МИКОЛАЇВСЬКА МІСЬКА РАДА

ДЕПАРТАМЕНТ ФІНАНСІВ

**НАКАЗ**

від 22.01.2021 Миколаїв № 3

Про затвердження Програми

управління місцевим боргом бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2021 рік

На виконання пункту 6 Порядку здійснення контролю за ризиками, пов’язаними з управлінням державним (місцевим) боргом, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 01.08.2012 № 815

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Програму управління місцевим боргом бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2021 рік, що додається.
2. Програму управління місцевим боргом бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2021 рік оприлюднити на офіційному сайті Миколаївської міської ради та опублікувати в друкованих засобах масової інформації.
3. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступників директора департаменту фінансів.

Директор департаменту фінансів Віра СВЯТЕЛИК

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказ департаменту фінансів

Миколаївської міської ради

від 22.01.2021 № 3

**Програма управління місцевим боргом**

**бюджету Миколаївської міської територіальної громади**

**на 2021 рік**

**Загальні положення**

Програму управління місцевим боргом бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2021 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** **24.12.2020 № 2/32**

**«Про бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2021 рік»**

**в частині місцевого боргу і місцевих запозичень**

Граничний обсяг місцевого боргу на 31.12.2021 затверджено в сумі 175 000 000 гривень.

Витрати бюджету Миколаївської міської територіальної громади на 2021 рік з погашення та обслуговування місцевого боргу заплановано відповідно до:

- планових обсягів запозичень на 2021 рік на фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади в сумі 148 225 000 гривень (4 235 000 євро);

- прогнозних відсоткових ставок та курсів валют (внутрішнє запозичення – 2,5 %, зовнішнє запозичення – 6 % річних, курс 35,00 грн за євро);

- прогнозу обсягів витрат на обслуговування місцевого боргу в сумі 4 678 450 гривень.

У 2021 році плануються платежі з погашення місцевого боргу в сумі 21 729 155 гривень (83 340 євро).

Загальні виплати за місцевим боргом, що мають бути здійснені у 2021 році за рахунок коштів бюджету Миколаївської міської територіальної громади, оцінюються на рівні 26 407 605 гривень, з яких 83,1 %, або 21 937 090 грн – виплати за внутрішнім боргом та 16,9 %, або 4 470 515 грн становлять виплати за зовнішнім боргом.

Частка видатків з обслуговування місцевого боргу у видатках загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади за 2021 рік орієнтовно становитиме 0,13 %.

**Боргові інструменти, за допомогою яких планується забезпечити**

**фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади у 2021 році**

Для покриття дефіциту спеціального фонду у 2021 році заплановано фінансування бюджету Миколаївської міської територіальної громади за допомогою боргових інструментів на загальну суму 148 225 000 гривень:

за типом кредитора – зовнішній борг та внутрішній борг;

за типом боргового інструменту – запозичення;

за строком погашення – довгострокові;

за видом запозичення – іноземна валюта.

На внутрішньому ринку планується здійснення запозичень на суму 3 735 000 євро, що складає близько 130 725 000 гривень, або 88,2 % загальної суми запозичень (кредитні кошти від Міністерства фінансів України (субкредит Європейського інвестиційного банку) для реалізації інвестиційного підпроєкту «Покращання інфраструктури громадського транспорту міста Миколаєва») та на зовнішньому ринку – на суму 500 000 євро, відповідно 17 500 000 гривень та 11,8 % (кредитні кошти від Північної Екологічної Фінансової Корпорації (НЕФКО) для реалізації інвестиційного проєкту «DemoUkrainaDH у місті Миколаїв»).

Боргові інструменти з фіксованою ставкою становлять 11,8 %, з плаваючою – 88,2 %.

На 31 грудня 2021 року обсяг місцевого боргу орієнтовно становитиме 145 308 100 гривень (4 151 660 євро).

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 та медичної субвенції) на 2021 рік становитиме 0,13 %, 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 представляє собою оціночне судження рейтингового агентства щодо кредитоспроможності (платоспроможності) суб’єкта рейтингування та/або його окремим борговим зобов’язанням та ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за результатами попередніх звітних періодів та перспективних планів на майбутнє.

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.

З рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» міська рада співпрацює з 2007 року. Рішенням агентства від 16.06.2020 підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг боргового зобов’язання міської ради на рівні uaBBB+ (стабільний), що характеризується високим рівнем привабливості для здійснення інвестицій.

Міжнародним рейтинговим агентством Fitch Ratings у 2020 році 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.

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.

Директор департаменту фінансів

Миколаївської міської ради Віра СВЯТЕЛИК