

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наказ департаменту фінансів  
та бюджетної політики  
Ужгородської міської ради  
09 січня 2025 року № 2

**Програма управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської  
територіальної громади на 2025 рік.  
Паспорт Програми**

Назва Програми	Програма управління місцевим боргом Ужгородської міської територіальної громади на 2024 рік
Підстави для розробки Програми	- Ст. 16,17,18 Бюджетного кодексу України; - постанов Кабінету Міністрів України 01.08.2012 № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом», 16.02.2011 № 110 «Про затвердження Порядку здійснення місцевих запозичень», 14.05.2012 №541 «Про затвердження Порядку надання місцевих гарантій» (зі змінами); - рішень сесії Ужгородської міської ради: 16.11.2023 №1534 «Про надання місцевої гарантії у 2023 році» з метою реалізації субпроекту «Створення системи міського електричного транспорту в м. Ужгород» відповідно до Фінансової угоди «Міський громадський транспорт II» між Україною та Європейським інвестиційним банком, яка ратифікована Законом України від 17.02.2022 №2066-IX; 19.12.2024 № 2080 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік»,
Оприлюднення підготовки проекту Програми	Не потребує
Дата затвердження Програми у новій редакції	09.01.2025
Замовник Програми	Ужгородська міська рада
Головний розробник Програми	Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
Відповідальні за виконання програмних заходів (головні виконавці)	Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
Основні цілі Програми	Ефективне управління фінансовим ресурсом міського бюджету для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання Ужгородською міською радою та її виконавчими органами зобов'язань за місцевим боргом.
Основні завдання Програми	1.Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії.
Розділи Програми	1. Показники рішення Ужгородської міської ради від 19.12.2024 № 2080 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік».

	<p>2. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2025 році.</p> <p>3. Структура місцевого боргу бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік.</p> <p>4. Оцінка ризиків.</p> <p>5. Основними шляхами виконання програми.</p> <p>6. Контроль за ходом виконання Програми.</p>
Строки реалізації	2025 р.
Основні джерела фінансування заходів	Бюджет Ужгородської міської територіальної громади
Обсяг коштів міського бюджету	В межах коштів, передбачених в бюджеті Ужгородської міської територіальної громади на відповідний рік, зі змінами.
Система організації контролю за виконанням Програми	<p>Контроль за виконанням заходів Програми здійснює Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради</p> <p>Звітування про результати виконання програми здійснюється через три місяці після закінчення бюджетного періоду.</p>

### Загальні положення

Програма управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік підготовлена відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815.

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Ужгородською міської територіальної громади за звітний бюджетний період буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

#### **1. Показники рішення Ужгородської міської ради від 19.12.2024 № 2080 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік»**

Ужгородською міською радою з метою реалізації субпроекту «Створення системи міського електричного транспорту в м. Ужгород», відповідно до Фінансової угоди «Міський громадський транспорт II» між Україною та Європейським інвестиційним банком, яка ратифікована Законом України від 17.02.2022 №2066-IX, прийнято рішення №1534 від 16 листопада 2023 року «Про надання місцевої гарантії у 2023 році» комунальному підприємству «Ужгородський муніципальний транспорт» Ужгородської міської ради.

**1.1.** Місцева гарантія забезпечує виконання боргових зобов'язань за позикою, що залучається з метою оновлення рухомого складу громадського транспорту шляхом закупівлі 10 нових електробусів та зарядних станцій у рамках реалізації субпроекту «Створення системи міського електричного транспорту в м. Ужгород» основними умовами якої є:

- обсяг та валюта позики – до 3 900 000 (три мільйони дев'ятсот тисяч) євро;
- строк позики становить до 22 (двадцяти двох) років для кожного траншу, включаючи пільговий період до 5 (п'яти років) років;

погашення кожного траншу планується здійснювати частковими платежами у дати виплати, зазначені у відповідній пропозиції вибірки, згідно з умовами графіка погашення.

**1.2.** Витрати бюджету Ужгородської міської територіальної громади в 2025 році для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 8 842 950 грн, що можуть надаватися у разі нестачі власних коштів підприємства на виконання зобов'язань за кредитними угодами.

## **2 . Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2025 році**

**2.1** Протягом 2025 року фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади в частині надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань здійснюватиметься за рахунок надходжень до бюджету розвитку, а саме:

- надходжень до бюджету розвитку коштів: від приватизації та відчуження майна, що перебуває в комунальній власності територіальної громади міста Ужгород; від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Ужгород;

- коштів, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

**2.2.** Періодичність погашення боргових зобов'язань – у строки та згідно з умовами, встановленими кредитними договорами.

## **3. Структура місцевого боргу бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік**

**3.1.** Граничний обсяг гарантованого місцевою радою боргу на 31 грудня 2025 року визначений у сумі 179 229 370 грн.

**3.2.** Погашення гарантованого боргу здійснюватиметься до 2037 року включно.

## **4. Оцінка ризиків**

**4.1.** Відповідно до абзацу першого частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України середньорічний прогнозний обсяг доходів загального фонду місцевого бюджету Ужгородської міської територіальної громади без урахування доходів визначених пунктом 1 частини першої статті 64 та міжбюджетних трансфертів станом на 01.01.2025 року складає 570 894,4 тис. грн.

**4.2.** Межа загального обсягу місцевого та гарантованого боргів бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік складає 1 141 788,7 тис. грн. (570 894,4 тис. грн.\*200 %).

Питома вага загального обсягу місцевого боргу та гарантованого боргу у видатках бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік становитиме 8,7 %.

**4.3.** Загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого міста боргу на кінець 2025 року визначений в розмірі 179 229 370 грн, що відповідає вимогам частини 3 статті 18 Бюджетного кодексу України (загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого міською територіальною громадою боргу станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного обсягу доходів загального фонду місцевого бюджету, які надійшли за три попередні бюджетні періоди).

**4.4.** Обсяг платежів по забезпеченню гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії може бути вищим/нижчим за прогнозований у разі зміни курсу гривні до іноземної валюти (євро). *Курс євро в 2025р. прогнозується в розмірі 45,9562 грн.*

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

## **5. Основними шляхами виконання програми є:**

**5.1.** Забезпечення виконання спеціального фонду - бюджету розвитку міської територіальної громади.

**5.2.** Недопущення заборгованості в процесі погашення місцевого та гарантованого боргу та платежів з обслуговування.

## **6. Контроль за ходом виконання Програми.**

**6.1.** Результати роботи, щодо здійснення запозичень, надання місцевих гарантій, погашення міського боргу висвітлюватимуться у інформації про виконання бюджету Ужгородської міської територіальної громади за звітний період на офіційному сайті Ужгородської міської ради «[rada-uzhgorod.gov.ua](http://rada-uzhgorod.gov.ua)» та в реєстрах місцевих запозичень (місцевих гарантій) розміщених на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

**6.2.** Звіт про виконання Програми за звітний бюджетний період буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**6.3.** Основні напрями діяльності та заходи програми відображені в додатку до програми управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2024 рік (додається).

**Директор департаменту фінансів  
та бюджетної політики  
Ужгородської міської ради**

**Леся ГАХ**

**Додаток 1**

до Програми управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2024 рік

**НАПРЯМИ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЗАХОДИ ПРОГРАМИ УПРАВЛІННЯ  
МІСЦЕВИМ БОРГОМ  
на 2025 рік**

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	Термін виконання	Джерела фінансування	Прогнозні обсяги фінансування, тис. грн	Очікувані результати
1	Підтримка комунальних підприємств у разі нестачі власних коштів підприємств в частині виконання зобов'язань за кредитними угодами, гарантом яких є Ужгородська міська рада	Забезпечення наповнення спеціального фонду - бюджету розвитку	Впродовж 2025 року	Кредитування комунальних підприємств (Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії)	8 843,0	Гарантоване виконання зобов'язань інвестиційних проєктів

*Розрахунки здійснено з використанням прогнозного курсу на 2025 рік в розмірі 45,9562 грн/євро, 6 місячний Euribor – 3,934%*