



ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом департаменту
фінансової політики
від 18.02.2022 № 11

Звіт про управління місцевим боргом бюджету Львівської міської територіальної громади за 2021 рік

Загальні положення

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом бюджету Львівської міської територіальної громади на 2021 рік, затвердженої наказом департаменту фінансової політики 15.01.2021 № 03, 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».

Для забезпечення реалізації інвестиційних проектів, які потребують додаткових обсягів ресурсів, міська громада залучає місцеві запозичення, а також виступає гарантом за кредитами, залученими її комунальними підприємствами, що призводить до виникнення місцевого та гарантованого територіальною громадою міста боргу.

Показники бюджету Львівської міської територіальної громади в частині місцевого боргу

Уточнений граничний обсяг місцевого боргу на 31.12.2021 року склав 2350,0 млн грн.

Місцевий борг утворився за рахунок здійснення внутрішніх запозичень до місцевого бюджету у 2018, 2019, 2020 та 2021 роках та зовнішнього запозичення у 2021 році.

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 «G» та «H», кожна з якої по 220,0 млн грн, номінальною вартістю 1000,0 грн за одну штуку та терміном обігу 1096 днів або 3 роки.

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 2021 році використано 40,1 млн грн.

20 червня 2021 року, як визначено в Проспекті емісії облігацій ВМП щодо яких прийнято рішення про публічне/приватне розміщення, здійснено, у повному обсязі, погашення облігацій внутрішньої місцевої позики серії "G" та "H" на загальну суму 440,0 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 «I» на суму 300,0 млн грн номінальною вартістю 1000,0 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 «I» 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 вказаного запозичення у 2021 році використано 53,0 млн грн.

Кошти від випуску облігацій місцевої позики спрямовані 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), яка діятиме на дату початку відповідного відсоткового періоду, плюс маржа 2,5 відсотка річних, але не більше 18,9 відсотків річних. У 2021 році облікова ставка Національного банку України, яку брали для розрахунку відсоткової ставки, складала: з 01.01.2021 – 6,0 відсотків, з 05.03.2021 – 6,5 відсотка, з 16.04.2021 – 7,5

відсотка, з 23.07.2021 – 8,0 відсотків, з 10.09.2021 – 8,5 відсотка та з 10.12.2021 – 9,0 відсотків.

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 2021 році використано 83,8 млн грн, в тому числі: серії «J» – 28,8 млн грн; серії «K» – 26,9 млн грн; серії «L» – 28,1 млн грн.

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

Відповідно до ухвали міської ради від 25.03.2021 № 325 «Про здійснення запозичення до бюджету Львівської міської територіальної громади у 2021 році», зі змінами, у 2021 році міською радою було здійснено запозичення до бюджету розвитку місцевого бюджету у формі отримання кредиту Європейського банку реконструкції та розвитку на суму 22,0 млн євро. Період на який здійснилося запозичення до 3 років включаючи пільговий період до 31.12.2021 року. Погашення кредиту здійснюється чотирма рівними щопіврічними платежами. Відсоткова ставка за користування кредитними коштами – базис відсоткової ставки, який розраховується на основі шестимісячної Європейської міжбанківської ставки пропозиції (EURIBOR) плюс маржа у розмірі до 3% на рік у євро.

19 травня 2021 року укладено кредитний договір між Львівською міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку (операційний номер 52829).

На обслуговування даного кредиту – сплату відсотків за користування коштами та комісій, у 2021 році використано 6,6 млн грн та сплачено за надання юридичних послуг 0,8 млн грн.

Мета запозичення – залучення інвестицій у сфері розвитку та підтримки комунальних підприємств, здійснення заходів з підтримки ліквідності та рефінансування існуючих клієнтів Європейського банку реконструкції та розвитку – комунальних підприємств ЛКП «Львівелектротранс», ЛКП «Львівавтодор», ЛМКП «Львівводоканал», ЛМКП «Львівтеплоенерго» та ЛКП «Зелене місто» з метою пом'якшення впливу кризи COVID-19 у рамках «Пакета солідарності».

Відповідно до ухвали міської ради від 20.05.2021 № 753 «Про здійснення запозичення до бюджету Львівської міської територіальної громади у 2021 році», зі змінами, у 2021 році міською радою було здійснено запозичення до бюджету розвитку місцевого бюджету у формі отримання кредитів від ПАТ АБ «Укргазбанк» на суму 220,0 млн грн та АТ «Державний експортно-імпортний банк України» на суму 170,0 млн грн. Період, на який здійснено запозичення, 60 місяців з урахуванням пільгового періоду 24 місяці. Погашення кредитів здійснюється щоквартальними платежами. Сплата відсотків та комісія за користування залученими коштами здійснюється щомісячними платежами у строки встановленими кредитним договором.

Відповідно укладено :

- кредитний договір про надання кредиту у формі невідновлювальної відкличної кредитної лінії № 511/2021/ЛьОД-КБ-НВКЛ від 22 червня 2021 року між публічним акціонерним товариством акціонерним банком «Укргазбанк» та Львівською міською радою;

- кредитний договір № 21-1ЛН0099 від 16 серпня 2021 року між Акціонерним товариством «Державний експортно-імпортний банк України» (АТ «Укрексімбанк») та Львівською міською радою.

Відсоткова ставка за користування кредитними коштами ПАТ АБ «Укргазбанк» розраховується виходячи з облікової ставки Національного банку України (що оприлюднюється на офіційному сайті Національного банку України (www.bank.gov.ua) плюс маржа 2,5 відсотка річних та комісія в розмірі 1,3 відсотка річних, але не більше 17 відсотків річних.

Відсоткова ставка за користування кредитними коштами АТ «Укрексімбанк» розраховується виходячи з облікової ставки Національного банку України (що оприлюднюється на офіційному сайті Національного банку України (www.bank.gov.ua) плюс маржа 2,4 відсотка річних та комісія в розмірі 1,68 відсотка річних, але не більше 17 відсотків річних.

На обслуговування даних запозичень у 2021 році використано 16,5 млн грн, у тому числі: на обслуговування кредиту ПАТ АТ «Укргазбанк» – 14,2 млн грн та кредиту АТ «Укрексімбанк» – 2,3 млн грн.

Кошти запозичень у повному обсязі 390,0 млн грн спрямовані для фінансування заходів з розвитку інфраструктури міста.

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування місцевого боргу бюджету Львівської міської територіальної громади за 2021 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 місцевого бюджету.

Фактично станом на 31.12.2021 року місцевий борг склав 2286,24 млн грн, у тому числі: від випуску облігацій - 1200,00 млн грн, залучення кредитів від ПАТ «Укргазбанк» і ПАТ «Укрексімбанк» - 390,0 млн грн та зовнішнього запозичення у формі отриманого кредиту від Європейського банку реконструкції та розвитку на суму 22,0 млн євро або 696,24 млн грн.

Усі платежі з обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі. Заборгованості по сплаті тіла кредитів та їх обслуговування не має.

Показники бюджету м. Львова в частині гарантованого територіальною громадою боргу

Керуючись п.15 ст.17 Бюджетного Кодексу України в бюджеті розвитку бюджету Львівської міської територіальної громади на 2021 рік (ухвала міської ради від 29.12.2020 № 29 «Про бюджет Львівської міської територіальної громади на 2021 рік») передбачено кошти в сумі 477,0 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 – 333,1 млн грн, що становить 70,0%.

Видатки по обслуговуванню та поверненню тіла кредиту у 2021 році проводились по 6-ти комунальних підприємствах за 15 кредитними угодами через поповнення статутного капіталу підприємства, а саме:

(у млн грн)

Львівські комунальні підприємства	2021 рік			
	Повернуто тіла кредиту	Відсотків та інших видатків	Разом	у тому числі
				кошти місцевого бюджету
ВСЬОГО	237,6	96,2	333,8	333,1
Львівводоканал	54,1	10,8	64,9	64,2
Львівелектротранс	43,7	33,3	77,0	77,0
Львівавтодор	127,3	32,4	159,7	159,7
Львівтеплоенерго	12,5	10,0	22,5	22,5
Зелене місто	0,00	9,7	9,7	9,7
АТП № 1	0,0	0,0	0,0	0,0

У бюджеті Львівської міської територіальної громади на 31.12.2021 уточнений граничний обсяг гарантованого боргу передбачався у сумі 4696,5 млн грн.

У 2021 році:

Для оновлення інфраструктури громадського електротранспорту та будівництва автобусного депо комунальні підприємства ЛКП «Львівелектротранс» та ЛКП «Львівавтодор» 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.

Одержано Наказ Міністерства фінансів України від 07.06.2021 № 326 «Про погодження Обсягів та умов надання місцевих гарантій Львівською міською радою у 2021 році».

1. Погоджено обсяг та умови надання місцевої гарантії Львівською міською радою у 2021 році для забезпечення виконання боргових зобов'язань за позикою, залученою Львівським комунальним підприємством «Львівелектротранс» у Міністерства фінансів України за угодою про передачу коштів позики, укладеною між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та ЛКП «Львівелектротранс» для реалізації інвестиційного підпроєкту «Капітальний ремонт трамвайних вагонів з модернізацією (переобладнанням) для забезпечення перевезення пасажирів з обмеженою мобільністю».

29 грудня 2021 року підписано Угоду про передачу коштів позики № 13110-05/594 між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та Львівським комунальним підприємством «Львівелектротранс» на суму 3,0 млн євро на 10 років з врахуванням пільгового періоду до 5 років. Виборка коштів розпочнеться у 2022 році.

2. Погоджено обсяг та умови надання місцевої гарантії Львівською міською радою у 2021 році для забезпечення виконання боргових зобов'язань за позикою, залученою Львівським комунальним підприємством «Львівавтодор» у Міністерства фінансів України за угодою про передачу коштів позики, укладеною між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та ЛКП «Львівавтодор» для реалізації інвестиційних підпроєктів: «Капітальний ремонт кабельних ліній напругою 600 В постійного струму (фідери) від тягової підстанції № 6 до пл. Митної та вул. Личаківської»; «Будівництво автобусного депо»; «Реконструкція тролейбусної контактної мережі (вул. Зелена, вул. Стрийська, вул. Тролейбусна)».

Відповідно 29 грудня 2021 року підписано:

- Угоду про передачу коштів позики № 13110-05/595 між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та Львівським комунальним підприємством «Львівавтодор» на суму 1,5 млн євро на 13 років з врахуванням пільгового періоду до 3 років.

- Угоду про передачу коштів позики № 13110-05/596 між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та Львівським комунальним підприємством «Львівавтодор» на суму 3,5 млн євро на 13 років з врахуванням пільгового періоду до 3 років.

- Угоду про передачу коштів позики № 13110-05/597 між Міністерством фінансів України, Міністерством інфраструктури України, Львівською міською радою та Львівським комунальним підприємством «Львівавтодор» на суму 8,0 млн євро на 13 років з врахуванням пільгового періоду до 3 років.

Виборка коштів розпочнеться у 2022 році.

Заборгованості по сплаті тіла кредитів та їх обслуговування не має.

У розділі кредитування бюджету ЛМТГ передбачалися кошти на виконання гарантійних зобов'язань за позичальника, що отримали кредити під місцеві гарантії в сумі 5,7 млн грн.

У березні 2021 року було повернуто останню частину наданої у 2013 році з міського бюджету м. Львова позики ЛКП «Львівавтодор» – 5,39 млн грн та ЛКП «Львівелектротранс» – 0,32 млн грн для виконання підприємствами гарантійних зобов'язань за кредитами Європейського банку реконструкції та розвитку.

Протягом 2021 року Львівська міська рада не виконувала гарантійних зобов'язань за позичальника, що отримав кредит під місцеву гарантію.

Станом на 01.01.2022 року боргові зобов'язання міста згідно укладених кредитних договорів комунальними підприємствами під муніципальні гарантії, становили 5377,4 млн грн (по курсу валюти Національного банку України станом на 01.01.2022 євро – 30,92 грн), фактичні видатки – 1991,4 млн грн, або 37,0% до планової суми.

Заступник директора департаменту-
начальник управління адміністрування
місцевих та залучених фінансів

Наталія СТАРИЧЕНКО

Додаток

до звіту управління місцевим
боргом бюджету Львівської
міської територіальної громади

**ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ ПРОГРАМИ УПРАВЛІННЯ МІСЦЕВИМ
БОРГОМ ЛЬВІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ
У 2021 РОЦІ**

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	План з урахуванням змін млн грн	Викона-но млн грн	Примітка
1	Сплата відсотків за користування кредитними коштами, оплата послуг та комісійних банку	Розміщення тимчасово вільних коштів місцевого бюджету на депозитних рахунках	202,9	200,8	Згідно поданих розрахунків
2	Підтримка комунальних підприємств у виконанні міжнародних кредитних угод, гарантом яких є Львівська міська рада	Забезпечення виконання бюджету розвитку	477,0	333,1	Фінансування здійснено відповідно до поданих розрахунків (враховуючи фактичну виборку коштів)
3	Виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	Кошти бюджету розвитку	5,7	0,0	Відсутність необхідності надання кредитів