

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом фінансового управління
Тернопільської міської ради
від « 16 » лютого 2026р. № 11

Звіт

про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету
Тернопільської міської територіальної громади у 2025 році

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом бюджету Тернопільської міської територіальної громади у 2025 році підготовлено на виконання вимог п. 7 Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням місцевим боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815.

1. Стан та структура місцевого боргу бюджету громади на кінець 2025 року

Для забезпечення реалізації інвестиційних проектів, які потребують залучення додаткових ресурсів, міська рада здійснює місцеві запозичення та виступає гарантом за кредитами, задіяними комунальними підприємствами, що призводить до виникнення прямого та непрямого боргу.

Відповідно до п. 9 рішення Тернопільської міської ради від 13.12.24р. № 8/45/37 «Про бюджет Тернопільської міської територіальної громади на 2025 рік» (із внесеними змінами), станом на 31 грудня 2025 року граничний обсяг місцевого боргу було визначено у сумі 1 340 700 818,00 гривень та граничний обсяг гарантованого міською територіальною громадою боргу - у сумі 459 827 564,00 грн.

Фактичні показники прямого та непрямого місцевого боргу (в частині місцевих запозичень та місцевих гарантій) бюджету громади у 2025 році характеризувались наступним.

Місцеві запозичення

У 2025р. діяли дві угоди про місцеві запозичення у формі залучення до бюджету кредитних коштів, а саме :

- внутрішній кредит МФУ згідно із Угодою про передачу коштів позики Європейського інвестиційного банку (ЄІБ) між Мінфіном, Мінрегіонбудом та Тернопільською міською радою від 11.12.2018р. на суму 25 408,35 тис. євро, з метою реалізації проекту «Глибока термомодернізація закладів освіти м. Тернополя»;

- внутрішній кредит МФУ згідно із Угодою про передачу коштів позики Європейського інвестиційного банку (ЄІБ) між Мінфіном, Мінрозвитку та Тернопільською міською радою від 13.12.2023р. на суму до 5 500,0 тис. євро, з метою реалізації проєкту «Оновлення електротранспорту м. Тернополя» (придбання до 30-ти нових тролейбусів);

У зв'язку з цим бюджетом громади на 2025 рік було заплановано :

1). По кредиту МФУ (кошти ЄІБ), проєкт «Глибока термомодернізація закладів освіти м.Тернополя» - одержати кошти за КБК 202200 «Фінансування за рахунок інших банків» розділу «Внутрішнє фінансування» в сумі 22 605 174,00 євро або 1 118 956 113,00 грн, які за типом боргового зобов'язання належать до довгострокових внутрішніх запозичень (КБК 401100). Внесеними змінами до бюджету (згідно з рішеннями міської ради від 13.06.2025 № 8/48/06 та від 19.12.2025 № 8/54/28) цю суму було зменшено на 559 968 934,00 грн (у тому числі, рішенням від 13.06.2025р. № 8/48/06 – на 52 290 288,00 грн, рішенням міської ради від 19.12.2025 № 8/54/28 - на 507 678 646,00 грн).

Фактично 08.12.2025 на рахунок, відкритий Міністерством фінансів України в Укресімбанку, надійшли кредитні кошти в сумі 11 300 021,00 євро або 553 656 958,92 гривень. Погашення «тіла» у зв'язку із пільговим періодом не здійснювалось.

На виконання надісланих Міністерством фінансів України розрахунків (згідно з листами МФУ від 06.05.2025 № 19030-08/12-6/12884 та від 07.11.2025 №19000 - 04-5/32154), сума сплачених відсотків по даному місцевому запозиченню становила 23 182,26 євро або 1 109 606,13 грн, плати за надання державних гарантій – 280,32 євро або 13 417,36 грн.

Зобов'язання по обслуговуванню місцевого боргу було сплачено достроково.

Відповідно до річної казначейської звітності, місцевий внутрішній борг по зазначеному вище запозиченню на 31.12.2025 становить 14 103 197,00 євро або 703 136 041,23 грн, що відповідає обсягу двох вибірок, здійснених 26.07.2021 (2 803176 євро, включаючи одноразову комісію – 3 176,0 євро) та 08.12.2025, та перерахованих за курсом євро НБУ на 31.12.2025 (49,8565 грн).

2). По кредиту МФУ (кошти ЄІБ) - проєкт «Оновлення електротранспорту м. Тернополя» бюджетом громади на 2025 рік було передбачено надходження коштів в сумі 5 500 000,00 євро або 272 250 000,00 грн, змінами до бюджету (згідно з рішеннями міської ради від 13.06.2025 № 8/48/06 та від 19.12.2025 № 8/54/28) цю суму було зменшено на 1 061 584,00 грн (у тому числі згідно з рішенням міської ради від 13.06.2025 № 8/48/06 зменшено на 181 415 410 грн, рішенням від 19.12.2025 № 8/54/28 збільшено на 180 353 826 грн) .

Фактично у 2025 кошти даного запозичення надійшли на рахунок, відкритий Міністерством фінансів України в Укресімбанку, двома траншами в сумі 5 483 490,70 євро або 269 269 556 578,41 грн, а саме, 15.10.2025 - 1 920 115,50 євро (включаючи одноразову комісію – 1375,0 євро), 16.12.2025 - 3 563 375,20 євро.