**Звіт**

**про виконання програми управління місцевим боргом**

**Сумської міської об’єднаної територіальної громади за 2021 рік**

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом Сумської міської об’єднаної територіальної громади за 2021 рік, що затверджена наказом заступника директора Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради від 22 січня 2021 року № 5, підготовлено на виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року № 815 «Про затвердження Порядку здійснення контролю за ризиками, пов’язаними з управлінням державним (місцевим) боргом».

**І. Виконання показників рішення Сумської міської ради «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2021 рік» в частині погашення та обслуговування місцевого боргу**

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року   
№ 62 – МР «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2021 рік» було визначено на 31 грудня 2021 року граничний обсяг місцевого боргу у сумі 133 293,4 тис. гривень. Фактично ж на 31 грудня 2021 року обсяг місцевого боргу склав 10 349,8 тис. гривень, що становить 7,8% від запланованого граничного обсягу місцевого боргу. В 2021 році не надходили кредитні кошти від Міністерства фінансів України (субкредит Європейського інвестиційного банку) в сумі 96 859,6 тис. гривень на реалізацію інвестиційного проєкту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах міста Суми», а також 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. гривень.

Загальні витрати на обслуговування та погашення місцевого боргу в 2021 році за рахунок коштів бюджету Сумської міської об’єднаної територіальної громади склали 4 604,0 тис. гривень, з них:

* обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 537,2 тис. гривень, що становить 96,9 % затверджених планових показників з урахуванням внесених змін.
* обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 1066,9 тис. гривень, що становить 98,2% затверджених планових показників з урахуванням внесених змін.

Усі необхідні платежі з погашення та обслуговування місцевого боргу були здійснені вчасно та в повному обсязі.

**ІІ. Боргові інструменти, за допомогою яких забезпечувалося фінансування бюджету Сумської міської об’єднаної територіальної громади у 2021 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Сумської міської об’єднаної територіальної громади (бюджету розвитку) у 2021 році планувалося отримати кредитні кошти в рамках здійснених місцевих запозичень на реалізацію інвестиційних проєктів в сумі 124 581,1 тис. гривень в т. ч.:

1. від Європейського інвестиційного банку через Міністерство фінансів України в сумі 96 859,6 тис. гривень для реалізації інвестиційного проєкту «Підвищення енергоефективності в дошкільних навчальних закладах   
   м. Суми»;
2. від НЕФКО у сумі 27 721,5 тис. гривень, а саме:

* 1 471,5 тис. гривень – 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. 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 бюджету розвитку у 2021 році забезпечено погашення місцевого боргу в сумі 3 537,2 тис. гривень за кредитом 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».

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

Обсяг місцевого боргу станом на 31 грудня 2021 року склав   
10 349,8 тис. гривень, який на 100 % складається із зовнішнього місцевого запозичення у формі кредиту НЕФКО, залученого 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». За типом боргового зобов’язання місцевий борг класифікується як зовнішній борг, заборгованість за середньостроковими зобов'язаннями.

**ІV. Оцінка досягнутих показників та ризиків, пов’язаних з управлінням державним боргом**

Обсяг місцевого боргу станом на 31.12.2021 склав 10 349,8 тис. гривень, що не перевищує граничного розміру зазначеного в рішенні Сумської міської ради від 24 грудня 2020 року № 62 – МР «Про бюджет Сумської міської об’єднаної територіальної громади на 2021 рік».

Співвідношення фактичного обсягу витрат на погашення місцевого боргу (3 537,2 тис. гривень) та фактичного обсягу надходжень бюджету розвитку Сумської міської об’єднаної територіальної громади без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів   
(525 723,2 тис. гривень) склало 0,67 відсотка. Питома вага фактичних видатків на обслуговування місцевого боргу (1066,9 тис. гривень) в обсязі фактичних видатків загального фонду місцевого бюджету без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6-8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (2 163 703,2 тис. гривень) склала 0,05 відсотка.

Враховуючи незначні витрати на погашення та обслуговування місцевого боргу у 2021 році, слід відзначити, що ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу були мінімальними.

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду (10 349,8 тис. гривень) та середньорічного індикативного прогнозного обсягу надходжень бюджету розвитку на 2022-2023 роки (654 204,1 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, склало 1,6%, що значно менше граничної величини, визначеної в частині третій статті 18 Бюджетного кодексу України.

**V. 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.