|  |  |
| --- | --- |
|  | Додаток 2  до Методики визначення джерел і механізмів фінансового забезпечення публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій  (пункту 3 розділу IV) |

**Перелік**

**можливих джерел і механізмів фінансового забезпечення реалізації проектів та програм в залежності від характеристик проектів або програм на державному рівні**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Характер джерела фінансового забезпечення** | **Джерела фінансового забезпечення** | **Механізми фінансового забезпечення** | **Характеристика проекту (програми)** |
| Безповоротне | Власні кошти державних унітарних підприємств, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) | Видатки підприємств | * + 1. невідкладні проекти або програми, що відповідають критеріям, відображеним в додатку 1 до цієї Методики;     2. відкладення фінансування проектів або програм на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян |
| Безповоротне | Грантове фінансування за рахунок вже існуючих проектів міжнародної підтримки, програм МТД, грантів | Прямі видатки | 1. невідкладні проекти або програми, що відповідають критеріям, визначеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення |
| Поворотне | Боргове фінансування за рахунок вже існуючих кредитів | Кредит (позики) | 1. невідкладні проекти або програми, що відповідають критеріям, визначеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Прямі видатки за рахунок коштів загального фонду державного бюджету  (публічні закупівлі) | 1. невідкладні проекти або програми, що відповідають критеріям, визначеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. неможливість фінансування проекту або програми за рахунок попередньо визначеного джерела і механізму фінансового забезпечення |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування  Власні кошти державних, підприємств, установ, організацій та/або господарських товариств, 100 відсотків акцій (часток) яких належить державі | Прямі видатки за рахунок коштів загального фонду державного бюджету  (публічні закупівлі) | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. проект є частиною державного стимулювання [облаштування та функціонування](https://ips.ligazakon.net/document/view/t211710?ed=2021_09_07&an=154) індустріальних парків у формі забезпечення будівництва об’єктів інженерно-транспортної інфраструктури, необхідних для створення та функціонування індустріальних (промислових) парків; 3. проект є частиною державної підтримки інвестиційних проектів із значними інвестиціями у формі будівництва об’єктів інженерно-транспортної інфраструктури; 4. проект є частиною державної підтримки здійснення ДПП шляхом будівництва (нового будівництва, реконструкції, реставрації, капітального ремонту, технічного переоснащення) державними підприємствами, установами, організаціями та/або господарськими товариствами, 100 відсотків акцій (часток) яких належить державі, об’єктів суміжної інфраструктури (залізничних, автомобільних шляхів, електронних комунікаційних мереж, засобів тепло-, газо-, водо- та електропостачання, інженерних комунікацій тощо), що не є об’єктами ДПП, але необхідні для виконання договору, укладеного в рамках ДПП; 5. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне (за рахунок платежів від користувачів) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) | 1. Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг, при цьому проект має потенціал сплати концесійного платежу до бюджету)  2. Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. витрати на підготовку та проведення конкурсу не мають перевищувати 5% від обсягу всіх інвестицій приватного партнера/концесіонера протягом строку дії договору; 4. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 5. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 6. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 7. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 8. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне  (за рахунок виробленої продукції) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) | Угоди про розподіл продукції | 1. проект реалізується в сфері розвідки та видобування корисних копалин; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 6. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти)  Міжнародний трастовий (позабюджетний) фонд (у разі його створення) | Концесія або не концесійні договори ДПП, де концесіонер/приватний партнер не може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 100 млн дол. США; 3. витрати на підготовку та проведення конкурсу не мають перевищувати 5% від обсягу всіх інвестицій приватного партнера/концесіонера протягом строку дії договору договору; 4. проект має позитивний показник value-for-money тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 5. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 6. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 8. проект не є комерційно здійсненним без підтримки за рахунок платежів з трастового фонду; 9. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне  (за рахунок платежів від користувачів) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) з державною підтримкою у вигляді державної гарантії | Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг, однак потребує державної підтримка у вигляді державних гарантій, що видається на період здійснення будівельних робіт, до здачі об’єкта в експлуатацію) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених цією Методикою та Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави регіону, територіальної громади; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попередньо визначеного джерела і механізму фінансового забезпечення. 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне  (за рахунок платежів від користувачів) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) з державною підтримкою у вигляді постачання приватному партнеру товарів (робіт, послуг), необхідних для здійснення ДПП | Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг, однак потребує державної підтримка у вигляді постачання приватному партнеру товарів (робіт, послуг), необхідних для здійснення ДПП) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою у вигляді співфінансуван-  ня за рахунок прямого бюджетного фінансування або грантового фінансування | Концесія, де переважна частина здійснених інвестицій може бути відшкодована за рахунок користувачів (споживачів) послуг, а залишок (менше 50% вартості проекту) компенсується за рахунок грантового співфінансування або співфінансування з державного бюджету (зазвичай у вигляді безповоротного співфінансування частини капітальних видатків проекту під час строку його будівництва) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою здійснення ДПП | Концесія, де переважна частина здійснених інвестицій може бути відшкодована за рахунок користувачів (споживачів) послуг, а залишок (менше 50% вартості проекту) компенсується за рахунок державної підтримки здійснення ДПП (викуп товарів, робіт послуг що виробляються концесіонером, здійснення плати за експлуатаційну готовність або інших платежів на користь приватного партнера, що передбачені договором) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою | ДПП (не концесія), де всі інвестицій приватного партнера відшкодовується за рахунок виплати приватному партнеру платежів з державного бюджету, зокрема плати за експлуатаційну готовність, що сплачуються після прийняття об’єкта ДПП в експлуатацію експлуатацію та/або інших форм державної підтримки здійснення ДПП | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. стягнення плати з користувачів (споживачів) за користування інфраструктурою (послугами) є неможливим або недоцільним (через її малий розмір); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою та грантовим фінансуванням | ДПП (не концесія), де всі інвестицій приватного партнера відшкодовується за рахунок виплати приватному партнеру платежів з державного бюджету, зокрема плати за експлуатаційну готовність, що сплачуються після прийняття об’єкта ДПП в експлуатацію та/або інших форм державної підтримки здійснення ДПП та з залученням грантового фінансування | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень.; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. стягнення плати з користувачів (споживачів) за користування інфраструктурою (послугами) є неможливим або недоцільним (через її малий розмір); 6. сроект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела (механізму) фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається державним унітарним підприємством, господарським товариством, у статутному капіталі якого більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) | Кредит комерційного банку  Облігації  Інші боргові інструменти | 1. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 2. фінансовий стан позичальника відповідає вимогам, що висуваються комерційними банками; 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається державним унітарним підприємством, господарським товариством, у статутному капіталі якого більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) | Пільгове боргове фінансування без державної гарантії | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку проведення оцінки фінансового стану потенційного бенефіціара інвестиційного проекту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, а також визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій, обслуговування якої здійснюватиметься за рахунок коштів бенефіціара, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 14.07.2016 № 616, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05 серпня 2016 р. за № 1095/29225 (далі – Порядок 616), присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 6. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 7. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається державним унітарним підприємством, господарським товариством, у статутному капіталі якого більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) | Пільгове боргове фінансування з державною гарантією | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів, проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування від кредиторів; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект не може бути реалізовано без державної гарантії; 6. позичальник готовий брати додаткові витрати на оплату державної гарантії відповідно до вимог встановлених законодавством; 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 8. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 9. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Боргове фінансування (що залучається державним унітарним підприємством, господарським товариством, у статутному капіталі якого більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) та грантове фінансування | Пільгове боргове фінансування з державною гарантією, грантом | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів, проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування від кредиторів; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект не може бути реалізовано без державної гарантії та грантової складової; 6. позичальник готовий брати додаткові витрати на оплату державної гарантії відповідно до вимог встановлених законодавством; 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 8. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 9. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротний | Грантове фінансування для проектів, ініціатором яких є державне унітарне підприємство, господарське товариством, у статутному капіталі якого більше 50% акцій (часток) належать державі (крім банків) | Грантова угода, благодійні внески | 1. проект не є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається грант є меншою нуля (NPV < 0); 2. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно клас 4 та спостерігається негативна динаміка інтегрального показника або бенефіціару за рівнем якості фінансового стану присвоєно клас 5 у будь-якому з аналізованих періодів або у бенефіціара значення показника покриття боргу є недостатнім або у бенефіціара обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є недостатнім; 3. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 4. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 5. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Грантове фінансування | Міжнародна (міжурядова) грантова угода (з наперед визначеним підходом до вибору підрядника, постачальника) | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. проект потребує товарів, робіт, послуг, що можуть бути надані підрядниками, постачальниками визначеними у міжурядовій грантовій угоді; 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування | Міжнародна (міжурядова) кредитна угода (з наперед визначеним підходом до вибору підрядника, постачальника) | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. проект потребує товарів, робіт, послуг, що можуть бути надані підрядниками, постачальниками визначеними у міжурядовій кредитній угоді; 3. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 4. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 5. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 6. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотний | Боргове фінансування | Кредити (позики), що залучаються державою від іноземних держав, іноземних фінансових установ і МФО | 1. проект не є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є меншою нуля (NPV < 0); 2. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 3. відсутній позичальник, що здатний залучити боргове фінансування або фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно клас 4 та спостерігається негативна динаміка інтегрального показника або бенефіціару за рівнем якості фінансового стану присвоєно клас 5 у будь-якому з аналізованих періодів або у бенефіціара значення показника покриття боргу є недостатнім або у бенефіціара обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є недостатнім; 4. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 5. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Державні цільові фонди та інші надходження спеціального фонду державного бюджету, що передбачають можливість їх спрямування на здійснення капітальних видатків | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. проект відповідає напрямкам спрямування коштів державних цільових фондів або напрямках спрямування коштів спеціального фонду державного бюджету, що передбачають можливість здійснення капітальних видатків; 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Власні надходження бюджетних установ | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. вартість проекту дозволяє профінансувати проект повною мірою виключно за рахунок власних надходжень бюджетних установ, без необхідності виділення в подальшому додаткового фінансування з державного бюджету (витрати всього життєвого циклу проекту покриваються за рахунок власних надходжень бюджетних установ); 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | За рахунок коштів загального фонду державного бюджету | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 2. проект не може бути профінансований за рахунок жодного іншого джерела фінансування; 3. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV). |

**Перелік**

**можливих джерел і механізмів фінансового забезпечення реалізації проектів та програм в залежності від характеристик проектів або програм на місцевому (регіональному) рівні**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Характер джерела фінансового забезпечення** | **Джерела фінансового забезпечення** | **Механізми фінансового забезпечення** | **Характеристика проекту (програми)** |
| Безповоротне | Власні кошти комунальних унітарних підприємства, установ, організацій, що є ініціаторами проектів | Видатки підприємств | 1. невідкладні проекти (програми), що відповідають критеріям відображеним в Додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; |
| Безповоротне | Грантове фінансування за рахунок вже існуючих проектів міжнародної підтримки, програм МТД, грантів | Грантове фінансування за рахунок вже існуючих грантових угод або проектів міжнародної підтримки, програм МТД | 1. невідкладні проекти або програми, що відповідають критеріям, визначеним в додатку 2 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян;   2) неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела (механізму) фінансового забезпечення. |
| Поворотне | Боргове фінансування за рахунок вже існуючих кредитів | Кредит (позики) | 1) невідкладні проекти (програми), що відповідають критеріям, визначеним в Додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян;  2) неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела (механізму) фінансового забезпечення |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Прямі видатки з місцевого бюджету | 1. невідкладні проекти (програми), що відповідають критеріям відображеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення у строк до шести місяців |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Субвенція з місцевого або державного бюджету | 1. невідкладні проекти (програми), що відповідають критеріям відображеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. Неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення |
| Поворотне  (за рахунок платежів від користувачів) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) | 1. Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послу, при цьому проект має потенціал сплати концесійного платежу до бюджету)  2. Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію» (окрім розвідки та видобування корисних копалин); 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. витрати на підготовку та проведення конкурсу не мають перевищувати 5% від обсягу всіх інвестицій приватного партнера/концесіонера протягом строку дії договору; 4. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 5. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 6. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 7. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 8. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) та  Міжнародний трастовий (позабюджетний) фонд (у разі його створення) | Концесія або не концесійні договори ДПП, де концесіонер/приватний партнер не може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію» 2. проект має орієнтовну вартість понад 100 млн дол. США; 3. витрати на підготовку та проведення конкурсу не мають перевищувати 5% від обсягу всіх інвестицій приватного партнера/концесіонера протягом строку дії договору; 4. проект має позитивний показник value-for-money тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 5. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 6. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 8. не є комерційно здійсненним без підтримки за рахунок платежів з Міжнародного трастового фонду; 9. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне  (за рахунок платежів від користувачів) | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) з державною підтримкою у вигляді постачання приватному партнеру товарів (робіт, послуг), необхідних для здійснення ДПП | Концесія (при якій концесіонер може отримати повне відшкодування здійснених ним інвестицій виключно за рахунок користувачів (споживачів) послуг, однак потребує державної підтримка у вигляді постачання приватному партнеру товарів (робіт, послуг), необхідних для здійснення ДПП) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою у вигляді співфінансуван-ня за рахунок прямого бюджетного фінансування або грантового фінансування | Концесія, де переважна частина здійснених інвестицій може бути відшкодована за рахунок користувачів (споживачів) послуг, а залишок (менше 50% вартості проекту) компенсується за рахунок грантового співфінансування або співфінансування з місцевого бюджету (зазвичай у вигляді безповоротного співфінансування частини капітальних видатків проекту під час строку його будівництва) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою у вигляді здійснення ДПП | Концесія, де переважна частина здійснених інвестицій може бути відшкодовано за рахунок користувачів (споживачів) послуг, а залишок (менше 50% вартості проекту) компенсується за рахунок державної підтримки здійснення ДПП (викуп товарів, робіт послуг, що виробляються концесіонером, здійснення плати за експлуатаційну готовність або інших платежів на користь приватного партнера, що передбачені договором) | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство», «Про концесію»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. проект демонструє цінову доступність доступу до інфраструктури (послуг) для користувачів (споживачів); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою | ДПП (не концесія), де всі інвестиції приватного партнера відшкодовуються за рахунок виплати приватному партнеру платежів з місцевого бюджету, зокрема плати за експлуатаційну готовність, що сплачуються після прийняття об’єкта ДПП в експлуатацію та/або інших форм державної підтримки здійснення ДПП | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для публічного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. стягнення плати з користувачі (споживачів) за користування інфраструктурою (послугами) є неможливим або недоцільним (через її малий розмір); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 10. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Приватне фінансування (власний капітал та залучені кошти) із державною підтримкою та грантовим фінансуванням | ДПП (не концесія), де всі інвестицій приватного партнера відшкодовується за рахунок виплати приватному партнеру платежів з державного бюджету, зокрема плати за експлуатаційну готовність, що сплачуються після прийняття об’єкта ДПП в експлуатацію та/або інших форм державної підтримки здійснення ДПП та з залученням грантового фінансування | 1. проект реалізується в одній із сфер, визначених Законами України «Про державно-приватне партнерство»; 2. проект має орієнтовну вартість понад 50 млн гривень.; 3. проект має позитивний показник value-for-money, тобто проект при реалізації за таким механізмом дає додаткову чисту приведену вартість для державного сектору за рахунок передачі ризиків та підвищення ефективності реалізації проекту; 4. проект має позитивний результат оцінки заінтересованості ринку та консультацій з потенційними інвесторами; 5. стягнення плати з користувачів (споживачів) за користування інфраструктурою (послугами) є неможливим або недоцільним (через її малий розмір); 6. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави; 7. проект не є комерційно здійсненним без державної підтримки; 8. проект забезпечує достатній рівень дохідності для приватного інвестора та кредиторів (має позитивне значення чистої приведеної вартості - NPV > 0); 9. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела (механізму) фінансового забезпечення;   10) проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV). |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається комунальним унітарним підприємством, установою, організацією) | Кредит комерційного банку | 1. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0) 2. фінансовий стан позичальника відповідає вимогам, що висуваються комерційними банками; 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається комунальним унітарним підприємством, установою, організацією) | Пільгове боргове фінансування без надання місцевої гарантії | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів, проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект, на фінансування якого залучається кредит, є більшим нуля (NPV > 0); 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 6. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 7. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування (що залучається комунальним унітарним підприємством, установою, організацією) | Пільгове боргове фінансування з наданням місцевої гарантії | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів, проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування від кредиторів; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект, на фінансування якого залучається кредит, є більшим нуля (NPV > 0) 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект не може бути реалізовано без місцевої гарантії; 6. позичальник готовий брати додаткові витрати на оплату місцевої гарантії відповідно до вимог, встановлених законодавством; 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 8. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 9. проект є економічно доцільним, має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Змішане | Боргове фінансування (що залучається комунальним унітарним підприємством, установою, організацією) та грантове фінансування | Пільгове боргове фінансування з наданням місцевої гарантії, грантом | 1. проект не реалізовується в галузях (підгалузях) та не має характеристик, за наявності яких, відповідно до політик кредиторів, проект не може бути профінансовано за рахунок пільгового боргового фінансування від кредиторів; 2. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект, на фінансування якого залучається кредит, є більшим нуля (NPV > 0); 3. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 4. частка власного фінансування проектів за рахунок власних коштів позичальника має становити не менше 30% (окрім випадків, якщо інший обсяг не погоджений з надавачем пільгового боргового фінансування); 5. проект не може бути реалізовано без місцевої гарантії та грантової складової; 6. позичальник готовий брати додаткові витрати на оплату місцевої гарантії відповідно до вимог, встановлених законодавством; 7. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 8. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 9. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротний | Грантове фінансування для проектів, ініціатором яких є комунальне унітарне підприємства, установа, організація | Грантова угода, благодійні внески | 1. проект не є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається грант є меншою нуля (NPV < 0); 2. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно клас 4 та спостерігається негативна динаміка інтегрального показника або бенефіціару за рівнем якості фінансового стану присвоєно клас 5 у будь-якому з аналізованих періодів або у бенефіціара значення показника покриття боргу є недостатнім або у бенефіціара обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є недостатнім; 3. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади); 4. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 5. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Грантове фінансування | Міжнародна (міжурядова) грантова угода (з наперед визначеним підходом до вибору підрядника, постачальника) | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади); 2. реалізація проекту за нижчу ціну ніж за рахунок комерційного кредиту; 3. проект потребує товарів, робіт, послуг, що можуть бути надані підрядниками, постачальниками визначеними у міжурядовій грантовій угоді; 4. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 5. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотне | Боргове фінансування | Міжнародна (міжурядова) кредитна угода (з наперед визначеним підходом до вибору підрядника, постачальника) | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади); 2. реалізація проекту за нижчу ціну ніж за рахунок комерційного кредиту; 3. проект потребує товарів, робіт, послуг, що можуть бути надані підрядниками, постачальниками визначеними у міжурядовій кредитній угоді; 4. проект є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є більшим нуля (NPV > 0); 5. фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно класи від 1 до 3, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; або за рівнем якості фінансового стану позичальнику присвоєно клас 4, спостерігається позитивна динаміка зростання інтегрального показника фінансового стану, прогнозний коефіцієнт покриття боргу є більшим за 1,35, обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є достатнім; 6. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 7. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Поворотний | Боргове фінансування | Місцеві запозичення, що залучаються від МФО | 1. проект не є самоокупним, тобто чиста теперішня (приведена) вартість прогнозних грошових потоків, які генеруватиме проект на фінансування якого залучається кредит є меншою нуля (NPV < 0); 2. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 3. відсутній позичальник, що здатний залучити боргове фінансування або фінансовому стану позичальника, що оцінений відповідно до Порядку 616, присвоєно клас 4 та спостерігається негативна динаміка інтегрального показника або бенефіціару за рівнем якості фінансового стану присвоєно клас 5 у будь-якому з аналізованих періодів або у бенефіціара значення показника покриття боргу є недостатнім або у бенефіціара обсяг забезпечення погашення та обслуговування позики є недостатнім; 4. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 5. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Власні надходження бюджетних установ | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 2. вартість проекту дозволяє профінансувати проект повною мірою виключно за рахунок власних надходжень бюджетних установ, без необхідності виділення в подальшому додаткового фінансування з місцевого бюджету (витрати всього життєвого циклу проекту покриваються за рахунок власних надходжень бюджетних установ); 3. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 4. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Бюджет розвитку місцевого бюджету | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій регіону, територіальної громади; 2. проект не може бути профінансований за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення; 3. проект є економічно доцільним , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Субвенція з державного бюджету | 1. проект реалізовується у пріоритетній галузі та за відповідним напрямом публічного інвестування, що визначені середньостроковим планом пріоритетних публічних інвестицій держави, та відповідає критеріям програми публічних інвестицій, затвердженої у складі єдиного проектного портфеля публічних інвестицій держави; 2. проект не може бути профінансований за рахунок жодного іншого джерела фінансування; 3. проект є економічно доцільним. , має позитивний економічний чи соціальний ефект (позитивне значення чистої приведеної економічної вартості – ENPV) |

**Перелік**

**можливих джерел і механізмів фінансового забезпечення підготовки проектів**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Характер джерела фінансового забезпечення** | **Джерела фінансового забезпечення** | **Механізми фінансового забезпечення** | **Характеристика проекту** |
| Безповоротне | Грантове фінансування | Грантове фінансування за рахунок вже існуючих грантових угод або програм міжнародної підтримки,  програм МТД | * + 1. невідкладні проекти, що відповідають критеріям відображеним в додатку 1 до цієї Методики та відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян;     2. відповідність проекту критеріям існуючих грантових угод або програм міжнародної підтримки, програм МТД |
| Безповоротне | Грантове фінансування | Фінансування за рахунок програм підготовки проектів | * + 1. відповідність проекту критеріям програми підготовки проектів |
| Безповоротне | Пряме бюджетне фінансування | Прямі видатки з державного (місцевого) бюджету | 1. невідкладні проекти, що відповідають критеріям відображеним в додатку 1 до цієї Методики і відтермінування фінансування яких на строк більше шести місяців може призвести до виникнення прямої загрози життю або здоров’ю громадян; 2. неможливість фінансування проекту за рахунок попереднього джерела і механізму фінансового забезпечення у строк до шести місяців; 3. проект включений до єдиних проектних портфелів публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_