



ЗАТВЕРДЖЕНО  
наказом департаменту  
фінансової політики  
від 03.02.2021 № 05

## **Звіт**

### **про управління місцевим боргом міського бюджету м. Львова за 2020 рік**

#### **Загальні положення**

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом міського бюджету м. Львова на 2020 рік, затвердженої наказом департаменту фінансової політики 26.12.2019 № 58, підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

#### **Показники бюджету м. Львова в частині місцевого боргу**

Фактичний розмір місцевого боргу на 31.12.2020 склав 1 640,0 млн грн, що відповідає граничному обсягу місцевого боргу, визначеному в ухвалі міської ради від 29.11.2019 № 5984 «Про міський бюджет м. Львова на 2020 рік».

Місцевий борг утворився за рахунок здійсненого внутрішнього запозичення до міського бюджету у 2018, 2019 та 2020 роках.

Так, 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 загальну суму 440,0 млн грн двома серіями «Г» та «Н», кожна з якої по 220,0 млн грн, номінальною вартістю 1 000,0 грн за одну штуку.

Період на який здійснилося запозичення 1096 днів або 3 роки, строк погашення основної суми боргу не пізніше 20 та 21 червня 2021 року.

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

На обслуговування даного запозичення у 2020 році використано 78,5 млн грн.

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

У 2019 році згідно ухвали міської ради від 19.09.2019 № 5429 «Про здійснення запозичення до міського бюджету м. Львова» Львівською міською радою здійснено запозичення до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики серії «І» на суму 300,0 млн грн. номінальною вартістю 1 000,0 грн. одна штука.

Період на який здійснено запозичення 1096 днів або 3 роки, строк погашення основної суми боргу не пізніше 30 грудня 2022 року.

За результатами проведеного конкурсу щодо відбору послуг з андеррайтингу з випуску облігацій серії «І» переможцем визначено ПАТ Акціонерний банк «Укргазбанк» з річною відсотковою ставкою за користування залученими коштами 17,7% річних. Договір андеррайтингу укладений від 05.11.2019 за № АА-5138/19.

На обслуговування даного запозичення у 2020 році використано 52,9 млн грн.

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

Відповідно до ухвали міської ради від 19.09.2019 № 5429 «Про здійснення запозичення до міського бюджету м. Львова», зі змінами, у 2020 році міською радою було здійснено запозичення до бюджету розвитку у формі випуску трьох серій облігацій внутрішньої місцевої позики на загальну суму 900,0 млн грн, кожна з якої по 300,0 млн грн серія «J», «K» та «L».

Кожна серія номінальною вартістю 1 000,0 грн одна штука.

Період на який здійснилося запозичення 1826 днів або 5 років, строк погашення основної суми боргу не пізніше:

- 30 червня 2025 року серія «J»,
- 30 липня 2025 року серія «K»,
- 30 жовтня 2025 року серія «L».

Згідно результатів проведених конкурсів щодо відбору послуг з андеррайтингу переможцем визначено ПАТ Акціонерний банк «Укргазбанк» кожної з трьох серій. Відсоткова ставка за користування залученими кредитними коштами кожної серії визначається зважаючи на облікову ставку Національного банку України (що оприлюднюється на офіційному сайті Національного банку України ([www.bank.gov.ua](http://www.bank.gov.ua)), яка діятиме на дату початку відповідного відсоткового періоду, плюс маржа 2,5 відсотка річних, але не більше 18,9 відсотків річних. У 2020 році облікова ставка Національного

банку України, яку брали для розрахунку відсоткової ставки, складала 6 відсотка.

Відповідно укладено:

○ договір андеррайтингу № АА-780/20 від 27 квітня 2020 року та договір про супровід та консультаційне обслуговування емісії облігацій внутрішніх місцевих позик № 1/2020 від 27.04.2020 з ПАТ АБ "Укргазбанк" по серії «J»;

○ договір андеррайтингу № АА-1069/20 від 10 червня 2020 року та договір про супровід та консультаційне обслуговування емісії облігацій внутрішніх місцевих позик № 2/2020 від 09.06.2020 з ПАТ АБ "Укргазбанк" по серії «K»;

○ договір андеррайтингу № АА-1982/20 від 30 вересня 2020 року та договір про супровід та консультаційне обслуговування емісії облігацій внутрішніх місцевих позик № 5/2020 від 30.09.2020 з ПАТ АБ "Укргазбанк" по серії «L».

На обслуговування даних запозичень у 2020 році використано 19,1 млн грн, в тому числі: серії «J» – 12,7 млн грн; серії «K» – 6,4 млн грн. Обслуговування по серії «L» розпочнеться у 2021 році.

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

Крім цього, протягом 2020 року оплачено послуги андерратера в сумі 4,56 млн грн.

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування місцевого боргу міського бюджету м.Львова за 2020 рік склав 2,3 % видатків загального фонду бюджету та не перевищує встановлений частиною 6 статті 74 Бюджетного кодексу України обсягу у розмірі 10 % видатків загального фонду міського бюджету.

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

### **Показники бюджету м. Львова в частині гарантованого боргу**

Керуючись п.15 ст.17 Бюджетного Кодексу України в бюджеті розвитку міського бюджету м.Львова на 2020 рік (ухвала міської ради від 29.11.2019 № 5984 «Про міський бюджет м. Львова на 2020 рік») передбачено кошти в сумі 521,4 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 – 306,17 млн грн, що становить 58,7%.

Видатки по обслуговуванню та поверненню тіла кредиту у 2020 році проводились по 5-ти комунальних підприємствах за 10 кредитними угодами через поповнення статутного капіталу підприємства, а саме:

(у млн грн)

Львівські комунальні підприємства	2020 рік			
	Повернуто тіла кредиту	Відсотків та інших видатків	Разом	у тому числі
				кошти міського бюджету
<b>ВСЬОГО</b>	<b>227,02</b>	<b>79,15</b>	<b>306,17</b>	<b>306,17</b>
Львівводоканал	62,02	2,09	64,11	64,11
Львівводоканал	0,00	2,39	2,39	2,39
Львівводоканал	0,00	0,80	0,80	0,80
Львівелектротранс	42,00	11,78	53,78	53,78
Львівелектротранс	0,00	13,15	13,15	13,15
Львівавтодор	67,36	18,84	86,20	86,20
Львівавтодор	44,92	13,12	58,04	58,04
Львівавтодор	0,00	1,59	1,59	1,59
Львівтеплоенерго	10,72	9,53	20,25	20,25
Зелене місто	0,00	5,86	5,86	5,86

У 2020 році місцеві гарантії не надавались. Станом на 31 грудня 2020 року граничний обсяг гарантованого місцевого боргу, який затверджено ухвалою міської ради від 29.11.2019 № 5984 склав 2 853,5 млн грн.

Заборгованості по сплаті тіла кредитів та їх обслуговування не має.

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

В розділі кредитування містом передбачалися кошти на надання кредитів комунальним підприємствам на виконання зобов'язань перед міжнародними фінансовими організаціями в сумі 14,97 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. З 12.03.2019 позика підлягає поверненню рівними частками щорічно протягом трьох років.

Так, у березні 2020 року повернуто частину позики ЛКП «Львівавтодор» – 5,39 млн грн та ЛКП «Львівелектротранс» – 0,32 млн грн.

Станом на 31 грудня 2020 року залишок не погашених позик складає ЛКП «Львівавтодор» – 5,38 млн грн та ЛКП «Львівелектротранс» – 0,32 млн грн, термін повернення яких, до міського бюджету, у березні 2021 року.

У 2017 році, в зв'язку з настанням гарантійного випадку по ЛМКП «Львівтеплоенерго», на виконання гарантійних зобов'язань по Договору гарантії, відшкодування та підтримки проекту від 19.11.2013 між Львівською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку, та повідомленням про вимогу Європейського банку реконструкції та розвитку від 01.11.2017 року з рахунку бюджету розвитку міського бюджету департаментом фінансової політики 10 листопада 2017 року проведено видатки за позичальника у сумі 3 556,2 тис грн.

Відповідно до додаткового договору № 1 про внесення доповнень до договору про погашення заборгованості за виконання гарантійних зобов'язань від 19.11.2013 року укладеного між департаментом фінансової політики Львівської міської ради та ЛМКП «Львівтеплоенерго» 19.09.2017 року дана заборгованість перед міським бюджетом м. Львова підприємством погашена 24 грудня 2020 року шляхом повернення коштів в дохід міського бюджету.

Протягом 2020 року Львівська міська рада не виконувала гарантійних зобов'язань за позичальника, що отримав кредит під місцеву гарантію

Станом на 31.12.2020 боргові зобов'язання міста згідно укладених кредитних договорів комунальними підприємствами під муніципальні гарантії, становлять 4 754,19 млн грн (по курсу валюти Національного банку України станом на 01.01.2021 дол. США – 28,2746 грн, євро – 34,7396 грн), фактичні видатки – 1 645,15 млн грн, або 34,6 % 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 2020 РОЦІ**

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	План з урахуванням змін млн грн	Виконано млн грн	Примітка
1	Сплата відсотків за користування кредитними коштами, оплата послуг та комісійних банку	Розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитних рахунках	192,2	155,1	згідно поданих розрахунків
2	Підтримка комунальних підприємств у виконанні міжнародних кредитних угод, гарантом яких є Львівська міська рада	Забезпечення виконання бюджету розвитку міського бюджету міста	521,4	306,2	Фінансування здійснено відповідно до поданих розрахунків (враховуючи фактичну виборку коштів)
3	Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	Кошти міського бюджету розвитку міста	14,9	0,0	Відсутність необхідності надання кредитів