

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом директора департаменту
фінансів, економіки та інвестицій
Сумської міської ради
від 10 січня 2017 року № 04

Програма управління місцевим боргом міського бюджету м. Суми на 2018 рік

I. Загальні положення

Цю Програму підготовлено відповідно до Порядку здійснення контролю за ризиками, пов'язаними з управлінням державним (міським) боргом, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01 серпня 2012 року №815.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом міського бюджету за звітний бюджетний період буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду.

II. Показники рішення Сумської міської ради «Про міський бюджет на 2018 рік» в частині боргу міського бюджету

Витрати міського бюджету на 2018 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до графіків платежів за вже існуючим місцевим боргом міського бюджету на момент складання проекту рішення «Про міський бюджет на 2018 рік».

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 21 грудня 2017 року № 2909-МР «Про міський бюджет на 2018 рік» загальні витрати на обслуговування та погашення місцевого боргу, які мають бути здійснені у 2018 році за рахунок коштів міського бюджету, затверджені в обсязі 2 642 382,74 грн., з них:

- обсяг платежів з погашення місцевого боргу – 2 464 430,33 грн.;
- обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу – 177 952,41 гривень.

III. Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування міського бюджету у 2018 році

Для покриття дефіциту спеціального фонду міського бюджету (бюджету розвитку) у 2016-2017 роках було здійснено запозичення від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) для реалізації інвестиційного проекту «Покращення енергоефективності в освітніх закладах м. Суми», в т.ч. у 2016 році було отримано 2 транші на загальну суму 8 095 000,00 грн. та 1 322 000,00 грн. у 2017 році. Відсотки за користування кредитом – 3% річних. Позика здійснена у національній валюті. Термін запозичення – 5 років.

Джерелом погашення в 2018 році місцевого боргу в сумі 2 464 430,33 грн. по кредиту від міжнародної фінансової організації Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО) визначено надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

IV. Структура місцевого боргу міського бюджету

Структура місцевого боргу міського бюджету на 100% складається із зовнішнього місцевого запозичення у формі кредиту від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) в загальній сумі 9 417 041,00 гривень. За типом боргового інструменту місцевий борг міського бюджету належить до середньострокового з повним його погашенням у 2020 році.

V. Оцінка ризиків

Відповідно до рішення Сумської міської ради від 21 грудня 2017 року № 2909-МР «Про міський бюджет на 2018 рік» встановлено граничний розмір місцевого боргу міського бюджету на 31.12.2018 в сумі 4 312 753,08 гривень.

Співвідношення обсягу місцевого боргу на кінець бюджетного періоду та запланованого обсягу надходжень бюджету розвитку міського бюджету (401 834 534,33 грн. без урахування обсягу місцевих запозичень та капітальних трансфертів з інших бюджетів) становитиме 1,07 відсотка. Питома вага видатків на обслуговування місцевого боргу в обсязі видатків загального фонду міського бюджету (1 558 170 222,67 грн. без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім субвенцій, передбачених пунктами 6–8 частини першої статті 97 Бюджетного кодексу України) становитиме 0,01 відсотка.

Позика здійснена у національній валюті.

Зважаючи на вищенаведені фактори, 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 I півріччя 2017 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 **aaA-** з прогнозом «стабільний» (висока кредитоспроможність порівняно з іншими українськими позичальниками), проведений ТОВ «Рейтингове агентство «ІВІ-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