285 «Про надання місцевої гарантії Львівської міської ради з метою

гарантування виконання зобов'язань ЛКП «Львівелектротранс» у рамках проекту «Міський громадський транспорт України» та № 5286 «Про надання місцевої гарантії Львівської міської ради з метою гарантування виконання зобов'язань ЛК АТП № 1 у рамках проекту «Міський громадський транспорт України» (зі змінами).

Обсяг позики Європейського інвестиційного банку складає 12,0 млн.євро для кожного підприємства.

Після одержаного від Міністерства фінансів України погодження місцевих гарантій, наданих Львівською міською радою (Наказ від 26.11.2019 № 496) 12 грудня 2019 року підписано угоду про передачу коштів позики між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та Львівськими комунальними підприємствами, у тому числі:

- з ЛКП «Львівелектротранс» на суму 12,0 млн.євро на 22 роки з врахуванням пільгового періоду 5 років (угода № 13010-05/23),

- з ЛК АТП № 1 на суму 12,0 млн.євро на 10 років з врахуванням пільгового періоду 2 роки (угода № 13010-05/229).

Виборка коштів розпочнеться у 2020 році. У 2019 році ЛКП не проводили видатки по обслуговуванню кредиту.

Фактично у 2019 році надано місцевих гарантій на загальну суму 1 164,0 млн.грн. при граничному обсязі, затвердженому ухвалами міської ради – 1 273,0 млн.грн. Заборгованості по сплаті тіла кредитів та їх обслуговуванню не має.

Крім цього, в розділі кредитування містом передбачалися кошти на надання кредитів комунальним підприємствам на виконання зобов'язань перед міжнародними фінансовими організаціями в сумі 17,3 млн грн.

У 2013 році Львівська міська рада надала позику за рахунок спеціального фонду міського бюджету м.Львова ЛКП «Львівавтодор» на суму 16,16 млн.грн та ЛКП «Львівелектротранс» - 0,96 млн.грн. на виконання гарантійних зобов'язань за кредитами Європейського банку реконструкції та розвитку терміном на 7 років.

Відповідно були укладені договори про виконання умов договору гарантії, відшкодування та підтримки проекту з вказаними підприємствами, згідно яких позика надана до 12.03.2019 року. З 12.03.2019 року позика підлягає поверненню рівними частками щорічно протягом трьох років.


Так, у березні 2019 року частину позики повернуло ЛКП «Львівавтодор» - 5,39 млн.грн. та ЛКП «Львівелектротранс» - 0,32 млн.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року залишок не погашених позик складає ЛКП «Львівавтодор» - 10,77 млн.грн. та ЛКП «Львівелектротранс» - 0,64 млн.грн, які будуть повернуті до міського бюджету у 2020 та 2021 роках.

Протягом 2019 року Львівська міська рада не виконувала гарантійних зобов'язань за позичальника, що отримав кредит під місцеву гарантію.

Станом на 01.01.2020 року боргові зобов'язання міста згідно укладених кредитних договорів комунальними підприємствами під муніципальні гарантії становлять 4 762,48 млн.грн. (по курсу валюти Національного банку України станом на 01.01.2020), фактичні видатки - 1 009,46 млн грн, або 21,2 % до планової суми.

Заступник директора департаменту-
начальник управління адміністрування
місцевих та залучених фінансів

 - Н. Стариченко

Додаток 1

до звіту управління місцевим
боргом міського бюджету
м. Львова

ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ ПРОГРАМИ УПРАВЛІННЯ
МІСЦЕВИМ БОРГОМ м.ЛЬВОВА у 2019 році

млн.грн.

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	План з урахуванням змін млн.грн	Виконано	Примітка
1.	Погашення основної суми боргу	Забезпечення виконання дохідної частини загального та спеціального (бюджет розвитку) фондів міського бюджету	0,9	0,76	згідно поданих розрахунків
2.	Сплата відсотків за користування кредитними коштами, оплата послуг та комісійних банку	Розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитних рахунках	79,0	78,5	згідно поданих розрахунків
3.	Підтримка комунальних підприємств у виконанні міжнародних кредитних угод, гарантом яких є Львівська міська рада	Забезпечення виконання бюджету розвитку міського бюджету міста	455,0	284,8	Фінансування здійснено відповідно до поданих розрахунків (враховуючи фактичну виборку

					коштів)
4	Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	Кошти міського бюджету розвитку міста	17,3	0,0	Відсутність необхідності надання кредитів

Зазначені обсяги платежів з обслуговування боргу можуть коригуватися в залежності від офіційного курсу гривні до іноземної валюти.