

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник

Фінансового управління

Алла ГОВОРУН



**ЗВІТ**  
**Про виконання Програми управління місцевим боргом**  
**бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади**  
**за 2025 рік**

**1. Загальні положення**

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади за 2025 рік, що затверджена наказом начальника Фінансового управління Горішньоплавнівської міської ради від 15 січня 2025 року №4, підготовлений на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

**2. Показники місцевого боргу та гарантованого боргу**

**Горішньоплавнівської міської територіальної громади**

1. Рішенням 50 сесії Горішньоплавнівської міської ради восьмого скликання від 19 грудня 2024 року «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2025 рік» (зі змінами) було встановлено станом на 31 грудня 2025 року граничний обсяг гарантованого боргу у сумі 76 342 000,00 гривень.

Фактично станом на 31 грудня 2025 року обсяг гарантованого боргу становив 61 325 546,10 гривень.

2. Горішньоплавнівська міська рада виступає гарантом кредитного договору 10/17 від 01 червня 2018 року між Північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО) та Комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м. Горішні Плавні».

Отримано кредитних коштів у сумі 140 521 593,21 гривні (4 483 766,92 євро), з них у 2025 році – 7 577 281,40 гривня (156 699,96 євро), або 22,8% від плану.

Загальний обсяг платежів:

-погашення боргу за місцевою гарантією – 131 257 481,22 гривня (3 253 725,78 EUR), у 2025 році – 37 968 738,94 гривень (780 852,43 EUR), або 76,2% від плану;

-плата за користування кредитом, комісія за зобов'язання – 40 992 208,94 гривень (1 118 862,24 EUR), у 2025 році - 5 178 138,25 гривень (106 744,93 EUR), або 88,7% від плану.

Курсова різниця - +52 061 434,10 гривні, у 2025 році - +10 268 582,61 гривні.

На виконання рішення 33 сесії 7 скликання Горішньоплавнівської міської ради від 17.04.2018 «Про надання Північній екологічній фінансовій корпорації (НЕФКО) місцевої гарантії Горішньоплавнівської міської ради для забезпечення виконання боргових зобов'язань комунальним виробничим підприємством «Теплоенерго» м. Горішні Плавні» та враховуючи статтю 17 Бюджетного кодексу України у бюджеті на 2025 рік було передбачено 50% сум платежів на погашення та обслуговування вже існуючого гарантованого містом боргу - 28 930 000,00 гривень у формі надання та повернення позик/кредитів по спеціальному фонду КВП «Теплоенерго» м. Горішні Плавні». Кредитні кошти не надавались. Усі платежі були здійснені вчасно та в повному обсязі підприємством.

### **3.Оцінка ризиків**

Граничний обсяг не перевищує 200% середньорічного обсягу доходів загального фонду місцевого бюджету, які надійшли за три попередні бюджетні періоди, без урахування доходів, визначених пунктом 1 частини першої статті 64 та міжбюджетних трансфертів (пункт 3 статті 18 Бюджетного кодексу України) та становить 8,3%.

З метою запобігання ризиків, пов'язаних з управлінням місцевим боргом, Фінансовим управлінням у 2024 році проведено операції з розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади шляхом придбання державних цінних паперів-військових облігацій внутрішньо державної позики у сумі 99 954 715,60 гривень. Фактично надійшло у 2025 році по КБК 21050000 «Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів» 16 417 515,00 гривень, або 100,1% від плану.

У 2025 році були вчасно виконані завдання, визначені Програмою управління місцевим боргом бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2025 рік, що в свою чергу, є запорукою формування високого рівня довіри до Горішньоплавнівської міської ради, як учасника фінансового ринку.

Заступник начальника управління –  
начальник бюджетного відділу



Ірина АРТЕМЧИК