|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО  Наказом фінансового управління  Чернівецької міської ради  26.02.2019 № 25 . |

### Звіт про виконання Програми

### управління місцевим боргом міського бюджету

### міста Чернівці за 2018 рік

1. **Загальні положення**

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом міського бюджету міста Чернівці за 2018 рік (далі Програма), затвердженої наказом фінансового управління Чернівецької міської ради від 16.01.2018 № 1, підготовлено на виконання вимог Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815.

### ІІ. Показники рішення Чернівецької міської ради

### від 21.12.2017 р. № 1032 «Про міський бюджет на 2018 рік»

### в частині місцевого боргу і запозичень

В 2018 році планувалося залучити до міського бюджету – 105177,0 тис. грн. кредитних коштів, фактично до бюджету розвитку залучено 17765,3 тис. грн. (554,8 тис. Євро).

Відповідно до рішення Чернівецької міської ради від 21.12.2017 р. №1032 «Про міський бюджет на 2018 рік» граничний обсяг місцевого боргу міського бюджету на кінець 2018 року встановлено в розмірі 160 000 тис. грн.

Станом на 01.01.2019 р. місцевий борг міського бюджету становить 17765,3 тис. грн.

В 2018 році, згідно умов Кредитного договору, повернення тіла кредиту не здійснювалося.

Згідно з Програмою видатки на обслуговування кредиту за проектом «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівцях» заплановано в сумі 6346,2 тис. грн. (відсотки – 2609,5 тис. грн., разова комісія за організацію – 1920,0 тис. грн., комісійні за зобов’язання – 1204,7 тис. грн., послуги обслуговуючого банку – 612,0 тис. грн.), уточнений план – 4057,8 тис. грн. Фактично виплати становили 3164,1 тис. грн., з них:

- обслуговування кредиту (відсотки) – 387,2 тис. грн.;

* комісійні за зобов’язання – 776,9 тис. грн.;
* разова комісія – 1941,0 тис. грн.;
* послуги обслуговуючого банку – 59,0 тис. грн.

Зменшення цих видатків порівняно з плановим показником пов’язано з відхиленням від графіку вибірки кредитних коштів (значний обсяг запозичення перенесено на наступний бюджетний рік) та відповідним зменшенням періоду обслуговування кредитних коштів у 2018 році. Крім того, за клопотанням виконавчих органів міської ради, Інвестиційний комітет НЕФКО від 06.11.2018 прийняв рішення про відмову від сплати комісійних за зобов’язання за період з 16.05.2018 по 15.11.2018 на користь міської ради в сумі 23852,92 Євро.

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

**ІІІ. Показники рішення Чернівецької міської ради**

**від 21.12.2017 р. № 1032 «Про міський бюджет на 2018 рік»**

**в частині гарантованого місцевого боргу**

У 2018 році, як передбачено Програмою, місцеві гарантії не надавалися. Діючі місцеві гарантії надані Чернівецькою міською радою в 2016 та 2017 роках для забезпечення боргових зобов’язань МКП «Чернівці-теплокомуненерго» за кредитами ЄБРР та НЕФКО.

За кредитом ЄБРР проекту «Модернізація інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Чернівці» місцева гарантія забезпечує виконання зобов’язань позичальника за кредитним договором, укладеним з кредитором, основними умовами якого є:

* обсяг та валюта кредиту – 10 млн. Євро, в тому числі за рахунок коштів Європейського банку реконструкції та розвитку – 7 млн. Євро та Фонду чистих технологій – 3 млн. Євро;
* строк кредиту – 13 років, упродовж яких кредит має бути повністю погашений рівними піврічними платежами після завершення пільгового періоду, що становить 3 роки.

За кредитом НЕФКО проекту «Demo UkrainaDH у місті Чернівці» місцева гарантія забезпечує виконання зобов’язань позичальника за кредитним договором, укладеним з кредитором, основними умовами якого є:

* обсяг та валюта кредиту – 500 тис. Євро;
* строк кредиту – 7 років, упродовж яких кредит має бути повністю погашений рівними піврічними платежами, з урахуванням пільгового періоду, що становить 1 рік.

Відповідно до рішення Чернівецької міської ради від 21.12.2017 р. №1032 «Про міський бюджет на 2018 рік» граничний обсяг гарантованого місцевого боргу міського бюджету на кінець 2018 року встановлено в розмірі 330 000 тис. грн.

Станом на 01.01.2019 р. гарантований борг міського бюджету становить 3494,4 тис. грн.

На реалізацію проекту «Demo UkrainaDH у місті Чернівці» МКП «Чернівцітеплокомуненерго» отримало 129571,63 Євро, з них 93963,87 Євро в 2018 році та в цьому ж році погасило частину кредиту в розмірі 19386,46 Євро.

Витрати міського бюджету на забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що можуть надаватися у разі нестачі власних коштів підприємства на виконання зобов’язань по кредитних договорах передбачалися в сумі 3550,0 тис. грн., уточнений план – 450,0 тис. грн.

Зазначені витрати в 2018 році не здійснювалися.

Заборгованість в частині погашення гарантованого містом боргу та платежів з його обслуговування відсутня.

### IV. Боргові інструменти міського бюджету м. Чернівці та оцінка ризиків, пов’язаних з управлінням місцевого боргу

Згідно рішення Чернівецької міської ради від 17.05.2016 р. №198 Чернівецька міська рада вирішила здійснити місцеве запозичення на впровадження проекту «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівцях». Відповідно між Чернівецькою міською радою та NEFCO підписано Кредитний договір від 06.07.2016 року на реалізацію якого до міського бюджету буде залучено 5 млн. Євро. Обсяги та умови здійснення запозичення погоджені Міністерством фінансів України від 01.07.2016 р.

Кредитний договір між НЕФКО та МКП «Чернівцітеплокомуненерго», а також договір про надання місцевої гарантії між НЕФКО та Чернівецькою міською радою на реалізацію проекту «DemoUkrainaDH у місті Чернівці» підписані 01 червня 2017 року. Обсяги та умови надання місцевої гарантії Чернівецькою міською радою погоджені Наказом Міністерства фінансів України від 13.05.2017 року № 501.

Кредитний договір між МКП «Чернівцітеплокомуненерго» та Європейським банком реконструкції та розвитку на реалізацію проекту «Модернізація інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Чернівці» підписано 22 грудня 2015 року. Договір гарантії, відшкодування та підтримки проекту між Чернівецькою міською радою та Європейським банком реконструкції та розвитку підписано 16 листопада 2016 року. Обсяги та умови надання місцевої гарантії Чернівецькою міською радою по даному проекту погоджені Наказом Міністерства фінансів України від 26.10.2016р. № 904.

Відповідно до завдань Програми, співвідношення обсягу виплат з обслуговування боргу до видатків загального фонду міського бюджету (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) на 2018 рік відповідає вимогам ст. 74 Бюджетного кодексу України та становить 0,2% (не може перевищувати 10%).

За термінами обігу запозичень міської ради та наданих гарантій є довгострокові інструменти (100 %) із повним погашенням в 2025 році місцевого боргу та в 2029 році – гарантованого боргу; за типом кредитора – позика, надана міжнародною організацією; за типом боргового зобов’язання – кредит; за видом кредитування – іноземна валюта.

Метою проекту «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівцях» є впровадження енергоефективних заходів в бюджетних закладах м. Чернівці, в результаті якого будуть покращені екологічні умови, скорочення споживання енергії та витрат на експлуатацію і управління, а також скорочення викидів СО2. Проект передбачає модернізувати 33 бюджетні установи, зокрема, 15 дитсадків, 16 шкіл, гімназій та ліцеїв та 2 медичні заклади.

Реалізація заходів інвестиційних проектів МКП «Чернівцітепло-комуненерго» дозволить підвищити надійність та ефективність роботи підприємства, покращити якість послуг з теплопостачання шляхом модернізації теплового господарства, зменшити використання та залежність від природного газу, скоротити втрати теплової енергії, оптимізувати обсяг генерованої теплової енергії до потреб міста, а також зменшити викиди шкідливих речовин в атмосферне повітря, що матиме позитивний екологічний, соціальний та економічний ефект для міста.

Для здійснення контролю за ризиками, пов’язаними з управлінням місцевого боргу, фінансове управління в 2018 році здійснювало операції щодо розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитах.

Впродовж 2018 року продовжено співпрацю з Північною екологічною фінансовою корпорацією. Зокрема, за клопотанням виконавчих органів міської ради внесено зміни в Кредитний договір проекту «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівцях», згідно яких комісія за зобов’язання починаючи з 25 листопада 2018 року становить 0,5 % (до 25.11.2018 року комісія за зобов’язання становила 1%).

Зважаючи на наведені фактори, ризики щодо не погашення місцевого та гарантованого містом боргу є мінімальними.

**Заступник начальника, начальник**

**бюджетного відділу фінансового**

**управління міської ради Т. Цимбалюк**