



## 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@vnr.gov.ua](mailto:vinmfu@vnr.gov.ua)

21.01.2025 № 2

### НАКАЗ

#### **Про затвердження Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 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», враховуючи рішення міської ради від 20.12.2024 №2621 «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік»

### НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік (додається).
2. Програму управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 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 21.01.2025 № 2

## **Програма управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік**

### **Загальні положення, мета та основні завдання**

Програма управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік (далі – Програма) підготовлена 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.

Метою Програми є ефективне управління фінансовим ресурсом бюджету Вінницької міської територіальної громади для попередження фінансового ризику та своєчасного і повного виконання міською радою, її виконавчими органами та комунальними підприємствами зобов'язань за місцевим боргом та гарантійних зобов'язань, зменшення ризиків, пов'язаних із борговим навантаженням.

Основними завданнями Програми є:

- забезпечення фінансовим ресурсом видатків бюджету розвитку Вінницької міської територіальної громади шляхом здійснення місцевих запозичень;
- своєчасне та у повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом;
- недопущення перевищення граничної межі місцевого боргу, а також межі видатків на обслуговування місцевого боргу, встановлених Бюджетним кодексом України;
- забезпечення ефективної співпраці з рейтинговими агентствами для оцінки кредитоспроможності та оновлення ними кредитного рейтингу територіальної громади за Національною рейтинговою шкалою;
- здійснення місцевих запозичень із строками погашення, які дають змогу уникнути пікових навантажень платежів з погашення місцевого боргу та зменшити ризик рефінансування.

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Вінницької міської територіальної громади за 2024 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду, оприлюднено на сайті Вінницької міської ради та опубліковано в засобах масової інформації.

**Показники бюджету Вінницької міської територіальної громади  
на 2025 рік, затвердженого рішенням Вінницької міської ради  
від 20 грудня 2024 року №2621, 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-імпорتنний 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 2021-2022 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.

Рішенням Вінницької міської ради від 20 грудня 2024 року №2621 «Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2025 рік» граничний обсяг місцевого боргу бюджету станом на 31 грудня 2024 року визначено в сумі 40 378 793,0 гривні, в тому числі по загальному фонду бюджету - 40 378 793,0 гривні.

Обсяг місцевого боргу на початок року складається з боргових зобов'язань 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 в зв'язку з невиконанням плану Міністерства фінансів України по доходах, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів.

Відповідно до пункту 21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України погашення заборгованості за середньостроковими позиками перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в Казначействі України, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

## Стан та структура місцевого боргу бюджету Вінницької міської територіальної громади

Місцевий борг Вінницької міської територіальної громади станом на 31 грудня 2025 року має наступну структуру:

- *внутрішній борг* (заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями) *по загальному фонду бюджету* - 40 378 793,0 гривні (100,0%).

### Оцінка ризиків

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<sup>1</sup> 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 становитиме 40 378 793,0 гривень, що складатиме 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 року 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 щорічно перевищувати 10 відсотків видатків загального фонду місцевого бюджету протягом будь-якого періоду, коли планується обслуговування боргу.

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

## Співпраця з рейтинговими агентствами

Кредитний рейтинг представляє собою оціночне судження рейтингового агентства щодо кредитоспроможності (платоспроможності) суб'єкта рейтингування та/або за його окремим борговим зобов'язанням. Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за результатами півріччя та року, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань, наявності в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Наявність кредитного рейтингу є ефективним механізмом зниження рівня недовіри, яке спостерігається у сучасних умовах між учасниками фінансового ринку, а також сприяє підвищенню рівня розкриття інформації про потенційних позичальників.

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 на підставі проведеного аналізу економічних та фінансових показників міської територіальної громади рейтингові агентства два рази на рік надають висновки щодо рівня кредитного рейтингу територіальної громади.

З рейтинговим агентством ТОВ «ІВІ-Рейтинг» виконавчий комітет міської ради співпрацює з 2012 року, з рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг» - з 2016 року.

Враховуючи активні бойові дії в Україні, які були розгорнуті російськими окупантами на території України з 24.02.2022 року, за результатами фінансово-господарської діяльності територіальної громади за 1 півріччя 2024 року:

- 21.11.2024р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг» прийнято рішення, яким Вінницькій міській територіальній громаді підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг інвестиційного рівня uaAA - за Національною рейтинговою шкалою з прогнозом «стабільний»;

- 06.12.2024р. Рейтинговим комітетом рейтингового агентства «ІВІ-Рейтинг» прийнято рішення, 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.

Інформація щодо кредитних рейтингів територіальної громади (до 2020 року – міста) регулярно розміщується на офіційному сайті Вінницької міської ради.

**Таблиця 1. Історія присвоєння та оновлення кредитного рейтингу рейтинговим агентством ТОВ «ІВІ-Рейтинг»**

Рівень рейтингу	uaA-	uaA-	uaA	uaA	uaA	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз	позитивний	позитивний	стабільний	стабільний	у розвитку	у розвитку	негативний	у розвитку	у розвитку
Дата	19.12.2016	21.12.2017	28.12.2018	18.12.2019	30.09.2020	20.12.2021	16.09.2022	24.11.2023	06.12.2024
Рейтингова дія	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення
Результат оновлення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підвищення	підтвердження рейтингу зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження	підтвердження рейтингу зі збереженням у Контрольному списку

**Таблиця 2. Історія присвоєння та оновлення кредитного рейтингу рейтинговим агентством ТОВ «Кредит-Рейтинг»**

Рівень рейтингу	uaA-	uaA	uaA+	uaA+	uaA+	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	у розвитку	у розвитку	стабільний
Дата	01.12.2016	28.11.2017	07.12.2018	10.12.2019	26.11.2020	07.12.2021	29.11.2022	28.11.2023	21.11.2024
Рейтингова дія	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення	оновлення
Результат оновлення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у контрольному списку	підтвердження	підтвердження

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.

Рівень кредитоспроможності залежить від впливу комерційних, фінансових та економічних умов.

Рівень кредитного рейтингу Вінницької міської територіальної громади підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості територіальної громади;
- ефективним управлінням доходами та видатками бюджету, що забезпечує, достатній рівень ліквідності бюджету та збереження помірною боргового навантаження;
- своєчасним обслуговуванням боргових зобов'язань.

Заходи з попередження ризику зниження кредитного рейтингу включатимуть своєчасне і в повному обсязі виконання зобов'язань за місцевим боргом, а також розкриття інформації про стан і структуру боргу, обсягу майбутніх платежів за ним.

Вінницька міська рада зарекомендувала себе як активний учасник ринку муніципальних 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