**Звіт**

**про виконання Програми управління місцевим боргом**

 **Сумської міської територіальної громади**

**за підсумками 2022 року**

Звіт про виконання Програми управління місцевим боргом Сумської міської територіальної громади на 2022 рік, що затверджена наказом Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради
від 28 січня 2022 року № 3, 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 територіальної громади на 2022 рік»
(зі змінами) в частині погашення та обслуговування місцевого боргу**

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 26 січня 2022 року
№ 2704 – МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2022 рік» (зі змінами) було визначено на 31 грудня 2022 року граничний обсяг місцевого боргу у сумі 187 044,9 тис. гривень. Фактично ж на 31 грудня 2022 року обсяг місцевого боргу склав 6 586,2 тис. гривень, що становить 3,5% від запланованого граничного обсягу місцевого боргу. В 2022 році не надходили кредитні кошти від Міністерства фінансів України (субкредит Європейського інвестиційного банку) в сумі 133 343,7 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 47 115,0 тис. гривень.

Загальні витрати на обслуговування та погашення місцевого боргу в 2022 році за рахунок коштів бюджету Сумської міської територіальної громади склали 4 035,3 тис. гривень, з них:

* обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 3 763,5 тис. гривень, що становить 100 % затверджених планових показників;
* обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 271,8 тис. гривень, що становить 100 % затверджених планових показників з урахуванням внесених змін.

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

**ІІ. Боргові інструменти,
за допомогою яких забезпечувалося фінансування бюджету
Сумської міської територіальної громади у 2022 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду бюджету Сумської міської територіальної громади (бюджету розвитку) у 2022 році планувалося отримати кредитні кошти в рамках здійснених місцевих запозичень на реалізацію інвестиційних проєктів у сумі 180 458,7 тис. гривень в т. ч.:

1. 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»;
2. від 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 бюджету розвитку у 2022 році забезпечено погашення місцевого боргу в сумі 3 763,5 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 територіальної громади**

Обсяг місцевого боргу Сумської міської територіальної громади станом на 31 грудня 2022 року склав 6 586,2 тис. гривень та має наступну структуру:

1) зовнішній борг – 100,0 %, який складається із зовнішнього місцевого запозичення у формі кредиту 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 т.ч.:

- за типом боргового зобов’язання: середньострокове зобов’язання;

- за типом кредитора: зобов’язання за позиками, наданими від міжнародних фінансових організацій.

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

 Обсяг місцевого боргу станом на 31.12.2022 склав 6 586,2 тис. гривень, що не перевищує граничного розміру, зазначеного в рішенні Сумської міської ради від 26 січня 2022 року № 2704 – МР «Про бюджет Сумської міської територіальної громади на 2022 рік» (зі змінами).

Співвідношення фактичного обсягу витрат на погашення місцевого боргу (3 763,5 тис. гривень) та фактичного обсягу надходжень бюджету розвитку Сумської міської територіальної громади без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів
(243 366,1 тис. гривень) склало 1,55 відсотків. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу (271,8 тис. гривень) в обсязі видатків загального фонду бюджету Сумської міської територіальної громади без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6, 6**1** частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України (2 468 208,4 тис. гривень) склала 0,01 відсотка.

Враховуючи незначні витрати на погашення та обслуговування місцевого боргу у 2022 році, слід відзначити, що ризики щодо вчасного погашення та обслуговування місцевого боргу були мінімальними.

**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.

За підсумками 9 місяців 2022 року національним рейтинговим агентством ІВІ-Rating було оновлено (підтверджено) кредитний рейтинг Сумської міської територіальної громади на рівні uaА- з прогнозом «негативний»1 та рейтинг інвестиційної привабливості на рівні invА–.

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.

Визначені рейтинги свідчать про високу якість управління місцевими фінансами навіть у воєнний час, а також про збереження достатнього потенціалу економіки та інвестиційний можливостей Сумської міської територіальної громади.

**Заступник директора Департаменту**

**фінансів, економіки та інвестицій**

**Сумської міської ради Любов СПІВАКОВА**

1 За інформацією ТОВ Рейтингове агентство «IBI-Рейтинг» рівень uaА- характеризує високу кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами, але з прогнозом «негативний», що обумовлено тривалими військовими діями на території України через агресію з боку російської федерації, невизначеністю щодо перспектив розвитку економіки та погіршенням умов діяльності.