|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО**  **наказом директора Департаменту фінансів, економіки та інвестицій**  **Сумської міської ради**  **від 22 січня 2020 року №3** |

**Програма управління місцевим боргом Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік**

**І. Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік (далі – Програма) підготовлено 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 буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

**ІІ. Показники рішення Сумської міської ради «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік» в частині погашення та обслуговування місцевого боргу**

Рішенням Сумської міської ради від 24 грудня 2019 року   
№ 6248-МР «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу – 57 857,2 тис. грн.;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 2 768,0 тис. грн.;

- видатки на обслуговування місцевого боргу – 712,1 тис. гривень.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов’язань за кредитом від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) на реалізацію інвестиційного проєкту «Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівлі стаціонару (новий корпус, 3-х поверхова будівля) комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресою: м. Суми, вул. Троїцька, 28» – 13 795,0 тис. грн. та за кредитом Європейського інвестиційного банку (ЄІБ) через Міністерство фінансів України для фінансування заходів інвестиційного проєкту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми» - 44 062,2 тис. гривень.

Витрати на 2020 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до графіків платежів за вищевказаними кредитами.

**ІІІ. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Сумської міської об’єднаної територіальної громади у 2020 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Сумської міської об’єднаної територіальної громади (бюджету розвитку) у 2020 році планується отримати кредит НЕФКО у сумі 14 714,7 тис. грн. для реалізації інвестиційного проєкту «Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівлі стаціонару (новий корпус, 3-х поверхова будівля) комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресою: м. Суми, вул. Троїцька, 28», а також кредитні кошти від Європейського інвестиційного банку (ЄІБ) через Міністерство фінансів України в сумі 44 062,2 тис. грн. (загальна сума запозичення 5 202,4 тис. євро/154 512,8 тис. грн.) для реалізації проєкту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах м. Суми».

За рахунок надходжень бюджету розвитку (коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано погашення місцевого боргу у сумі 2 768,0 тис. грн. в тому числі:

* за кредитом НЕФКО, залученим в 2016 – 2017 роках на реалізацію проєкту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах м. Суми» - 1 848,3 тис. грн.;
* за кредитом НЕФКО на реалізацію проєкту «Енергоефективна термомодернізація (капітальний ремонт) будівлі стаціонару (новий корпус, 3-х поверхова будівля) комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня Святої Зінаїди» Сумської міської ради за адресою: м. Суми,   
  вул. Троїцька, 28» - 919,7 тис. гривень.

**IV. Структура місцевого боргу Сумської міської об’єднаної територіальної громади**

Місцевий борг Сумської міської об’єднаної територіальної громади має наступну структуру:

1) внутрішній борг – 76,2% (44 062,2 тис. грн.), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання: заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями – 44 062,2 тис. грн.;

- за типом кредитора: заборгованість не віднесена до інших категорій - 44 062,2 тис. грн.;

2) зовнішній борг – 23,8 % (13 795,0 тис. грн.), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання: заборгованість за середньостроковими зобов’язаннями – 13 795,0 тис. грн.;

- за типом кредитора: заборгованість за позиками, одержаними від міжнародних фінансових організацій –13 795,0 тис. гривень.

**V. Оцінка ризиків**

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2019 року   
№ 6248-МР «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2020 рік» визначено на 31.12.2020 року граничний розмір місцевого боргу в сумі 57 857,2 тис. гривень.

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду – 57 857,2 тис. грн. та запланованого обсягу надходжень бюджету розвитку міського бюджету – 394 201,3 тис. грн. (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів) становитиме 14,7 відсотків. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу (712,1 тис. грн.) в обсязі видатків загального фонду міського бюджету без урахування реверсної дотації та субвенцій крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (1 918 732,8 тис. грн.) становитиме 0,04 відсотка.

Оскільки суми погашення та обслуговування місцевого боргу у 2020 році за кредитами від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) є незначними, а також те, що ці кредити здійснені в національній валюті, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

**VI. Співпраця з рейтинговими агентствами**

Сумська міська рада та її виконавчі органи при реалізації міських програм, пов’язаних з розвитком міської інфраструктури, активно працюють у напрямку залучення позикових коштів, і цей факт обумовлює необхідність наявності кредитного рейтингу.

Наявність кредитного рейтингу є ефективним механізмом зниження рівня недовіри, яке спостерігається у сучасних умовах між учасниками фінансового ринку, а також сприяє підвищенню рівня розкриття інформації про потенційних позичальників.

Завдяки досить стабільній роботі підприємств різних галузей економіки місто має високі соціально-економічні показники розвитку, про що свідчать оновлені за підсумками І півріччя 2019 року рейтинг інвестиційної привабливості міста Суми на рівні invA- (висока інвестиційна привабливість м. Суми порівняно з іншими суб’єктами рейтингування) та довгостроковий кредитний рейтинг м. Суми за Національною рейтинговою шкалою на рівні **uaА**- з прогнозом **«стабільний»** (висока кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками), проведений ТОВ «Рейтингове агентство «IBI-Рейтинг» (дані рейтинги оновлюються щопівроку).

Для проведення аналітичного дослідження використовуються, зокрема, наступні інформаційні матеріали: показники економічного та соціального розвитку міста Суми, казначейська звітність про виконання міського бюджету, статистична інформація, щорічні програми соціально-економічного розвитку м. Суми, звіти про їх виконання, а також інформація з відкритих джерел тощо.

Сумська міська рада зарекомендувала себе як активний учасник ринку муніципальних запозичень та надійний позичальник з великим потенціалом для залучення інвестицій, який має достатні можливості з обслуговування та погашення боргу.

**Директор Департаменту фінансів,**

**економіки та інвестицій**

**Сумської міської ради С.А. Липова**