|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО  Наказ фінансового управління  Чернівецької міської ради  02.03.2020 № 10. |

### Звіт про виконання Програми

### управління місцевим боргом міського бюджету

### міста Чернівці на 2019 рік

1. **Загальні положення**

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом міського бюджету міста Чернівці на 2019 рік (далі Програма), затвердженої наказом фінансового управління Чернівецької міської ради від 15.01.2019 № 5, 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 20.12.2018 р.

### № 1567 «Про міський бюджет на 2019 рік» в частині місцевого боргу і запозичень

Запозичення до спеціального фонду - бюджету розвитку міста Чернівці, здійснюється відповідно до умов Кредитного договору, зі змінами.

В 2019 році планувалося залучити до міського бюджету 149503,0 тис. грн. кредитних коштів, фактично до бюджету розвитку залучено 40270,4 тис. грн. (1481,2 тис. Євро) кредиту.

### Відповідно до рішення Чернівецької міської ради від 20.12.2018 р. № 1567 «Про міський бюджет на 2019 рік» граничний обсяг місцевого боргу міського бюджету на кінець 2019 року встановлено в розмірі 170 520 тис. грн.

Станом на 01.01.2020 р. місцевий борг міського бюджету становить 58035,6 тис. грн.

В 2019 році, згідно умов Кредитного договору, повернення тіла кредиту не здійснювалося.

Згідно з Програмою обсяг платежів на обслуговування кредиту за проєктом «Енергоефективність в будівлях бюджетної сфери у м. Чернівцях» заплановано в сумі 6080,0 тис. грн., уточнений план – 2010,7 тис. грн.

Фактично з міського бюджету на обслуговування кредиту сплачено 1967,0 тис. грн., з них:

- обслуговування кредиту (відсотки) – 1273,9 тис. грн.;

* комісійні за зобов’язання – 609,3 тис. грн.;
* послуги обслуговуючого банку – 83,8 тис. грн.

Зменшення цих видатків порівняно з плановим показником пов’язано з відхиленням від графіку вибірки кредитних коштів (частина запозичення перенесена на наступний бюджетний рік) та відповідним зменшенням періоду обслуговування кредитних коштів у 2019 році.

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

### ІІІ. Показники рішення Чернівецької міської ради від 20.12.2018 р.

**№ 1567 «Про міський бюджет на 2019 рік» в частині гарантованого місцевого боргу**

У 2019 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 на реалізацію проєкту «Модернізація інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Чернівці» та НЕФКО на реалізацію проєкту «Demo UkrainaDH у місті Чернівці».

Відповідно до рішення Чернівецької міської ради від 20.12.2018 р. № 1567 «Про міський бюджет на 2019 рік» граничний обсяг гарантованого місцевого боргу міського бюджету на кінець 2019 року встановлено в розмірі 354 153 тис. грн.

Станом на 01.01.2020 р. обсяг гарантованого боргу міського бюджету становить 4805,8 тис. грн.

На реалізацію проєкту «Demo UkrainaDH у місті Чернівці» МКП «Чернівцітеплокомуненерго» з початку дії гарантії отримало 235,9 тис. Євро, з та погасило частину кредиту в розмірі 54,0 тис. Євро.

На реалізацію проєкту «Модернізація інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Чернівці» кредитні кошти не надходили.

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 6190,0 тис. грн., уточнений план – 708,7 тис. грн.

Зазначені витрати в 2019 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 проєкту «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 проєкту «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 проєкту «Модернізація інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Чернівці» підписано 22 грудня 2015 року. Договір гарантії, відшкодування та підтримки проєкту 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 проєкту 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 2019 рік відповідає вимогам ст. 74 Бюджетного кодексу України та становить 0,09% (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 проєкту «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. Проєкт передбачає модернізувати 33 бюджетні установи, зокрема, 15 дитсадків, 16 шкіл, гімназій та ліцеїв та 2 медичні заклади.

Реалізація заходів інвестиційних проєктів 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 2019 році здійснювало операції щодо розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитах.

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**