



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ (Мінфін)

вул. М. Грушевського 12/2 м. Київ 01008 тел. (044) 206-59-47, факс 425-90-26
e-mail: infomf@minfin.gov.ua, код ЄДРПОУ 00013480

від _____ 20__ р. № _____ На № _____ від _____ 20__ р.

Виконавчий орган Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

Про погодження обсягу та умов
надання місцевої гарантії у 2021 році

Міністерство фінансів України розглянуло матеріали, надіслані листом Київського міського голови В. В. Кличка від 19.11.2021 №001-01-150, щодо погодження відповідно до Порядку надання місцевих гарантій, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14 травня 2012 року № 541 (далі – Порядок), обсягу та умов надання місцевої гарантії для забезпечення виконання боргових зобов'язань приватного акціонерного товариства «Акціонерна компанія «Київводоканал», та повідомляє.

Київська міська рада має намір надати місцеву гарантію для забезпечення виконання боргових зобов'язань приватного акціонерного товариства «Акціонерна компанія «Київводоканал» за субкредитним договором, укладеним між Міністерством фінансів України, АТ «Укресімбанк», Київською міською радою та приватним акціонерним товариством «Акціонерна компанія «Київводоканал» відповідно до умов Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо офіційної підтримки проекту з покращення водопостачання у місті Києві, вчиненого 13 травня 2021 року та ратифікованого Законом України від 01 липня 2021 року № 1608-IX (далі – Рамковий договір), для реалізації інвестиційного проекту з покращення водопостачання міста Києва.

Водночас статтею 17 Бюджетного кодексу України (далі – Кодекс) визначено, що місцеві гарантії можуть надаватися, зокрема, за рішенням Верховної Ради Автономної Республіки Крим, відповідної міської ради для забезпечення повного або часткового виконання боргових зобов'язань суб'єктів господарювання - резидентів України, що належать до комунального сектору



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат 58E2D9E7F900307B04000000F22A2C007C9C9700

Підписувач Ярова Поліна Олександрівна

Дійсний з 23.07.2021 15:31:33 по 23.07.2023 15:31:33

Міністерство фінансів України



12040-09-6/36443 від 26.11.2021

економіки міста або Автономної Республіки Крим, розташовані на відповідній території та здійснюють на цій території реалізацію інвестиційних проектів, метою яких є розвиток комунальної інфраструктури або впровадження ресурсозберігаючих технологій.

Ураховуючи те, що Акціонерна компанія «Київводоканал» це приватне акціонерне товариство, за борговими зобов'язаннями якого Київська міська рада має намір надати місцеву гарантію, просимо підтвердити належність зазначеного підприємства до комунального сектору економіки міста.

Відповідно до умов, зазначених у проекті рішення «Про надання місцевої гарантії Міністерству фінансів України у 2021 році» (далі – рішення про надання місцевої гарантії), обсяг кредиту, що планується залучити під місцеву гарантію, становить 70,0 млн євро (або 2 116 478 000,00 грн по курсу гривні до євро – 30,2354 станом на 24.11.2021), що знаходиться в межах граничного обсягу надання у 2021 році місцевих гарантій, визначеного рішенням Київської міської ради «Про бюджет міста Києва на 2021 рік» від 24.12.2020 № 24/24 у сумі 11 797,5 млн гривень. Водночас, зазначеним рішенням не визначено граничний обсяг гарантованого боргу станом на 31.12.2021 року (*частина друга статті 76 Кодексу*).

Пропонуємо в пункті 6.3 проекту рішення про надання місцевої гарантії слова «боргових зобов'язань» замінити на «гарантійних зобов'язань».

Слід зазначити, що додаток «Інформація про поточний стан виконання зобов'язань з погашення місцевого боргу, про стан розрахунків за місцевим боргом за п'ять років, що передують року, в якому приймається рішення про здійснення запозичення, а також про зобов'язання, виконання яких забезпечено гарантією Верховної Ради Автономної Республіки Крим чи міської ради, та стан розрахунків за ними» (форму затверджено наказом МФУ від 22.10.2015 № 922) подається при отриманні погодження здійснення місцевого запозичення.

Натомість відсутній додаток «Прогнозний графік виплати, погашення та обслуговування місцевого боргу та гарантованого Автономною Республікою Крим або територіальною громадою міста боргу», який подається при отриманні погодження надання місцевих гарантій (*форму затверджено наказом МФУ від 22.10.2015 № 921*).

Цей додаток має містити повну інформацію про запозичення та місцеві гарантії, погодження яких вже отримала міська рада (*надання місцевих гарантій погодження яких вже отримала міська рада від Мінфіну - Закупівля рухомого складу (до 50 вагонів метрополітену, сума – 50,0 млн євро); Модернізація системи централізованого теплопостачання м. Києва, сума – 140,0 млн євро; «Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення м. Київ» в рамках проекту «Програма розвитку муніципальної інфраструктури України», сума – 30,0 млн євро; здійснення місцевого запозичення, погодження якого вже отримала міська рада від Мінфіну – випуск ОВМП на суму 1,1 млрд гривень*). Також, мають бути враховані показники місцевого і гарантованого боргу за погодженням яких наразі звернулася міська рада (*міське запозичення*

в сумі 100,0 млн євро (придбання рухомого складу комунального транспорту) та місцева гарантія в обсязі 70,0 млн євро (покращення водопостачання міста Києва).

Звертаємо увагу, що додаток «Розрахунки і обґрунтування здійснення запозичення з урахуванням вимог частини третьої статті 18 та статті 74 Бюджетного кодексу України» не містить повної інформації щодо загального обсягу місцевого боргу *(відсутня інформація щодо загального обсягу місцевого боргу та гарантованого боргу до кінця дії кредитних договорів та договорів гарантії(2025 –2061).*

Згідно з частиною п'ятнадцятою статті 17 Кодексу протягом строку дії договору про місцеву гарантію Верховна Рада Автономної Республіки Крим, обласні ради та міські ради передбачають у відповідному рішенні про місцевий бюджет кошти на виконання гарантійних зобов'язань з платежів, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді. При цьому такі кошти передбачаються щодо забезпечення гарантією договорів, за якими вже настав гарантійний випадок, в обсязі, що дорівнює сумі платежів за цими договорами; щодо інших забезпечених гарантією договорів – не менше 50 відсотків сум платежів за цими договорами *(здійснити перевірку не вбачається можливим, оскільки міська рада надала не повну інформацію про місцеві гарантії).*

Відповідно до частини шістнадцятої статті 17 Кодексу забороняється надання місцевих гарантій суб'єкту господарювання, який має прострочену заборгованість перед територіальною громадою міста за кредитом (позикою), залученим територіальною громадою міста або під державну (місцеву) гарантію, за кредитом з бюджету (включаючи плату за користування такими кредитами (позиками) та пеню), іншу заборгованість з погашення раніше отриманого кредиту (позики) у фінансовій установі або податковий борг перед державним (місцевим) бюджетом *(відсутня інформація відносно ПАТ «Акціонерна компанія «Київводоканал» щодо наявності простроченої заборгованості перед територіальною громадою міста, іншої заборгованості з погашення раніше отриманого кредиту (позики).*

Розпорядженням Виконавчого органу Київської міської ради (Київська міська державна адміністрація) затверджено «Прогноз бюджету міста Києва на 2022-2024 роки» від 01.09.2021.

Зазначений прогноз не в повній мірі відображає інформацію щодо показників гарантованого боргу та наданих гарантій *(відсутня інформація за такими проектами - Закупівля рухомого складу (до 50 вагонів метрополітену, сума – 50,0 млн євро); Модернізація системи централізованого теплопостачання м. Києва, сума – 140,0 млн євро; «Капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення м. Київ» в рамках проекту «Програма розвитку муніципальної інфраструктури України», сума – 30,0 млн євро).* Також, міською радою не враховані показники місцевого і гарантованого боргу *(відсутні показники за місцевим запозиченням в сумі 100,0 млн євро (придбання рухомого складу комунального транспорту) та місцевій гарантії в обсязі 70,0 млн євро (покращення водопостачання міста Києва).*

Звертаємо увагу, що відповідно до пункту 7 Порядку ведення Реєстру місцевих запозичень та місцевих гарантій, затвердженого наказом Мінфіну від 25 липня 2012 року № 866 та зареєстрованого в Мінюсті 15 серпня 2012 року за № 1375/21687, міська рада протягом десяти днів з дня отримання коштів або виконання платежу з погашення/обслуговування місцевого запозичення або місцевої гарантії надсилає до Міністерства дані про стан розрахунку за ними за формами, наведеними в додатку 2 до цього Порядку, в електронному та паперовому вигляді.

Нагадуємо, що згідно з даними Реєстру Київська міська рада має боргові і гарантійні зобов'язання за такими проектами:

- «Оновлення рухомого складу метрополітену» позичальник КП «Київський метрополітен» сума 40,0 млн євро (гарантійна позика 2007 року);
- «Закупівля автобусів та тролейбусів» позичальник КП «Київпастранс» сума 60,0 млн євро (гарантійна позика 2007 року);
- «Термосанація у бюджетних установах міста Києва» позичальник КП «Група впровадження проекту з енергозбереження в адміністративних та громадських будівлях м. Києва» сума 4,0 млн євро (гарантійна позика 2013 року);
- «Термосанація у бюджетних установах міста Києва» позичальник КП «Група впровадження проекту з енергозбереження в адміністративних та громадських будівлях м. Києва» сума 5,0 млн євро (гарантійна позика 2019 року)
- «Фінансування видатків бюджету розвитку» сума 1,54 млрд грн (боргова позика 2021 року) отримано перший транш.

Водночас інформація про поточний стан розрахунків та підтвердження про повний розрахунок (в разі повного виконання зобов'язань) за зазначеними позиками в Мінфіні відсутня.

Враховуючи викладене, пропонуємо при підготовці документів для погодження обсягу та умов надання місцевої гарантії керуватися Методичними рекомендаціями щодо погодження обсягу та умов здійснення місцевих запозичень і надання місцевих гарантій, затвердженими наказом Мінфіну від 30.09.2021 № 532.

З огляду на викладене, Міністерство фінансів повернеться до розгляду питання щодо погодження обсягу та умов надання місцевої гарантії Київською міською радою у 2021 році після приведення пакету документів у відповідність до вищезазначених вимог.

**Директор Департаменту
боргової політики**

Поліна ЯРОВА