|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО**  **наказом заступника директора Департаменту фінансів, економіки та інвестицій**  **Сумської міської ради**  **від 22 січня 2021 року № 5** |

**Програма управління місцевим боргом Сумської міської територіальної громади на 2021 рік**

**І. Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом Сумської міської територіальної громади на 2021 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 територіальної громади на 2021 рік»**

**в частині погашення та обслуговування місцевого боргу**

Рішенням Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 62-МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2021 рік» затверджені наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу – 133 293,4 тис. грн.;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 703,2 тис. грн.;

- видатки на обслуговування місцевого боргу – 1 833,5 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» у сумі 10 183,8 тис. грн., за кредитом Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) для реалізації інвестиційного проєкту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми (реконструкція міських каналізаційних очисних споруд комунального підприємства «Міськводоканал» Сумської міської ради потужністю 60 000 м3/добу з виділенням першої черги будівництва потужністю 30 000 м3/добу у м. Суми, вул. Гамалія, буд. 40)» у сумі 26 250,0 тис. грн. та за кредитом Європейського інвестиційного банку через Міністерство фінансів України для фінансування заходів інвестиційного проєкту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми» - 96 859,6 тис. гривень.

Витрати на 2021 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 територіальної громади**

**у 2021 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Сумської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2021 році планується отримати кредитні кошти від Європейського інвестиційного банку через Міністерство фінансів України в сумі 96 859,6 тис. грн. для реалізації інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах м. Суми», а також планується надходження кредитних коштів НЕФКО у сумі 27 721,5 тис. грн., в тому числі:

* 1 471,5 тис. грн. – останній ІІІ транш для завершення 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»;
* 26 250,0 тис. грн. - для реалізації інвестиційного проєкту «Модернізація та реконструкція системи водовідведення у м. Суми (реконструкція міських каналізаційних очисних споруд комунального підприємства «Міськводоканал» Сумської міської ради потужністю 60 000 м3/добу з виділенням першої черги будівництва потужністю 30 000 м3/добу у м. Суми вул. Гамалія, буд. 40)».

За рахунок надходжень бюджету розвитку (коштів, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) заплановано погашення місцевого боргу у сумі 3 703,2 тис. грн. за кредитом НЕФКО, що залучено 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».

**IV. Структура місцевого боргу**

**Сумської міської територіальної громади**

Місцевий борг Сумської міської територіальної громади має наступну структуру:

1) внутрішній борг – 72,7 % (96 859,6 тис. грн.), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання: заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями – 96 859,6 тис. грн. (100%);

- за типом кредитора: заборгованість перед іншими органами управління - 96 859,6 тис. грн. (100 %);

2) зовнішній борг – 27,3 % (36 433,8 тис. грн.), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання, а саме:

* заборгованість за середньостроковими зобов’язаннями – 10 183,8 тис. грн. (28,0%);
* заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями – 26 250,0 тис. грн. (72,0%);

- за типом кредитора: заборгованість за позиками, одержаними від міжнародних фінансових організацій –36 433,8 тис. гривень (100%).

**V. Оцінка ризиків**

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 62-МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2021 рік» визначено на 31.12.2021 року граничний розмір місцевого боргу в сумі 133 293,4 тис. гривень.

Співвідношення витрат на погашення місцевого боргу (3 703,2 тис. грн.) та запланованого обсягу надходжень бюджету розвитку міського бюджету без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів (418 138,1 тис. грн.) становитиме 0,9 відсотка. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу (1 833,5 тис. грн.) в обсязі запланованих видатків загального фонду міського бюджету без урахування реверсної дотації та субвенцій крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (1 621 922,6 тис. грн.) становитиме 0,11 відсотка.

Враховуючи незначні витрати на погашення та обслуговування місцевого боргу у 2021 році, ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

Співвідношення обсягу місцевого боргу (133 293,4 тис. грн.) та середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2022-2023 роки, визначеного рішенням виконавчого комітету Сумської міської ради від 18.12.2020 № 576 «Про схвалення прогнозу бюджету Сумської міської територіальної громади на 2022-2023 роки» (578 581,1 тис. грн.) становитиме 23,0 відсотка, що значно менше нормативного показника визначеного частиною третьою статті 18 Бюджетного кодексу України (загальний обсяг місцевого боргу станом на кінець бюджетного періоду не може перевищувати 200 відсотків середньорічного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку (без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів), визначеного відповідно до показників на наступні за плановим два бюджетні періоди у прогнозі відповідного місцевого бюджету).

**VI. Співпраця з рейтинговими агентствами**

Сумська міська рада та її виконавчі органи при реалізації програм розвитку міста, пов’язаних з розвитком 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 9 місяців 2020 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 «у розвитку»1. Кредитний рейтинг та рейтинг інвестиційної привабливості міста Суми проведено ТОВ «Рейтингове агентство «IBI-Рейтинг» (дані рейтинги оновлюються щопівроку).

Для проведення аналітичного дослідження використовуються, зокрема, наступні інформаційні матеріали: показники соціально-економічного розвитку, статистичні дані, казначейська звітність, програмні матеріали, інша необхідна внутрішня інформація, а також інформація з відкритих джерел тощо.

**Заступник директора Департаменту**

**фінансів, економіки та інвестицій**

**Сумської міської ради Л.І. Співакова**

1 За інформацією національного рейтингового агентства «IBI-Рейтинг», рівень uaА- з прогнозом «у розвитку» вказує на високу вірогідність зміни кредитного рейтингу протягом року, в даний час застосовується до усіх суб’єктів рейтингування. Він обумовлений посиленням невизначеності щодо дії органів влади і господарюючих суб’єктів у разі загострення епідеміологічної ситуації в Україні та світі.