

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ департаменту фінансів
та бюджетної політики

Ужгородської міської ради

28 вересня 2026 року № 23

**Програма управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської
територіальної громади на 2026 рік.**

Паспорт Програми

Назва Програми	Програма управління місцевим боргом Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік
Підстави для розробки Програми	- Ст. 16,17,18 Бюджетного кодексу України; - постанов 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: від 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; від 25.08.2026 № 2841 «Про здійснення місцевого запозичення у 2026 році»; від 23.12.2025 № 2588 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік» (зі змінами)
Оприлюднення підготовки проекту Програми	Не потребує
Дата затвердження Програми у новій редакції	28.09.2026
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 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. Здійснення сплати процентів за користування кредитними коштами. 3. Погашення довгострокових зобов'язань.
Розділи Програми	1. Показники рішення Ужгородської міської ради від 23.12.2025 № 2588 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік» (зі змінами).

	2. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2026 році. 3. Структура місцевого боргу бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік. 4. Оцінка ризиків. 5. Основними шляхами виконання програми. 6. Контроль за ходом виконання Програми.
Строки реалізації	2026 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	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 2026 рік підготовлена відповідно до постанов від 16.02.2011 № 110 «Про затвердження Порядку здійснення місцевих запозичень», від 14.05.2012 №541 «Про затвердження Порядку надання місцевих гарантій», наказу Міністерства фінансів України від 16.05.2024 № 239 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації здійснення місцевих запозичень, надання місцевих гарантій, управління місцевим боргом та гарантованим Автономною Республікою Крим, обласною радою, міською, селищною чи сільською територіальною громадою боргом».

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 зобов'язань за місцевим боргом.

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 23.12.2025 № 2588 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік» (зі змінами)

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.

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.

Станом на 01.01.2026 року сума внутрішнього гарантованого Ужгородською міською радою боргу складає 1 359 189,53 євро, у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на кінець останнього дня звітного періоду 67 764 432,80 грн. (встановлений Національним банком України офіційний курс гривні щодо іноземних валют станом на 31.12.2025 року склав 49,8565 грн. за 1 євро).

Дати сплати відсотків відповідно до графіку обслуговування та погашення 20.04.2026 року та 20.10.2026 року.

Витрати бюджету Ужгородської міської територіальної громади в 2026 році для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії передбачено в сумі 2 122 340 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», щодо здійснення місцевого запозичення 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.

Відсоткова ставка за користування кредитними коштами – розмір Облікової ставки НБУ 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 станом на 12.12.2025 року склав – 15,5% . Відповідно, розмір відсоткової ставки за користування кредитними коштами станом на початок 2026 року складає 18,79%.

Протягом 2021-2025 років відповідно до заявок головних розпорядників бюджетних коштів- департаменту міського господарства (департамент міської інфраструктури- правонаступник) та управління капітального будівництва (правонаступник – департамент міської інфраструктури), кредит отримано в загальній сумі 54 615,31 тис. грн., який достроково погашено у 2022 році (у зв'язку з зростанням облікової ставки НБУ з 10% до 25 %) та у травні 2026 року (для економії бюджетних коштів).

Станом на 01.01.2026 року боргові зобов'язання по даному запозиченню складали 12 630,9 тис. грн.

Видатки по обслуговуванню місцевого боргу по вказаному кредиту, рішенням LXXVI сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 23.12.2025 № 2588 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік» передбачено та касові видатки склали відповідно в сумі 635,2 тис. грн. Погашення основної суми боргу заплановано у сумі 12 630,9 тис. грн.

Кредитний договір про надання кредиту у формі невідновлювальної відкличної кредитної лінії від 02 вересня 2021 року №618/2021/ЗакОД-КБ-НВКЛ закрито.

Заборгованість, штрафів та пені відсутні та підтверджено довідкою ПАТ АБ «Укргазбанк» від 14.05.2026 № 5-280/06/605/2026.

Ужгородською міською радою 25 серпня 2026 року прийнято рішення № 2841 «Про здійснення місцевого запозичення у 2026 році» щодо здійснення місцевого внутрішнього запозичення у формі укладання кредитного договору з публічним акціонерним товариством акціонерним банком «Укргазбанк» та Ужгородською міською радою на фінансування видатків бюджету розвитку бюджету міської територіальної громади для реалізації публічних інвестиційних проєктів, які спрямовані на створення та оновлення стратегічних об'єктів довготривалого користування та об'єктів, що забезпечують виконання завдань міської ради, спрямованих на задоволення інтересів населення територіальної громади, а саме на підвищення рівня надання транспортних послуг жителям територіальної громади шляхом будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів дорожньо-транспортного господарства, зокрема:

- «Капітальний ремонт пішохідного мосту пл. Театральна (коригування) у м. Ужгород»;
- «Реконструкція пл. Театральної та пл. Євгена Фенцика у м. Ужгороді»;
- «Будівництво автотранспортної бази для КП «Ужгородський муніципальний транспорт» Ужгородської міської ради по вул. Загорській, б/н в м. Ужгород (коригування)»;
- «Капітальний ремонт вул. Карпатської України у м. Ужгород» (Коригування)».

Валюта запозичення – національна валюта України, гривня.

Між публічним акціонерним товариством акціонерним банком «Укргазбанк» та Ужгородською міською радою підписаний кредитний договір про надання кредиту у формі невідновлювальної кредитної лінії від 15 вересня 2026 року №128/2026/ЗакОД-МКС-НВКЛ.

Період, на який здійснюється запозичення – до 60 місяців, з можливістю дострокового погашення кредиту. 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 відкритої кредитної лінії до кредитного договору.

Відсоткова ставка за користування кредитними коштами – встановлюється з урахуванням Українського індексу ставок за депозитами фізичних осіб для гривні (UIRD 3М) і збільшується на розмір маржі, який визначається як різниця між ставкою 16,9% річних та розміром UIRD 3М для гривні, який складається на дату, що передує даті укладання Договору, і становить 3,12 процентних пункти, але не може бути більшою за 23 (двадцять три) % річних.

Видатки по обслуговуванню місцевого боргу по вказаному кредиту, рішенням LXXVI сесії Ужгородської міської ради VIII скликання від 23.12.2025 № 2588 «Про бюджет Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік» (зі змінами) передбачено в сумі 7 775,7 тис. грн. Погашення основної суми боргу в бюджетному періоді не передбачено.

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

2.1 Протягом 2026 року фінансування бюджету Ужгородської міської територіальної громади в частині надання коштів для забезпечення боргових 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).

Видатки на обслуговування місцевого боргу здійснюється за рахунок надходжень загального 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 2026 рік

3.1. Граничний обсяг гарантованого місцевою радою боргу на 2026 рік визначений у сумі 196 001 410 грн. Обсяг бюджетних призначень для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальника, що отримав кредит під місцеві гарантії складає 2 122 340 грн.

3.2. Погашення гарантованого боргу може бути здійснено до 2037 року включно.

3.3 Граничний обсяг місцевого боргу на 2026 рік визначений у сумі 163 214 800 грн.

3.4. Погашення внутрішнього місцевого боргу передбачено в сумі 12 630 900 грн.

4. Оцінка ризиків

4.1. Відповідно до абзацу першого частини третьої статті 18 Бюджетного кодексу України середньорічний прогностичний обсяг доходів зального фонду місцевого бюджету Ужгородської міської територіальної громади без урахування доходів визначених пунктом 1 частини першої статті 64 та міжбюджетних трансфертів складає 730 953,5 тис. грн.

4.2. Межа загального обсягу місцевого та гарантованого боргів бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік складає 1 461 906,9 тис. грн. (730 953,5 тис. грн. *200 %).

4.3. Загальний обсяг місцевого боргу на 31 грудня 2026 року визначений в розмірі 163 214 800 грн., та гарантованого місцевою радою боргу у сумі 196 001 410 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. 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. Основними шляхами виконання програми є:

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 2026 рік (додається).

**Заступник директора, начальник відділу
планування та аналізу доходів бюджету
департаменту фінансів та бюджетної політики
Ужгородської міської ради**

Оксана КЕНС

Додаток 1

до Програми управління місцевим боргом бюджету Ужгородської міської територіальної громади на 2026 рік (в новій редакції)

**НАПРЯМИ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ЗАХОДИ ПРОГРАМИ УПРАВЛІННЯ
МІСЦЕВИМ БОРГОМ
на 2026 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 2026 року	Кредитування комунальних підприємств (Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії)	2122,34	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 невідновлювальної відкритої кредитної лінії до кредитного договору	Протягом 2026 року, згідно графіку	Спеціальний фонд (бюджет розвитку) кошти що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	12 630,9	Виконання зобов'язань з погашення боргу
	<i>в т. ч.</i>					
	За кредитним договором про надання кредиту у формі невідновлювальної відкритої кредитної лінії від 02 вересня 2021 року №618/2021/ЗакОД-КБ-НВКЛ		Протягом 2026 року, згідно графіку		12 630,9	Виконання зобов'язань з погашення боргу

3	Сплата відсотків за користування кредитними коштами за кредитом ПАТ АБ «Укргазбанк»	Планування та забезпечення повноти та своєчасності сплати відсотків за користування кредитними коштами.	Протягом 2026 року, згідно графіку	Загальний фонд	8 410,95	Виконання зобов'язань зі сплати процентів за користування кредитних коштів
	<i>в т. ч.</i>					
	За кредитним договором про надання кредиту у формі невідновлювальної відкличної кредитної лінії від 02 вересня 2021 року №618/2021/ЗакОД-КБ-НВКЛ				635,25	Виконання зобов'язань зі сплати процентів за користування кредитних коштів
	За кредитним договором про надання кредиту у формі невідновлювальної кредитної лінії від 15 вересня 2026 року №128/2026/ЗакОД-МКС-НВКЛ				7 775,7	Виконання зобов'язань зі сплати процентів за користування кредитних коштів