

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ департаменту фінансів
та бюджетної політики
Ужгородської міської ради
01 жовтня 2025 року № 37

**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 2025 рік
Підстави для розробки Програми	- Ст. 16,17,18 Бюджетного кодексу України; - постанов Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом», від від 16.02.2011 № 110 «Про затвердження Порядку здійснення місцевих запозичень», від 14.05.2012 №541 «Про затвердження Порядку надання місцевих гарантій» (зі змінами); - рішення XLVII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 16.11.2023 №1534 «Про надання місцевої гарантії у 2023 році», з метою реалізації субпроєкту «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; рішення VIII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання 03.08.2021 № 347 «Про здійснення місцевих запозичень до бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2021 році», рішення LXIII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 19.12.2024 №2080 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік», рішення LXXIII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 25.09.2025 № 2437 «Про зміни до бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік».
Оприлюднення підготовки проекту Програми	Не потребує
Дата затвердження Програми у новій редакції	01.10.2025
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 бюджету Ужгородської міської територіальної громади 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. 2. Погашення місцевого боргу. 3. Здійснення сплати процентів за користування кредитними коштами.
Розділи Програми	1. Показники рішення Ужгородської міської ради від 19.12.2024 № 2080 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік» зі змінами. 2. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2025 році. 3. Структура місцевого боргу бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік. 4. Оцінка ризиків. 5. Основні шляхи виконання програми. 6. Контроль за ходом виконання Програми.
Строки реалізації	2025 рік
Основні джерела фінансування заходів	Бюджет Ужгородської міської територіальної громади
Обсяг коштів бюджету Ужгородської міської територіальної громади	В межах коштів, передбачених в бюджеті Ужгородської міської територіальної громади на відповідний рік, зі змінами.
Система організації контролю за виконанням Програми	Контроль за виконанням заходів Програми здійснює Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради Звітування про результати виконання програми здійснюється через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

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.

Метою програми є ефективне управління фінансовим ресурсом бюджету Ужгородської міської територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання міською радою, та її виконавчими органами та комунальними підприємствами зобов'язань за місцевим боргом та гарантійних зобов'язань.

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Ужгородської 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» із змінами, в частині місцевого боргу і місцевих запозичень

Ужгородською міською радою з метою реалізації субпроєкту «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.

Місцева гарантія забезпечує виконання боргових зобов'язань за позицією, що залучається з метою оновлення рухомого складу громадського транспорту шляхом закупівлі

10 нових електробусів та зарядних станцій у рамках реалізації субпроєкту «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.

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.

Ужгородською міською радою 03 серпня 2021 року прийнято рішення № 340 «Про здійснення місцевих запозичень до бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2021 році у формі укладання кредитного договору з публічним акціонерним товариством акціонерним банком «Укргазбанк» та Ужгородською міською радою на фінансування видатків бюджету розвитку міста Ужгород для забезпечення фінансовим ресурсом проєктів будівництва, реконструкції, капітального ремонту об'єктів соціально-культурної сфери та комунального господарства.

Між публічним акціонерним товариством акціонерним банком «Укргазбанк» та Ужгородською міською радою підписаний кредитний договір про надання кредиту у формі невідновлювальної відкличної кредитної лінії від 02 вересня 2021 року №618/2021/ЗакОД-КБ-НВКЛ.

Валюта запозичення – національна валюта України, гривня.

Період, на який здійснюється запозичення – 5 років, з можливістю дострокового погашення кредиту (період дії ліміту - до 01.09.2026 року). Сплата відсотків за користування залученими коштами здійснюється щомісячними платежами у строки та згідно з умовами, встановленими кредитним договором.

Погашення кредиту здійснюється щомісячними платежами у разі досягнення рівня заборгованості встановлені графіком зменшення загального ліміту невідновлювальної відкличної кредитної лінії до кредитного договору.

Протягом 2021-2022 років відповідно до заявок головних розпорядників бюджетних коштів- департаменту міського господарства та управління капітального будівництва (правонаступник – департамент міської інфраструктури), кредит отримано в загальній сумі 40 580,21 тис. грн., який достроково погашено у 2022 році (у зв'язку з зростанням облікової ставки НБУ з 10% до 25 %).

Станом на 01.01.2025 року боргові зобов'язання по даному запозиченню відсутні.

Кредитний договір від 02 вересня 2021 року №618/2021/ЗакОД-КБ-НВКЛ залишається чинним та рішенням LXXIII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 25.09.2025 № 2437 «Про зміни до бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік» відновлено вибірку кредитних коштів та заплановано отримання кредитних коштів в сумі 18 245,6 тис. грн.

Відсоткова ставка за користування кредитними коштами – 18,79% (розмір Облікової ставки НБУ(15,5% станом на 12.09.2025 року) плюс маржа -3,29%) річних. Процентна ставка за строковою заборгованістю змінюється наступного дня за днем, у який відбувається зміна розміру облікової ставки НБУ, але не може бути більшою за 25,0%.

Розмір облікової ставки НБУ, відповідно, розмір відсоткової ставки за користування кредитними коштами змінювався протягом 2025 року наступним чином: 13,5% (станом на 13.12.2024 р.) 14,5 % (на 24.01.2025 р.), 15,5 % (з 07.03.2025 р.) річних.

Видатки по обслуговуванню місцевого боргу по вказаному кредиту, рішенням LXXIII сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 25.09.2025 № 2437 «Про зміни до бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік» передбачено в сумі 950,9 тис. грн.

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 та на погашення місцевого боргу здійснюватиметься за рахунок надходжень до бюджету розвитку, а саме 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, встановленим кредитним договором та угодою про передачу позики. Видатки на обслуговування місцевого боргу здійснюється за рахунок надходжень загального фонду.

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

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

3.2. Граничний обсяг місцевого внутрішнього боргу запозичення від публічного акціонерного товариства акціонерний банк «УКРГАЗБАНК» на 31 грудня 2025 року визначений у сумі 18 245 000 грн.

3.3. Погашення гарантованого боргу здійснюватиметься до 2037 року включно. Погашення внутрішнього місцевого боргу здійснюватиметься до 01.09.2026 року.

4. Оцінка ризиків

4.1. Відповідно до абзацу першого частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України середньорічний обсяг доходів загального фонду 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 571 494,35 тис. грн.

4.2. Межа загального обсягу місцевого та гарантованого боргів бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2025 рік складає 1 142 988,69 тис. грн. (571 494,35 тис. грн.*200 %).

4.3. Загальний обсяг місцевого боргу на кінець 2025 року визначений в розмірі 18 245 000 грн. та гарантованого місцевого боргу в розмірі 179 229 370 грн. що відповідає вимогам частини 3 статті 18 Бюджетного кодексу України (загальний обсяг місцевого боргу та гарантованого місцевою 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. Під час виконання Програми управління боргом можуть виникати ризики, у тому числі спричинені викликами і загрозами, пов'язаними з російською агресією, а саме:

-бюджетний – ризик значного недовиконання дохідної частини бюджету міської територіальної громади, що може призвести до невиконання зобов'язань з погашення та обслуговування боргу;

-валютний – ризик зміни офіційного курсу національної валюти до іноземної валюти, в якій є зобов'язання за боргом;

-відсотковий – ризик зростання плаваючих відсоткових ставок, передбачених умовами діючих зобов'язань за боргом та інші ризики.

5. Основні шляхи виконання програми.

5.1. Забезпечення виконання бюджету міської територіальної громади.

5.2. Недопущення заборгованості в процесі погашення місцевого та гарантованого боргу, а також платежів з обслуговування.

5.3. Недопущення перевищення граничної межі місцевого боргу, а також межі видатків на обслуговування місцевого боргу, встановлених Бюджетним кодексом України.

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» 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 2025 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 2025 рік

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

№ п/п	Напрямок діяльності (завдання)	Перелік заходів	Термін виконання	Джерела фінансування	Прогноз ні обсяги фінансув ання, 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	Кредитування комунальних підприємств (Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії)	Впродовж 2025 року	Забезпечення наповнення спеціального фонду - бюджету розвитку, у тому числі, кошти що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	8 843,0	Гарантоване виконання зобов'язань інвестиційних проєктів
2	Погашення основної суми боргу ПАТ АБ «Укргазбанк»	Планування та забезпечення погашення суми боргу відповідно до графіку зменшення загального ліміту невідновлюваної відкритої кредитної лінії до кредитного договору	Протягом 2025 року, згідно графіку	Спеціальний фонд (бюджет розвитку) кошти що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	5 614,1	Виконання зобов'язань з погашення боргу
3	Сплата відсотків за користування кредитними коштами, оплата послуг та комісійних за кредитом ПАТ АТ «Укргазбанк»	Планування та забезпечення повноти та своєчасності сплати відсотків за користування кредитними коштами.	Протягом 2025 року, згідно графіку	Загальний фонд	950,9	Виконання зобов'язань зі сплати процентів за користування кредитних коштів