



КАБІНЕТ МІНІСТРІВ УКРАЇНИ

ПОСТАНОВА

від 25 липня 2023 р. № 776

Київ

**Питання спрямування та використання коштів,
наданих відповідно до Рамкового договору між Урядом України
та Урядом Французької Республіки
щодо фінансової підтримки проекту постачання рейок
акціонерному товариству “Українська залізниця”**

Відповідно до статті 33 Закону України “Про Державний бюджет України на 2023 рік” та частини сьомої статті 20 Бюджетного кодексу України Кабінет Міністрів України **постановляє:**

1. Спрямувати кредитні кошти в сумі 37 600 000 євро, які надходять відповідно до Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо фінансової підтримки проекту постачання рейок, акціонерному товариству “Українська залізниця”, Міністерству розвитку громад, територій та інфраструктури за спеціальним фондом державного бюджету на реалізацію проекту за новою бюджетною програмою “Реалізація спільного з Урядом Французької Республіки проекту постачання рейок акціонерному товариству “Українська залізниця””.

2. Затвердити Порядок використання коштів, наданих відповідно до Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо фінансової підтримки проекту постачання рейок акціонерному товариству “Українська залізниця”, що додається.

3. Установити, що плата за надання кредиту для реалізації проекту постачання рейок акціонерному товариству “Українська залізниця” вноситься щороку до державного бюджету в розмірі 0,016 відсотка річних вибраної та непогашеної суми кредиту.

4. Міністерству розвитку громад, територій та інфраструктури забезпечити погодження з Комітетом Верховної Ради України з питань бюджету спрямування кредитних коштів Уряду Французької Республіки для поліпшення та відновлення залізничної інфраструктури.

5. Міністерству фінансів:

визначити новий код бюджетної програми “Реалізація спільного з Урядом Французької Республіки проекту постачання рейок акціонерному товариству “Українська залізниця” відповідно до бюджетного законодавства;

відкоригувати показники фінансування та кредитування, визначені Законом України “Про Державний бюджет України на 2023 рік”, на обсяг змін, внесених до розпису спеціального фонду державного бюджету.



Прем'єр-міністр України

Д. ШМИГАЛЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Кабінету Міністрів України
від 25 липня 2023 р. № 776

ПОРЯДОК

використання коштів, наданих відповідно до Рамкового договору між
Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо фінансової
підтримки проекту постачання рейок
акціонерному товариству “Українська залізниця”

1. Цей Порядок визначає механізм використання коштів, передбачених у спеціальному фонді державного бюджету за бюджетною програмою “Реалізація спільного з Урядом Французької Республіки проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця” для реалізації проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця” (далі — кредитні кошти), що надходять відповідно до Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо фінансової підтримки проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця” від 13 грудня 2022 р. (далі — Рамковий договір).

Терміни, що використовуються в цьому Порядку, вживаються у значенні, наведеному в Рамковому договорі.

2. Головним розпорядником коштів державного бюджету, відповідальним виконавцем бюджетної програми “Реалізація спільного з Урядом Французької Республіки проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця” та відповідальним за реалізацію проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця” (далі — проект) є Мінінфраструктури.

3. Кредитні кошти спрямовуються на реалізацію проекту відповідно до статті 2 Рамкового договору, а саме на закупівлю рейок залізничних у французького постачальника компанії “Saarstahl-Rail”.

На підставі інформації та показників, що визначені в проекті, формується щороку результативні показники бюджетної програми “Реалізація спільного з Урядом Французької Республіки проекту постачання рейок АТ “Укрзалізниця”.

Попередніми умовами використання кредитних коштів є:

укладення зазначеного в пункті 5 цього Порядку субкредитного договору;

надання АТ “Укрзалізниця” забезпечення виконання зобов’язань за субкредитним договором.

4. Субпозичальником та відповідальним виконавцем за реалізацію проекту під час виконання Рамкового договору є АТ “Укрзалізниця”.

5. Для реалізації проекту Мінфін надає субкредит АТ “Укрзалізниця” шляхом укладення субкредитного договору. Сторонами субкредитного договору є АТ “Укрзалізниця”, Мінфін, Мінінфраструктури та АТ “Укрексімбанк”. Положення та умови субкредитного договору не можуть бути менш сприятливими для АТ “Укрзалізниця”, ніж умови надання кредитних коштів, за винятком комісії банка-агента (АТ “Укрексімбанк”), яку сплачує АТ “Укрзалізниця” за рахунок власних коштів у розмірі, встановленому субкредитним договором. Забезпечення виконання зобов’язань АТ “Укрзалізниця” регулюється субкредитним договором.

6. АТ “Укрексімбанк” як банк-агент здійснює контроль за вибіркою кредитних коштів від імені України як позичальника.

Кредитні кошти згідно з умовами угоди про застосування вибираються відповідно до запиту на виплату від України в особі Міністра фінансів до банку “Natixis” (функції передано агентству “Bpifrance AE”), складеного за формою, встановленою угодою про застосування.

Із запитом на виплату подається рахунок експортера щодо сум, які підлягають сплаті за експортним контрактом. АТ “Укрзалізниця” подає рахунок експортера разом з додатками в установленому субкредитним договором порядку.

7. АТ “Укрзалізниця” укладає контракт на виробництво та постачання рейок з французьким постачальником рейок — компанією “Saarstahl-Rail”.

8. Валютою розрахунків між АТ “Укрзалізниця” та компанією “Saarstahl-Rail” є євро.

9. Не допускається використання кредитних коштів для сплати будь-яких податків, зборів, митних та будь-яких інших платежів, що справляються на території України відповідно до закону. Для реалізації проекту оподаткування операцій із ввезення на митну територію України та постачання товарів, робіт, послуг на митній території України здійснюється відповідно до норм Податкового кодексу України з урахуванням особливостей, визначених статтею 11 Рамкового договору, та пунктом 3.2 статті 3 Податкового кодексу України.

10. Суми кредитних коштів, вибрані позичальником відповідно до положень угоди про застосування на підставі запиту на виплату, відображаються як надання кредиту спеціального фонду державного бюджету в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності у день їх вибірки від кредитора у сумі гривневого еквівалента вибраних кредитних коштів, розрахованого за офіційним курсом, установленим Національним банком на день його вибірки.

11. АТ “Укрзалізниця” повертає кредитні кошти на умовах, передбачених субкредитним договором.

12. Мінфін (Боргове агентство, до якого перейдуть права і обов'язки Мінфіну у сфері управління державним боргом та гарантованим державою боргом) видає Казначейству розпорядження на відображення операцій за спеціальним фондом державного бюджету в частині здійснення державних запозичень.

13. Казначейство на виконання поданих відповідно до пункту 12 цього Порядку розпоряджень забезпечує відображення операцій у частині здійснення державних запозичень органами Казначейства в обліку та звітності про виконання бюджетів. Відображення витрат в обліку виконання спеціального фонду державного бюджету за відповідними кодами бюджетної класифікації здійснюється органами Казначейства в установленому законодавством порядку.

14. АТ “Укресімбанк” подає інформацію про фактичний стан використання кредитних коштів, наданих відповідно до Рамкового договору, Мінфіну, Мінінфраструктури та АТ “Укрзалізниця”, за формою згідно з додатком 1 не пізніше десятого числа місяця, що настає за звітним місяцем. Інформація подається у разі наявності у звітному місяці використання кредитних коштів.

15. Мінінфраструктури з метою відображення в обліку та звітності про виконання бюджетів у частині здійснення надходжень і витрат державного бюджету подає органам Казначейства довідку про операції в іноземній валюті у формі, встановленій порядком казначейського обслуговування державного бюджету за витратами, затвердженим наказом Мінфіну від 24 грудня 2012 р. № 1407.

16. АТ “Укрзалізниця” подає щокварталу до 10 числа місяця, що настає за звітним періодом, Мінінфраструктури та Мінфіну звіт про напрями використання кредитних коштів, наданих відповідно до Рамкового договору, щодо виконання плану заходів за формою згідно з додатком 2.

17. Відображення у первинному та бухгалтерському обліку та звітності інформації про отримані (створені) оборотні та необоротні активи, виконані роботи та надані послуги, а також відкриття рахунків, реєстрацію, облік бюджетних зобов'язань в органах Казначейства та проведення операцій, пов'язаних з використанням кредитних коштів, здійснюються в установленому законодавством порядку.

18. Складення та подання фінансової і бюджетної звітності про використання кредитних коштів, а також контроль за їх цільовим та ефективним витрачанням здійснюються в установленому законодавством порядку.

ІНФОРМАЦІЯ

про фактичний стан використання коштів, наданих відповідно до Рамкового договору між Урядом України та Урядом Французької Республіки щодо фінансової підтримки проекту постачання рейок акціонерному товариству “Українська залізниця” за _____ 20__ р.
(місяць)

Найменування компанії	Дата і номер контракту/рахунка	Дата платежу	Валюта платежу	Сума у валюті кредиту, євро	Курс євро до гривні, встановлений Національним банком (станом на дату оплати за контрактом/рахунком)	Сума в національній валюті, гривень	Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету
-----------------------	--------------------------------	--------------	----------------	-----------------------------	--	-------------------------------------	--

_____ (посада)

_____ (підпис)

_____ (власне ім'я, прізвище)

_____ 20__ р.

Додаток 2
до Порядку

ЗВІТ

про напрями використання коштів, наданих відповідно до
Рамкового договору між Урядом України та Урядом
Французької Республіки щодо фінансової підтримки
проекту постачання рейок акціонерному
товариству “Українська залізниця”
за ___ квартал 20__ року

Найменування проекту _____

Загальна вартість проекту, гривень _____

Сума кредиту, євро _____

Юридичні угоди АТ “Укрзалізниця” _____

Найменування бюджетної програми _____

Код програмної класифікації видатків та кредитування бюджету _____

Найменування заходу	Сума, євро	Кількість, тонн	Строк виконання		Стан виконання
			плановий	фактичний	

Розпочато закупівель, у тому числі:

Укладення нових контрактів, у тому числі:

Планова вибірка коштів

_____ (посада)

_____ (підпис)

_____ (власне ім'я, прізвище)

_____ 20__ р.