|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **ЗАТВЕРДЖЕНО**  **наказом заступника директора Департаменту фінансів, економіки та інвестицій**  **Сумської міської ради**  **від 28 січня 2022 року № 3** |

**Програма управління місцевим боргом Сумської міської територіальної громади на 2022 рік**

**І. Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом Сумської міської територіальної громади на 2022 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 2022 рік» в частині погашення та обслуговування місцевого боргу**

Рішенням Сумської міської ради від 26 січня 2022 року № 2704-МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2022 рік» затверджено наступні показники:

- граничний обсяг місцевого боргу станом на 31.12.2022 – 187 044,9 тис. гривень;

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 763,6 тис. гривень;

- видатки на обслуговування місцевого боргу – 3 807,0 тис. гривень.

Обсяг місцевого боргу складається з боргових зобов’язань за кредитами від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО), залученими на реалізацію інвестиційних проєктів «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 (6 586,2 тис. гривень) та «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)» (47 115,0 тис. гривень), а також за кредитом Європейського інвестиційного банку через Міністерство фінансів України, залученим для реалізації інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми» (133 343,7 тис. гривень).

Витрати на 2022 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 2022 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Сумської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2022 році планується надходження кредитних коштів від:

- Європейського інвестиційного банку через Міністерство фінансів України в сумі 133 343,7 тис. гривень для реалізації інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах   
м. Суми»;

- НЕФКО у сумі 47 115,0 тис. гривень 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 3 763,6 тис. гривень за кредитом НЕФКО, залученим 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 – 71,3 % (133 343,7 тис. гривень), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання: заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями – 133 343,7 тис. гривень (100%);

- за типом кредитора: заборгованість перед іншими органами управління - 133 343,7 тис. гривень (100 %);

2) зовнішній борг – 28,7 % (53 701,2 тис. гривень), у т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання, а саме:

* заборгованість за середньостроковими зобов’язаннями –   
  6 586,2 тис. гривень (12,3%);
* заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями –   
  47 115,0 тис. гривень (87,7%);

- за типом кредитора: заборгованість за позиками, одержаними від міжнародних фінансових організацій – 53 701,2 тис. гривень (100 %).

**V. Оцінка ризиків**

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 26 січня 2022 року № 2704-МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2022 рік» визначено на 31 грудня 2022 року граничний обсяг місцевого боргу у сумі 187 044,9 тис. гривень.

Співвідношення витрат на погашення місцевого боргу (3 763,6 тис. гривень) та запланованого обсягу надходжень бюджету розвитку бюджету Сумської міської територіальної громади без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів (611 299,7 тис. гривень) становитиме 0,6 відсотка. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу (3 807,0 тис. гривень) в обсязі запланованих видатків загального фонду бюджету Сумської міської територіальної громади без урахування реверсної дотації та субвенцій крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (2 667 547,4 тис. гривень), становитиме 0,14 відсотка.

Враховуючи незначні витрати на погашення та обслуговування місцевого боргу у 2022 році, бюджетні ризики щодо невиконання боргового зобов’язання та зобов’язань з обслуговування місцевого боргу є мінімальними.

Оскільки, погашення місцевого боргу (3 763,6 тис. гривень) буде здійснюватися за кредитом, отриманим в національній валюті, валютний ризик виконання боргового зобов’язання відсутній.

Співвідношення обсягу місцевого боргу станом на 31.12.2022 (187 044,9 тис. гривень) та середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2023-2024 роки (707 696,3 тис. гривень), визначеного в прогнозі бюджету Сумської міської територіальної громади на 2022-2024 роки, схваленому рішенням Виконавчого комітету Сумської міської ради від 25.01.2022 № 29, становитиме 26,4 відсотка, що значно менше граничної величини, визначеної в частині третій статті 18 Бюджетного кодексу України.

**VI. Співпраця з рейтинговими агентствами**

Сумська міська рада та її виконавчі органи при реалізації програм розвитку Сумської міської територіальної громади, 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 Сумська міська територіальна громада має високі соціально-економічні показники розвитку, про що свідчать оновлені за підсумками І півріччя 2021 року кредитний рейтинг Сумської міської територіальної громади на рівні uaА- з прогнозом «у розвитку»1 та рейтинг інвестиційної привабливості на рівні invА–. Кредитний рейтинг та рейтинг інвестиційної привабливості міста Суми проведено ТОВ «Рейтингове агентство «IBI-Рейтинг» (дані рейтинги оновлюються щопівроку).

Для проведення аналітичного дослідження при оновленні рейтингів 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 Л.І. Співакова**

**фінансів, економіки та інвестицій**

**Сумської міської ради**

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 невизначеністю дій органів влади і господарюючих суб’єктів у разі загострення епідеміологічної ситуації в Україні та світі.