



**ВІННИЦЬКА МІСЬКА РАДА
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ**

вулиця Соборна, будинок 59, місто Вінниця, Вінницький район, Вінницька область, Україна, 21050
тел. (0432) 59-50-10, тел/факс (0432) 59-52-07, E-mail: vinmfu@vmr.gov.ua

23.01.2026 № 3

НАКАЗ

**Про затвердження Звіту про
виконання Програми управління
місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної
громади за 2025 рік**

З метою ефективного управління фінансовим ресурсом бюджету Вінницької міської територіальної громади, попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання Вінницькою міською радою, її виконавчими органами та комунальними підприємствами зобов'язань за місцевим боргом і гарантійних зобов'язань, а також зменшення ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням:

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2025 рік (додається).
2. Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2025 рік оприлюднити на офіційному сайті Вінницької міської ради.
3. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника директора департаменту - начальника бюджетного відділу Валевську І.О.

Директор департаменту

Антоніна ЛЕСЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ департаменту фінансів
Вінницької міської ради
від 23.01.2026 року № 3

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2025 рік

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2025 рік (далі – Програма), затвердженої наказом департаменту фінансів Вінницької міської ради від 21.01.2025 року №2, підготовлений з метою ефективного управління фінансовим ресурсом бюджету Вінницької міської територіальної громади, попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання Вінницькою міською радою, її виконавчими органами та комунальними підприємствами зобов'язань за місцевим боргом і гарантійних зобов'язань, а також зменшення ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням.

Показники бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік, затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 20 грудня 2024 року №2621 (зі змінами), в частині місцевого боргу

Станом на 01.01.2026 року запозичення до бюджету розвитку бюджету Вінницької міської територіальної громади, які отримувала Вінницька міська рада в минулих роках, погашені в повному обсязі. Боргові зобов'язання по місцевих запозиченнях відсутні.

Заборгованість по місцевих гарантіях, які надавались для забезпечення повного або часткового виконання боргових зобов'язань суб'єктів господарювання – комунальних підприємств, також відсутня.

Разом з тим, кредитний договір від 30.09.2021 року №21-1KN0319, укладений з АТ «Державний експортно-імпортний банк «України» для проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» (рішення Вінницької міської ради від 27.08.2021 №527 «Про здійснення запозичення до бюджету Вінницької міської територіальної громади»), враховуючи період здійснення запозичення - 5 років 6 місяців (з 30.09.2021 року по 28.03.2027 року включно) залишається чинним.

В зв'язку із воєнним станом в Україні, робота по залученню даного кредиту зупинена.

Обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2025 року склав 40 378 793,0 гривні, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793,0 гривні - заборгованість по середньостроковій позиції, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби.

Відповідно до пункту 21 розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України погашення заборгованості по середньостроковій позиції, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби в зв'язку з невиконанням плану Міністерства фінансів України по доходах, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

Структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2025 році

На кінець 2025 року по бюджету Вінницької міської територіальної громади обліковується місцевий борг в сумі 40 378 793,0 гривні, в тому числі внутрішній борг по загальному фонду бюджету – 40 378 793,0 гривні (заборгованість по середньостроковій позиції, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби).

В структурі місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади місцевий *внутрішній* борг складає 100,0%.

Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов'язаних з управлінням місцевим боргом

Відповідно до частини третьої 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, що передують прийняттю рішення міської ради про здійснення місцевого запозичення та/або надання місцевої гарантії, без урахування доходів, визначених пунктами 1, 1-1 частини першої статті 64, пунктом 1 частини першої статті 66 Бюджетного кодексу України, та міжбюджетних трансфертів.

Розмір місцевого боргу станом на 31 грудня 2025 року склав 40 378 793,0 гривень, що складає 1,84 відсотка від середньорічного обсягу доходів загального фонду бюджету без урахування надходжень від податку на доходи фізичних осіб та міжбюджетних трансфертів, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, що передують прийняттю 27.08.2021 міською радою рішення за №527 «Про здійснення запозичення до бюджету Вінницької міської територіальної громади» (*надходження*

в 2018 році склали 982 708 368 гривень, в 2019 році - 1 113 329 776 гривень, в 2020 році – 1 199 757 262 гривні).

Відповідно до частини шостої статті 74 Бюджетного кодексу України видатки місцевого бюджету на обслуговування місцевого боргу не можуть перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету.

Враховуючи відсутність боргових зобов'язань за запозиченнями, видатки на обслуговування місцевого боргу в бюджеті Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік не передбачались.

Співпраця з рейтинговими агентствами

Для оцінки кредитоспроможності територіальної громади, з метою підтвердження незалежності присвоєння кредитного рейтингу укладені договори з двома рейтинговими агентствами, а саме «ІВІ-Рейтинг» та «Кредит-Рейтинг», згідно яких та на підставі проведеного аналізу економічних та фінансових показників територіальної громади рейтингові агентства два рази на рік надають висновки щодо рівня кредитного рейтингу територіальної громади.

За результатами фінансово-господарської діяльності територіальної громади за 1 півріччя 2025 року:

- 13.11.2025 року Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» прийнято рішення №14819-А/МCR-16/VNSA 007-031, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA - за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний»;

- 14.11.2025 року Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» прийнято рішення №100-25/МС/VINN 01-26up, яким Вінницькій міській територіальній громаді підвищено довгостроковий кредитний рейтинг до інвестиційного рівня uaAA--за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «у розвитку» та збереженням у контрольному списку.

Незважаючи на негативний вплив наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок, економіку країни в цілому, стан державних і місцевих фінансів, підтверджений Вінницькій міській територіальній громаді кредитний рейтинг характеризує її як громаду, що має високу кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками.

Вінницька міська рада зарекомендувала себе як активний учасник ринку місцевих запозичень та надійний позичальник з великим потенціалом для залучення інвестицій, який має достатні можливості з обслуговування та погашення боргу.

Директор департаменту фінансів

Антоніна ЛЕСЬ

Виконавець:

І. Валєвська, 59 50 60

