



**СІВЕРСЬКОДОНЕЦЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ
СІВЕРСЬКОДОНЕЦЬКОГО РАЙОНУ ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

начальника Сіверськодонецької міської військової адміністрації

10 листопада 2025 року

№ 514 BA

Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Сіверськодонецької міської територіальної громади шляхом придбання державних цінних паперів - облігацій внутрішньої державної позики

Відповідно до ст. 15 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України «Про утворення військових адміністрацій населених пунктів у Луганській області» від 24.03.2023 № 181/2023, до ч. 8 ст. 16 та п. 22-8 Розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 23.05.2018 № 544 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів шляхом придбання державних цінних паперів»,
зобов'язую:

1. Затвердити Порядок розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Сіверськодонецької міської територіальної громади шляхом придбання державних цінних паперів, що додається.
2. Дане розпорядження підлягає оприлюдненню.
3. Контроль за виконанням розпорядження залишаю за собою.

Начальник Сіверськодонецької
міської військової адміністрації

Євгенія БОЙКО

Затверджено
Розпорядження начальника
Сіверськодонецької міської
військової адміністрації
10 листопада .2025р. *574 BA*

Порядок
розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Сіверодонецької міської
територіальної громади шляхом придбання державних цінних паперів

1. Цей Порядок визначає процедуру розміщення тимчасово вільних коштів бюджету Сіверодонецької міської територіальної громади шляхом придбання державних цінних паперів.

2. Терміни, що вживаються у цьому Порядку, мають таке значення:

1) тимчасово вільні кошти бюджету Сіверодонецької міської територіальної громади (далі – тимчасово вільні кошти) – обсяг коштів бюджету Сіверодонецької міської територіальної громади (далі – бюджету громади), які обліковуються на рахунках загального та/або спеціального фондів (крім субвенцій, отриманих з інших бюджетів, та коштів резервного фонду) на дату їх розміщення шляхом придбання державних цінних паперів і відволікання яких не призведе до втрати платоспроможності бюджету громади та виникнення заборгованості за відповідним фондом бюджету громади протягом періоду, на який передбачається здійснити розміщення таких коштів шляхом придбання державних цінних паперів. Платоспроможність бюджету громади – спроможність бюджету громади своєчасно і в повному обсязі здійснювати платежі за всіма його зобов'язаннями;

2) державні цінні папери – облігації внутрішньої державної позики, що розміщуються відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 січня 2001 р. №80 “Про випуски облігацій внутрішніх державних позик”;

3) первинні дилери – визначені Міністерством фінансів України відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 14 квітня 2009 р. № 363 “Про запровадження інституту первинних дилерів на ринку державних цінних паперів” фінансові установи, які взяли на себе зобов'язання співпрацювати з Мінфіном у частині розвитку внутрішнього ринку державних цінних паперів в обмін на виключне право участі у розміщеннях облігацій внутрішніх державних позик (далі – облігації) та переважне право брати участь в інших операціях, що проводить Мінфін з такими облігаціями;

4) неконкурентна заявка – заявка фінансового управління Сіверськодонецької міської військової адміністрації (далі – фінансове управління) з визначенням кількості та строку обігу державних цінних паперів, у якій ставка дохідності їх придбання не зазначається.

3. Умовами розміщення тимчасово вільних коштів шляхом придбання державних цінних паперів є:

1) прийняття начальником Сіверськодонецької військової адміністрації відповідного рішення;

2) укладення договору про обслуговування рахунка в цінних паперах та генеральної угоди або іншого відповідного договору між фінансовим управлінням та первинним дилером;

3) визначення у договорі про обслуговування рахунка в цінних паперах між фінансовим управлінням та первинним дилером обов'язкових умов щодо перерахування первинним дилером процентного доходу/дисконту та/або суми погашення державних цінних паперів не пізніше наступного банківського дня після їх отримання, відповідальності первинного дилера в разі неповернення чи несвоєчасного повернення коштів у зазначений строк на відповідний рахунок бюджету громади, відкритий в органах Державної казначейської служби, з яких перераховувалися тимчасово вільні кошти для їх розміщення шляхом придбання державних цінних паперів – облігацій внутрішньої державної позики;

4) відсутність на дату розміщення тимчасово вільних коштів простроченої кредиторської заборгованості за відповідним фондом бюджету громади (відповідними напрямками його використання), крім тієї, що виникла внаслідок недоотримання коштів субвенцій з державного бюджету та бюджетів інших рівнів;

Цей підпункт не застосовується у період дії воєнного стану в Україні;

5) відкриття рахунка в цінних паперах та укладення правочинів щодо фінансових інструментів на конкурсних засадах у первинних дилерах, до яких протягом останнього року Національний банк не застосовував таких заходів впливу, як обмеження, зупинення чи припинення здійснення окремих видів операцій та віднесення банку до категорії проблемних або неплатоспроможних.

4. Тимчасово вільні кошти можуть розміщуватися шляхом придбання державних цінних паперів із строком обігу до одного року (короткострокові державні облігації), від одного до п'яти років (середньострокові державні облігації) та більше п'яти років (довгострокові державні облігації).

5. Для розміщення тимчасово вільних коштів бюджету громади шляхом придбання державних цінних паперів фінансове управління формує заявку-пропозицію, в якій визначає потенційний обсяг коштів, інші умови з урахуванням пункту 3 цього Порядку, запит щодо умов обслуговування відповідного рахунка в цінних паперах та провадження діяльності з торгівлі фінансовими інструментами (брокерської діяльності), адресу, дату прийняття пропозиції банку (не більш як п'ять робочих днів з дня відправлення) і дату розгляду та надсилає її до первинних дилерів.

6. Участь у конкурсі беруть банки, що належать до переліку первинних дилерів, перелік яких публікує Міністерство фінансів України на офіційному web-порталі за посиланням <https://mof.gov.ua/uk/perelik-pervinnih-dileriv>.

7. Для проведення конкурсу з відбору первинного дилера утворюється комісія у складі не менш як п'ять осіб. Склад комісії затверджується начальником фінансового управління з визначенням його головою комісії.

До складу конкурсної комісії входять представники фінансового управління, Сіверськодонецької міської військової адміністрації, органу Казначейства, правоохоронних органів (за згодою).

8. Засідання конкурсної комісії, яке проводиться протягом п'яти робочих днів з дати закінчення строку подання первинними дилерами пропозицій, вважається правоможним, якщо на ньому присутні не менш як дві третини її членів. Рішення комісії приймається простою більшістю голосів членів комісії, присутніх на її засіданні. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови конкурсної комісії.

Конкурсна комісія має право звертатися до первинних дилерів, які подали пропозиції, за роз'ясненнями та наданням додаткової інформації.

Використання відомостей, що містяться у пропозиціях первинних дилерів, здійснюється з додержанням вимог законодавства.

Інформація, що стосується розгляду, пояснення, оцінки та порівняння пропозицій, є конфіденційною.

Переможцем конкурсу визнається первинний дилер, який за інших рівних умов запропонував найменшу вартість обслуговування відповідного рахунка в цінних паперах та обслуговування діяльності з торгівлі фінансовими інструментами (брокерської діяльності) на відповідний строк.

Рішення конкурсної комісії оформляється протоколом, який підписується всіма її членами, що брали участь у голосуванні. У разі незгоди з рішенням член комісії може письмово викласти свою позицію, що додається до протоколу засідання комісії.

9. На підставі рішення конкурсної комісії фінансове управління укладає з первинним дилером договір про обслуговування рахунка в цінних паперах та генеральну угоду або інший відповідний договір.

У разі коли первинний дилер, що визнаний переможцем, відмовляється від укладення з фінансовим управлінням відповідних договорів, конкурсна комісія має право визначити іншого первинного дилера, розглянувши протягом трьох робочих днів подані пропозиції повторно.

10. Укладення фінансовим управлінням договору про обслуговування рахунка в цінних паперах та генеральної угоди або іншого відповідного договору, а також подання до первинного дилера заявки на придбання державних цінних паперів є підставою для внесення відповідних змін до помісячного розпису фінансування бюджету громади в установленому порядку.

11. Тимчасово вільні кошти перераховуються з рахунку бюджету громади, відкритого в Казначействі, на рахунок, відкритий фінансовим управлінням у первинних дилерів для розміщення таких коштів шляхом придбання державних цінних паперів у строки, визначені у заявці на придбання державних цінних паперів, погодженій з первинним дилером. Фінансове управління може придбавати державні цінні папери шляхом надання виключно неконкурентних заявок (з визначенням кількості та строку обігу державних цінних паперів, без зазначення ставки дохідності).

12. Перерахування тимчасово вільних коштів здійснюється Казначейством у разі дотримання умов, визначених пунктом 3 цього Порядку, на підставі поданих фінансовим управлінням таких документів:

1) розпорядження начальника Северодонецької міської військової адміністрації про розміщення тимчасово вільних коштів шляхом придбання державних цінних паперів;

2) довідки про внесення змін до помісячного розпису фінансування бюджету громади;

3) договору про обслуговування рахунка в цінних паперах та генеральної угоди або іншого відповідного договору між фінансовим управлінням та первинним дилером;

4) заявки на придбання державних цінних паперів та розпорядження про виділення коштів загального (спеціального) фонду бюджету громади;

5) платіжного доручення (або платіжної інструкції);

6) листа-повідомлення про перерахування коштів (якщо сума розміщення перевищує 1 млн. гривень), надісланого не пізніше ніж за один робочий день до дати перерахування.

Операції, пов'язані з розміщенням тимчасово вільних коштів, проводяться органами Казначейства відповідно до Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів, затвердженого Мінфіном.

Відображення операцій у бухгалтерському обліку та звітності про виконання бюджету громади здійснюється Казначейством у встановленому законодавством порядку.

13. Повернення коштів бюджету громади за придбані державні цінні папери після їх погашення та/або виплати доходу (процентів/дисконту) або продажу на фондовому ринку здійснюється на відповідний рахунок бюджету громади, відкритий в Казначействі.

14. Доходи (проценти/дисконт) за державними цінними паперами зараховуються до доходів загального фонду бюджету громади за кодом класифікації доходів бюджету 21050000 «Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів». У договорі про обслуговування рахунка в цінних паперах обов'язково зазначаються реквізити рахунка для обліку надходжень загального фонду бюджету громади, на який у строки, передбачені умовами розміщення державних цінних паперів, перераховуються доходи (проценти/дисконт) за державними цінними паперами.

15. Фінансове управління інформує щомісяця до 3 числа Казначейство про суми коштів, розміщених шляхом придбання державних цінних паперів та повернених під час їх погашення або продажу на фондовому ринку; залишок коштів бюджету громади, розміщених шляхом придбання державних цінних паперів; суми доходу (проценти/дисконт), що надійшли до бюджету громади як плата за користування тимчасово вільними коштами.

**Начальник
фінансового управління**



Марина БАГРІНЦЕВА