ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансів

Миколаївської міської ради

від 12.01.2022 № 4

**Програма управління місцевим боргом**

**бюджету Миколаївської міської територіальної громади**

**на 2022 рік**

**Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом бюджету Миколаївської 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.

Програма може переглядатися у разі суттєвих змін в економічній ситуації, бюджетно-податковій, грошово-кредитній та валютній політиці, а також виникнення інших причин, які можуть значно ускладнити або унеможливити її виконання.

Звіт про виконання програми управління місцевим боргом за звітний бюджетний період буде сформовано не пізніше ніж через три місяці після закінчення бюджетного періоду, оприлюднено на офіційному сайті Миколаївської міської ради та опубліковано в друкованих засобах масової інформації.

**Показники рішення Миколаївської міської ради від** **23.12.2021 № 12/189**

**«Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2022 рік»**

**в частині місцевого боргу і місцевих запозичень**

Граничний обсяг місцевого боргу на 31.12.2022 затверджено в сумі 312 714 057 гривень.

Витрати бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2022 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до:

- планових обсягів запозичень на 2022 рік на фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади в сумі 308 175 000 гривень (4 275 000 євро+150 000 000 грн);

- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют (внутрішні запозичення – 2,5 % за позикою Міністерства фінансів України та 11,5 % за кредитом ПАТ «БАНК ВОСТОК», зовнішнє запозичення – 6 % за позикою Північної екологічної фінансової корпорації; курс 37,00 грн за євро);

- прогнозу обсягів виплат з обслуговування місцевого боргу в сумі 8 071 353 гривні.

У 2022 році плануються платежі з погашення місцевого боргу в сумі 12 164 210 гривень (90 610 євро та 8 823 530 гривень).

Загальні витрати на управління місцевим боргом, що мають бути здійснені у 2022 році за рахунок коштів бюджету Миколаївської міської територіальної громади, оцінюються на рівні 20 235 563 гривень, з яких 78,7 %, або 15 929 701 гривня – виплати за внутрішнім боргом та 21,3 %, або 4 305 862 гривень становлять виплати за зовнішнім боргом.

**Загальна інформація щодо місцевого боргу на 31 грудня 2022 року**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредитор (*договір*) | Сума запозичень, здійснених до бюджету станом на 31 грудня 2021 року | Планове залучення запозичень до бюджету на 31 грудня 2022 року | Планове погашення на  31 грудня  2022 року | з них | Місцевий борг на  31 грудня 2022 року | Видатки на обслуговування місцевого боргу у 2022 році |
| у 2022 році |
| **Зовнішні запозичення** | | | | | | |
| Північна екологічна фінансова корпорація (НЕФКО) (*кредитний договір від 20.07.2020*  *CPF DU 04/19)*, євро | 492 750 | *0* | 130 307 | 90 610 | 362 443 | *25 777* |
| **Внутрішні запозичення** | | | | | | |
| Міністерство фінансів України (ЄІБ)  *(угода про передачу коштів позики від 16.12.2020*  *№ 13010-05/227)*, євро | 0 | 4 275 000 | 0 | 0 | 4 275 000 | *53 742* |
| Публічне акціонерне товариство «БАНК ВОСТОК» *(кредитний договір від 20.10.2021*  *№ ОК2021-045)*, гривня | 0 | 150 000 000 | 8 823 530 | 8 823 530 | 141 176 470 | *5 117 700* |

**Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади**

**у 2022 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду у 2022 році заплановано фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади за допомогою боргових інструментів на загальну суму 308 175 000 гривень (4 275 000 євро+150 000 000 гривень):

за типом кредитора – внутрішній борг;

за типом боргового інструменту – запозичення;

за строком погашення – довгострокові;

за видом запозичення – іноземна та національна валюти.

На внутрішньому ринку планується здійснення запозичень на суму 4 275 000 євро, що складає близько 158 175 000 гривень – кредитні кошти від Міністерства фінансів України (субкредит Європейського інвестиційного банку) для реалізації інвестиційного підпроєкту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва» та 150 000 000 гривень – кредитні кошти ПАТ «БАНК ВОСТОК» для фінансування заходів з капітального ремонту міських доріг в рамках Програми реформування та розвитку житлово-комунального господарства на 2022-2024 роки.

Боргові інструменти з фіксованою ставкою становлять 51,3 %, з плаваючою – 48,7 %.

На 31 грудня 2022 року обсяг місцевого боргу орієнтовно становитиме 312 714 057 гривень (4 637 443 євро + 141 176 470 гривень).

Середньозважений строк до погашення місцевого внутрішнього боргу становить 9 років та зовнішнього боргу – 7 років.

**Ризики виконання Програми**

Показники місцевих запозичень, та відповідно, місцевого боргу можуть зазнати змін під впливом кон’юнктури фінансових ринків в результаті перерахунків у зв’язку зі зміною обмінного курсу національної валюти.

Обсяг платежів з обслуговування місцевого боргу може бути вищим за прогнозований у випадку зміни тенденції у динаміці плаваючих ставок (EURIBOR та індексу інфляції).

Співвідношення обсягу виплат з обслуговування боргу до видатків загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади (без урахування реверсної дотації та субвенцій, крім освітньої) на 2022 рік становитиме 0,19 %, що відповідає вимогам ст. 74 Бюджетного кодексу України.

Враховуючи динаміку надходжень до загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади – місто має достатньо коштів для обслуговування місцевого боргу.

Зважаючи на наведені фактори, ризики не погашення боргових зобов’язань за місцевими запозиченнями є мінімальними.

**Співпраця з рейтинговими агентствами**

Кредитний рейтинг позичальника характеризує рівень спроможності позичальника своєчасно та в повному обсязі виплачувати відсотки за користування кредитними коштами і основну суму боргу за всіма зобов’язаннями. На рівень кредитного рейтингу можуть впливати майбутні події та умови, існування яких не можна передбачити на етапі визначення/оновлення кредитного рейтингу.

З метою присвоєння місту Миколаєву кредитного рейтингу, Миколаївська міська рада співпрацює з двома рейтинговими агентствами, а саме: незалежним рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» та Fitch Ratings, яке входить до «великої трійки» міжнародних рейтингових агентств.

Міжнародним рейтинговим агентством Fitch Ratings у червні 2020 року присвоєно місту Миколаєву довгостроковий рейтинг дефолту емітента в іноземній і національній валюті на рівні «В» з прогнозом «Стабільний», який є реальним показником при визначенні умов виділення коштів фінансовими установами та організаціями. 21 травня 2021 року даний рівень рейтингу підтверджено, а в серпні після перегляду рейтинг на рівні «В» з прогнозом який покращився зі «Стабільного» на «Позитивний».

З рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» міська рада співпрацює з 2007 року. Присвоєний рейтинг на рівні «uaBBB+» з прогнозом «Стабільний» підтверджено рішеннями агентства: від 22.11.2018, 16.07.2019, 06.12.2019, 30.06.2020, 26.05.2021. Рівень «uaBBB+» характеризується достатньою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Заходи з попередження ризику зниження кредитного рейтингу включатимуть своєчасне і в повному обсязі виконання містом зобов’язань за місцевим боргом, а також розкриття інформації про стан і структуру місцевого боргу, обсягу майбутніх платежів за ним.

Необхідними умовами плідної співпраці з рейтинговими агентствами є прозорість управління місцевим боргом та економічний стан міста. Для цього передбачено ведення постійного діалогу з рейтинговими агентствами щодо соціально-економічного стану міста та питань місцевого боргу, підготовки звітів та відповідей на запити рейтингового агентства.

Результати роботи з питань місцевого боргу регулярно розміщуватимуться на офіційному веб-сайті Миколаївської міської ради.

Директор департаменту фінансів

Миколаївської міської ради Віра СВЯТЕЛИК