



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ

НАКАЗ

04.02.2026

м. Горішні Плавні

№ 10

З основної діяльності

Про затвердження Програми управління місцевим боргом Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 рік

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (місцевим) боргом»

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 рік (додається).

2. Заступнику начальника - начальнику бюджетного відділу (І.М. Артемчик) оприлюднити цей наказ на офіційному сайті Горішньоплавнівської міської ради ([http://www. hp-rada.gov.ua](http://www.hp-rada.gov.ua)).

Начальник управління

Алла ГОВОРУН

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ начальника
Фінансового управління
04.02.2026 № 10

**Програма управління місцевим боргом
Горішньоплавнівської міської територіальної громади
на 2026 рік**

1. Загальні положення

Програма управління місцевим боргом 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.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом Горішньоплавнівської міської територіальної громади за 2026 рік буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**2. Мета програми управління місцевим боргом
Горішньоплавнівської міської територіальної громади**

Забезпечити фінансування бюджету Горішньоплавнівської міської територіальної громади шляхом залучення коштів від місцевих внутрішніх та зовнішніх запозичень, як джерела фінансування бюджету розвитку та мінімізувати витрати, пов'язані з ризиками, погашенням та обслуговуванням місцевого боргу, враховуючи при цьому ризики у середньо- та довгостроковій перспективі.

**3. Показники гарантованого боргу Горішньоплавнівської міської
територіальної громади**

Рішенням 61 сесії Горішньоплавнівської міської ради восьмого скликання від 23 грудня 2025 року «Про бюджет Горішньоплавнівської міської територіальної громади на 2026 рік 1654600000» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг гарантованого боргу станом на 31 грудня 2026 року у сумі 28 414 000 гривень;

- витрати з погашення та обслуговування вже існуючого гарантованого боргу передбачені у формі надання позик/кредитів комунальному виробничому підприємству «Теплоенерго» м.Горішні Плавні» з бюджету на виконання гарантійних зобов'язань за міжнародною кредитною угодою № 10/17 від 1 червня 2018 року в сумі 30 571 000 гривень.

Відповідно до рішення 33 сесії Горішньоплавнівської міської ради сьомого скликання від 17 квітня 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» у 2018 році надана місцева

гарантія для реалізації інвестиційного проєкту «Реконструкція котельні по пров.Енергетиків, 31в м.Горішні Плавні».

Обсяг кредиту до 5 000 000 євро. Строк кредиту 9 років. Відсоткова ставка:

-до 2024 року становить 6- місячна ставка EURIBOR плюс маржа у розмірі 6,0% річних (якщо змінна ставка (EURIBOR) у будь який час упродовж строку дії кредиту буде нижче нуля, тоді вона буде вважатися такою, що дорівнює нулю);

-з 2024 року 6,0% річних (Договір про внесення змін №4 від 5 березня 2024 року до кредитного договору (№ НЕФКО 10/17 від 1 червня 2018 року)).

Виплати з погашення та обслуговування кредиту закінчуються 15 травня 2027 року.

Отримали кредитні кошти за період 2019-2025 роки у сумі 4 483 766,92 EUR (140 521 593,21 грн).

Загальний обсяг платежів:

-погашення боргу 171 766 834 (4 073 753 EUR), у 2026 році – 40 509 353 грн (820 027 EUR);

-плата за користування кредитом, комісія за зобов'язання – 44 203 576 грн (1 183 870 EUR), у 2026 році - 3 211 367 грн (65 008 EUR).

Показники місцевої гарантії можуть зазнати змін у зв'язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

4. Структура гарантованого Горішньоплавнівської міської територіальної громади боргу

Структура гарантованого Горішньоплавнівської міської територіальної громади боргу на 100 відсотків складається із зовнішнього боргу.

За типом боргового інструменту гарантований борг належить до довгострокового зобов'язання.

5. Оцінка ризиків

Граничний обсяг не перевищує 200 відсотків 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 3,5 %.

Зважаючи на вищевикладені фактори, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування гарантованого боргу є мінімальними.

Заступник начальника управління –
начальник бюджетного відділу



Ірина АРТЕМЧИК