



**ВІННИЦЬКА МІСЬКА РАДА
ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ**

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

24.02.2025 № 6

НАКАЗ

**Про затвердження Звіту про
виконання Програми управління
місцевим боргом бюджету
Вінницької міської територіальної
громади за 2024 рік**

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом»:

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2024 рік (додається).
2. Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2024 рік оприлюднити на сайті Вінницької міської ради та опублікувати в засобах масової інформації.
3. Контроль за виконанням наказу покласти на заступника директора департаменту - начальника бюджетного відділу Валєвську І.О.

Директор департаменту

Антоніна ЛЕСЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ департаменту фінансів
Вінницької міської ради
від 24.02.2025 року № 6

**Звіт про виконання
Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської
територіальної громади за 2024 рік**

Загальні положення

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2024 рік (далі – Програма), затвердженої наказом департаменту фінансів Вінницької міської ради від 25.01.2024 року №3, підготовлений відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815.

**Показники бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2024 рік,
затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 22 грудня 2023 року
№2009 (зі змінами), в частині місцевого боргу**

Для забезпечення фінансовим ресурсом видатків бюджету розвитку Вінницької міської територіальної громади та проведення реконструкції будівлі аеровокзалу КП «Аеропорт Вінниця» на території Вінницької міської територіальної громади укладено договір позики (кредитний договір) від 30.09.2021 року №21-1KN0319 з АТ «Державний експортно-імпортний банк «України» на суму 300,0 млн грн.

Період здійснення запозичення - 5 років 6 місяців (з 30.09.2021 року по 28.03.2027 року включно).

Протягом 2121-2022 років відповідно до заявок головного розпорядника коштів – департаменту транспорту та міської мобільності міської ради, кредит отримано в загальній сумі 3732,66332 тис грн, який достроково погашено у 2022-2023 роках. Станом на 01.01.2025 року боргові зобов'язання по даному запозиченню відсутні.

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

Кредитний договір від 30.09.2021 року №21-1KN0319 залишається чинним.

Відповідно до фактично отриманих кредитних коштів від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) для реалізації проекту «Реконструкція системи зовнішнього освітлення м.Вінниця» та умов кредитного договору протягом 2024 року:

- здійснено погашення кредиту на суму 4 944 875,00 гривень;
- на обслуговування боргових зобов'язань з загального фонду бюджету направлено 44 909,34 гривні.

Усі необхідні платежі з погашення та обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі.

Кредит від Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) станом на 01.01.2025 року погашено в повному обсязі.

Обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2024 року склав 40 378 793,0 гривні, в тому числі по загальному фонду бюджету в сумі 40 378 793,0 гривні - заборгованість по середньостроковій позиці, яка отримана в 2013 році в органах Державної казначейської служби.

Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості по середньостроковій позиці, 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.

Боргові інструменти, за допомогою яких було забезпечено фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2024 році

Протягом 2024 року фінансування видатків на обслуговування місцевого боргу здійснювалось за рахунок доходів загального фонду бюджету.

Джерелом погашення місцевого боргу за кредитом від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) в сумі 2 944 875,0 гривень було надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади в 2024 році

На кінець 2024 року по бюджету Вінницької міської територіальної громади утворився місцевий борг в сумі 40 378 793,0 гривні, в тому числі внутрішній борг по загальному фонду бюджету – 40 378 793,0 гривні.

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 2024 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 ради» *(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.

Питома вага видатків на обслуговування боргових зобов'язань (44 909,34 гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету (без врахування субвенцій, крім освітньої субвенції) 5 222 005 338,0 гривень, складає менше 1 відсотка.

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 2024 року:

- 21.11.2024 року Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» прийнято рішення №14665-А/MCR-16/VNSA 007-029, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг

інвестиційного рівня uaAA - за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний»;

- 06.12.2024 року Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» прийнято рішення №109-24/МС/VINN 01-24up, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг на рівні uaA+ 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 та місцевих фінансів, підтверджений територіальній громаді кредитний рейтинг характеризує Вінницьку міську територіальну громаду високою кредитоспроможністю 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. Валевська
59 50 60

