ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансів

Миколаївської міської ради

від 12.01.2024 № 3

**Програма управління місцевим боргом**

**бюджету Миколаївської міської територіальної громади**

**на 2024 рік**

**Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 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** **23.12.2023 № 27/12**

**«Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік»**

**в частині місцевого боргу і місцевих запозичень**

Граничний обсяг місцевого боргу на 31.12.2024 затверджено в сумі 222 811 062 гривні.

Витрати бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до:

- планових обсягів запозичень на 2024 рік на фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади в сумі 213 750 000 гривень (4 275 000 євро);

- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют (внутрішні запозичення – 2,5 % за позикою Міністерства фінансів України, зовнішнє запозичення – 6 % за позикою Північної екологічної фінансової корпорації; курс 50,00 грн за євро);

- прогнозу обсягів виплат з обслуговування місцевого боргу в сумі 7 883 882 гривні.

У 2024 році плануються платежі з погашення місцевого боргу в сумі 4 530 530 гривень (90 610,6 євро).

Загальні витрати на управління місцевим боргом, що мають бути здійснені у 2024 році за рахунок коштів бюджету Миколаївської міської територіальної громади, оцінюються на рівні 12 414 412 гривень, з яких 57,2 %, або 7 095 000 гривень – виплати за внутрішнім боргом та 42,8 %, або 5 319 412 гривень становлять виплати за зовнішнім боргом.

**Загальна інформація щодо місцевого боргу на 31 грудня 2024 року**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредитор (*договір*) | Сума запозичень, здійснених до бюджету станом на 31 грудня 2023 року | Планове залучення запозичень до бюджету на 31 грудня 2024 року | Планове погашення на31 грудня2024 року | з них  | Місцевий борг на31 грудня 2024 року | Видатки на обслуговування місцевого боргу у 2024 році |
| у 2024 році |
| **Зовнішні запозичення** |
| Північна екологічна фінансова корпорація (НЕФКО) (*кредитний договір від 20.07.2020* *CPF DU 04/19)*, євро | 492 750,02  | *0* | 311 528,79 | 90 610,6 | 181 221,23 | *14 950,75* |
| **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  | *141 900* |

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

**у 2024 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду у 2024 році заплановано фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади за допомогою боргових інструментів на загальну суму 213 750 000 гривень (4 275 000 євро):

за типом кредитора – внутрішній борг;

за типом боргового інструменту – запозичення;

за строком погашення – довгострокове;

за видом запозичення – іноземна валюта.

На внутрішньому ринку планується здійснення запозичень на суму 4 275 000 євро, що складає близько 213 750 000 гривень – кредитні кошти від Міністерства фінансів України (субкредит Європейського інвестиційного банку) для реалізації інвестиційного підпроєкту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва».

На 31 грудня 2024 року обсяг місцевого боргу орієнтовно становитиме 222 811 062 гривень (4 456 221,23 євро).

Середньозважений строк до погашення місцевого внутрішнього боргу становить 9 років та зовнішнього боргу – 3 роки.

**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 2024 рік становитиме 0,22 %, 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 травні 2023 року місту Миколаєву переглянуто довгостроковий рейтинг дефолту емітента в іноземній валюті на рівні «ССС-» та в національній валюті на рівні «СС» з прогнозом «Уразливий».Рейтинг міста Миколаєва за міжнародною шкалою обмежений суверенним рейтингом України (СС/Підтверджений), на рівень якого значно вплинуло повномасштабне вторгнення російської федерації на територію України. Fitch також оцінює кредитний профіль міста на рівні «ССС».

З рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» міська рада співпрацює з 2007 року. У червні 2023 року підтверджено кредитний рейтинг м. Миколаєва та кредитний рейтинг боргового зобов’язання Миколаївської міської ради на рівні «uaBBB+»(Контрольний список), прогноз «Негативний».

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.