

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 29 грудня 2018 року № 1209)

## ЗВІТ

## про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2021 рік

1.	3700000	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради			38764629
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Департамент фінансової політики Черкаської міської ради			38764629
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3718881	8881	0490	Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	23576000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

## 4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики

## 5. Мета бюджетної програми

Виконання зобов'язань Черкаською міською радою за місцевими гарантіями, наданими у 2008, 2009 роках; строки реалізації - до 2027 року

## 6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення повного та своєчасного виконання боргових зобов'язань комунальних підприємств, що гарантовані Черкаською міською радою перед кредиторами у випадку неспроможності виконання підприємствами гарантованих зобов'язань.

## 7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Виконання гарантійних зобов'язань за КП «Черкасиводоканал»	0,00	27007990,00	27007990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27007990,00	-27007990,00

Кошти на виконання гарантійних зобов'язань заплановано в обсязі, що дорівнює сумі платежів за договором у 2021 році (ч.15 ст.17 Бюджетного кодексу України). Відхилення пояснюється тим, що підприємством самостійно погашено боргові зобов'язання, забезпечені гарантією Черкаської міської ради

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ "Черкаситеплокомуненерго"	0,00	-38586410,00	38586410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38586410,00	-38586410,00
Кошти на виконання гарантійних зобов'язань заплановано в обсязі, що дорівнює сумі платежів за договором у 2021 році (ч.15 ст.17 Бюджетного кодексу України). Відхилення пояснюється тим, що підприємством самостійно погашено боргові зобов'язання, забезпечені гарантією Черкаської міської ради										
	<b>Усього</b>	<b>0,00</b>	<b>65594400,00</b>	<b>65594400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65594400,00</b>	<b>-65594400,00</b>

### 8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма управління боргом на 2019 - 2027 роки	0,00	65594400,00	65594400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65594400,00	-65594400,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>0,00</b>	<b>65594400,00</b>	<b>65594400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65594400,00</b>	<b>-65594400,00</b>

### 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>Затрат</b>											
1	Кількість укладених КП «Черкасиводоканал» кредитних договорів під гарантії міської ради	од.	Внутрішній облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Обсяг боргових зобов'язань КП «Черкасиводоканал» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	27007990,00	27007990,00	0,00	23345738,61	23345738,61	0,00	-3662251,39	-3662251,39
Різниця між офіційним курсом НБУ до долара США на дату виконання зобов'язань за субкредитом та курсом на дату планування у бюджеті міської територіальної громади витрат на виконання гарантійних зобов'язань												
3	Обсяг боргових зобов'язань КПТМ «Черкаситеплокомуненерго» за кредитним договором, укладеним під місцеві гарантії, термін сплати яких настає у відповідному бюджетному періоді	грн.	Графік платежів	0,00	38586410,00	38586410,00	0,00	36145928,31	36145928,31	0,00	-2440481,69	-2440481,69
Різниця між курсом євро на дату виконання зобов'язань за кредитом та курсом на дату планування у бюджеті міської територіальної громади витрат на виконання												
4	Кількість укладених КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" кредитних договорів під гарантії міської ради	од.	Внутрішній облік	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>											
5	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у міському бюджеті на виконання гарантійних зобов'язань за КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	грн.	Кошторис	0,00	38586410,00	38586410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38586410,00	-38586410,00
Підприємством самостійно погашено боргові зобов'язання, забезпечені гарантією Черкаської міської ради												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	Обсяг коштів, які необхідно запланувати у міському бюджеті на виконання гарантійних зобов'язань за КП «Черкасиводоканал»	грн.	Кошторис	0,00	27007990,00	27007990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27007990,00	-27007990,00
Підприємством самостійно погашено боргові зобов'язання, забезпечені гарантією Черкаської міської ради												
<b>Ефективності</b>												
7	Забезпеченість коштами міського бюджету платежів, які гарантовані міською радою по КПТМ «Черкаситеплокомуненерго»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	Забезпеченість коштами міського бюджету платежів, які гарантовані міською радою по КП «Черкасиводоканал»	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>												
9	Відсоток вчасно виконаних зобов'язань згідно з вимогами	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Відсоток вчасно виконаних зобов'язань згідно з вимогами	відс.	Розрахунок	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

### Аналіз стану виконання результативних показників

Відповідно до ч.15 ст.17 Бюджетного кодексу України кошти на виконання гарантійних зобов'язань заплановано в обсязі, що дорівнює сумі платежів за кредитами під місцеві гарантії у 2021 році. Відхилення фактичних результативних показників від планових обумовлене самостійним виконанням КП "Черкасиводоканал" та КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" своїх зобов'язань за кредитами та різницею між курсом гривні до іноземної валюти на дату виконання зобов'язань за кредитом та курсом на дату планування у бюджеті міської територіальної громади витрат на виконання гарантійних зобов'язань.

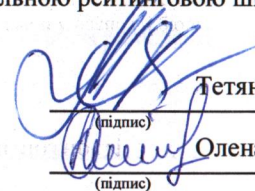
#### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Зобов'язання за укладеними кредитними договорами під місцеві гарантії виконано своєчасно та у повному обсязі. Станом на 01.01.2022 заборгованість підприємств перед кредиторами (КП "Черкасиводоканал" перед Міністерством фінансів України, КПТМ "Черкаситеплокомуненерго" перед Європейським банком реконструкції та розвитку) відсутня. Упродовж 2021 року кредитний рейтинг міста Черкаси підтверджено ТОВ "Рейтингове агенство "ІВІ-Рейтинг" за Національною рейтинговою шкалою на інвестиційному рівні uaA-.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту фінансової політики

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності



Тетяна ХАРЕНКО

(підпис)

(ініціали/ініціал, прізвище)

Олена ЩЕГОЛЄВА

(підпис)

(ініціали/ініціал, прізвище)