

ВЭБ | РФ

Национальная таксономия социальных проектов

Март, 2024



АКТУАЛЬНОСТЬ СОЦИАЛЬНЫХ ФИНАНСОВ В РОССИИ

ПРЕДПОСЫЛКИ СОЗДАНИЯ МЕХАНИЗМА СОЦИАЛЬНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ В РОССИИ

117

млрд руб.
социальных облигаций российских эмитентов в обращении¹

Все выпуски **верифицированы** по международным **стандартам ISMA**

Со стороны рынка **сохраняется спрос** к выпускам **социальных облигаций**

Необходим **национальный механизм**, который будет учитывать **государственные приоритеты России**

КАКИЕ ЗАДАЧИ БУДЕТ РЕШАТЬ МЕХАНИЗМ СОЦИАЛЬНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ В РОССИИ?

Запуск **добровольной инфраструктуры для участников рынка**, которая будет способствовать:

- **увеличению** привлекаемого **финансирования** в виде **социальных кредитов** и **социальных облигаций** под проекты, которые соответствуют **национальным приоритетам**
- информированию инвесторов **о реализации** компанией **социальных проектов**
- развитию **культуры ведения** социально-ответственного **предпринимательства**
- снижению риска ситуаций, при которой компания в маркетинговых целях при реализации **обычной деятельности** будет заявлять о реализации **социальных проектов – «социальный камуфляж»**

МЕСТО МЕХАНИЗМА СОЦИАЛЬНЫХ ФИНАНСОВ В НАЦИОНАЛЬНОЙ АРХИТЕКТУРЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ



Распоряжение Правительства РФ
от 14 июля 2021 г. № 1912-р



- **Основные понятия:** зеленый проект, адаптационный проект, социальный проект
- **Приоритетные цели:**
 - связанные с положительным **воздействием на окружающую среду**
 - достижению которых способствует **реализация социального проекта**
- **Основные направления** устойчивого (в том числе зеленого) развития Российской Федерации



Таксономия
зеленых
проектов



Таксономия
адаптационных
проектов



Таксономия
социальных
проектов



Требования к **системе верификации инструментов**
финансирования устойчивого развития

- Общие **требования к инструментам финансирования:** цели расходования средств, управление временно свободными денежными средствами
- Этапы **верификации** и их особенности
- Процедура **отбора верификаторов** и **требования** к ним

ТАКСОНОМИЯ СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ: ПОДХОД К ФОРМИРОВАНИЮ

НА ЧТО МЫ ОРИЕНТИРОВАЛИСЬ ПРИ РАЗРАБОТКЕ СОЦИАЛЬНОЙ ТАКСОНОМИИ?



Потребности участников рынка – основной ориентир при разработке Социальной таксономии



Международный стандарт ICMA



Направления проектов, которые **могут быть реализованы бизнесом на возвратной основе**, с фокусом на следующие аспекты:

- менее **финансово привлекательные** направления по сравнению со стандартными бизнес-проектами с учетом всех мер поддержки
- направления, позволяющие решать наиболее **острые социальные проблемы**

КАК МЫ ОТБИРАЛИ НАПРАВЛЕНИЯ ПРОЕКТОВ ДЛЯ СОЦИАЛЬНОЙ ТАКСОНОМИИ?



Проанализированы основополагающие документы в сфере социальной политики:

- Национальные и федеральные проекты РФ
- Государственные и федеральные целевые программы РФ
- Перечень инициатив социально-экономического развития РФ



Отобраны направления, **отличные от исключительных функций государства** в области социальной политики



Проработаны комментарии и предложения:

- ФОИВов и Банка России
- крупнейших банков и Ассоциации банков России
- Участников Национального ESG Альянса
- иных игроков финансового рынка

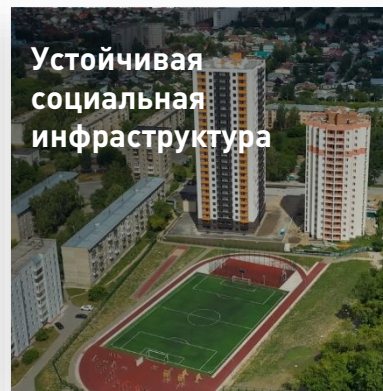
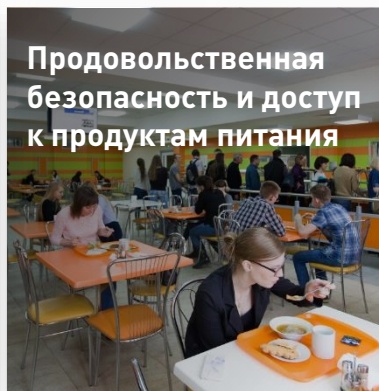
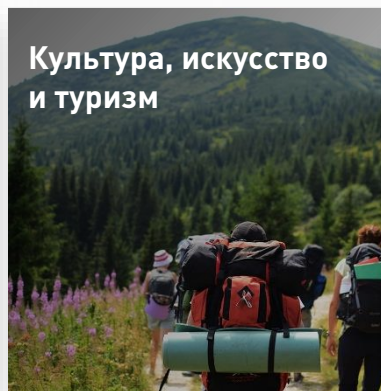
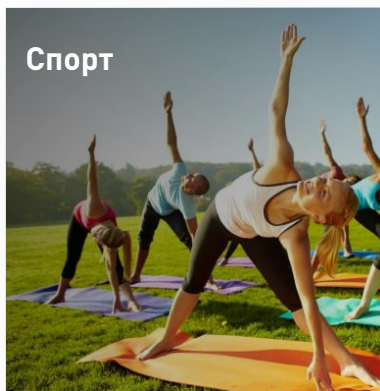
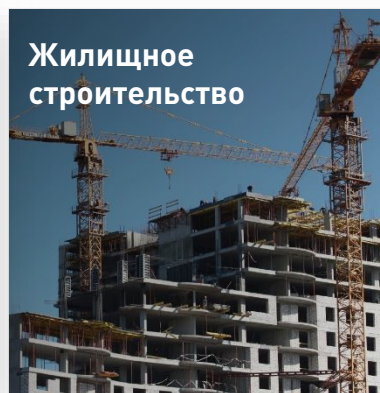
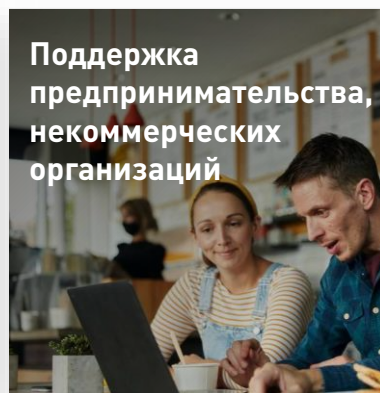
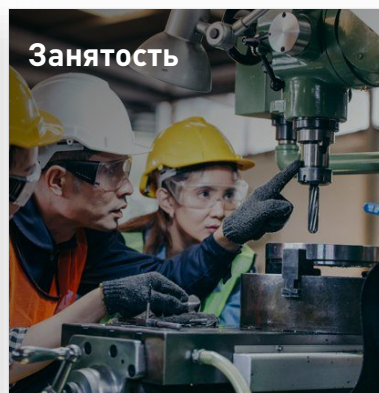
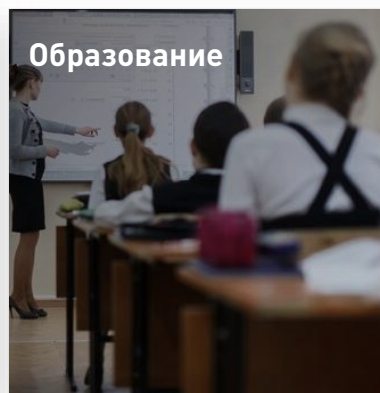
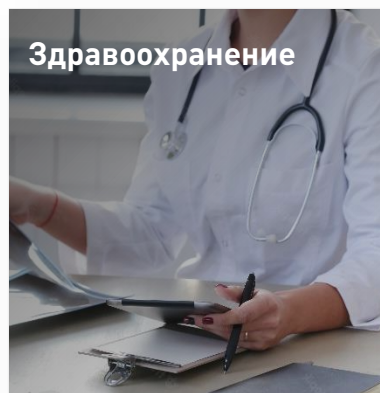
ЧТО В ИТОГЕ ПОЛУЧИЛОСЬ?



Таксономия, состоящая из:

- **11 разделов**
- **69 направлений проектов**

НАПРАВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНОЙ СОЦИАЛЬНОЙ ТАКСОНОМИИ



ПРИМЕРЫ КРИТЕРИЕВ СООТВЕТСТВИЯ СОЦИАЛЬНЫМ ПРОЕКТАМ



Соответствие лиц или членов семей лиц, в интересах которых реализуется проект, **одной или нескольким категориям:**

- члены малоимущей семьи, малоимущий гражданин
- безработные
- лица с ограниченными возможностями здоровья и инвалиды
- лица пожилого возраста, лица пенсионного возраста
- члены многодетной семьи, члены молодой семьи, члены неполной семьи
- члены семьи с усыновленными детьми, с детьми, находящимися под опекой (попечительством)
- дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей
- дети-инвалиды
- лица, пострадавшие в результате стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций, террористических актов и военных конфликтов
- лица без определенного места жительства
- мобилизованные, военнослужащие
- работники организации, в интересах которых организация реализует проект



Получение услуг **безвозмездно или на льготной основе**



Реализация проекта в **труднодоступной местности**



Реализация проекта в населенных пунктах, входящих в состав **сельских поселений**

ПРИМЕРЫ НАПРАВЛЕНИЙ СОЦИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ ИЗ КАТЕГОРИИ «ПОДДЕРЖКА СЕМЬИ, ДЕТСТВА, МАТЕРИНСТВА, РАБОТНИКОВ С СЕМЕЙНЫМИ ОБЯЗАННОСТЯМИ»



Образование

2.1 Создание, в том числе строительство и материально-техническое оснащение, реконструкция, капитальный ремонт, техническое оснащение (переоснащение) **образовательных организаций**, в том числе реализующих образовательные программы дошкольного образования, присмотр и уход за детьми дошкольного возраста



Семья и дети

2.2 Создание, в том числе строительство и материально-техническое оснащение, реконструкция, капитальный ремонт, техническое оснащение (переоснащение) **объектов отдыха детей и их оздоровления** – для организаций отдыха детей и их оздоровления частной формы собственности: при наличии детей, относящихся к льготным категориям, перечень которых определен субъектом РФ



Занятость

3.2 Реализация проектов, направленных на реализацию мероприятий по **улучшению условий и охраны труда**, в том числе направленных на профилактику дискриминации по признаку возраста в трудовых отношениях, **на поддержку работающих матерей и иных лиц с семейными обязанностями** - лица, в интересах которых реализуется проект, должны относиться к работникам, и финансирование мероприятий по улучшению условий и охраны труда осуществляется в размере, превышающем установленный статьей 225 ТК РФ размер такого финансирования



Продовольственная безопасность

9.1 Реализация проектов, направленных на обеспечение **здорового горячего питания в образовательных организациях и на объектах в сфере здравоохранения** – для конкретных групп населения (не менее 50%), например для членов малоимущей семьи, членов многодетной семьи



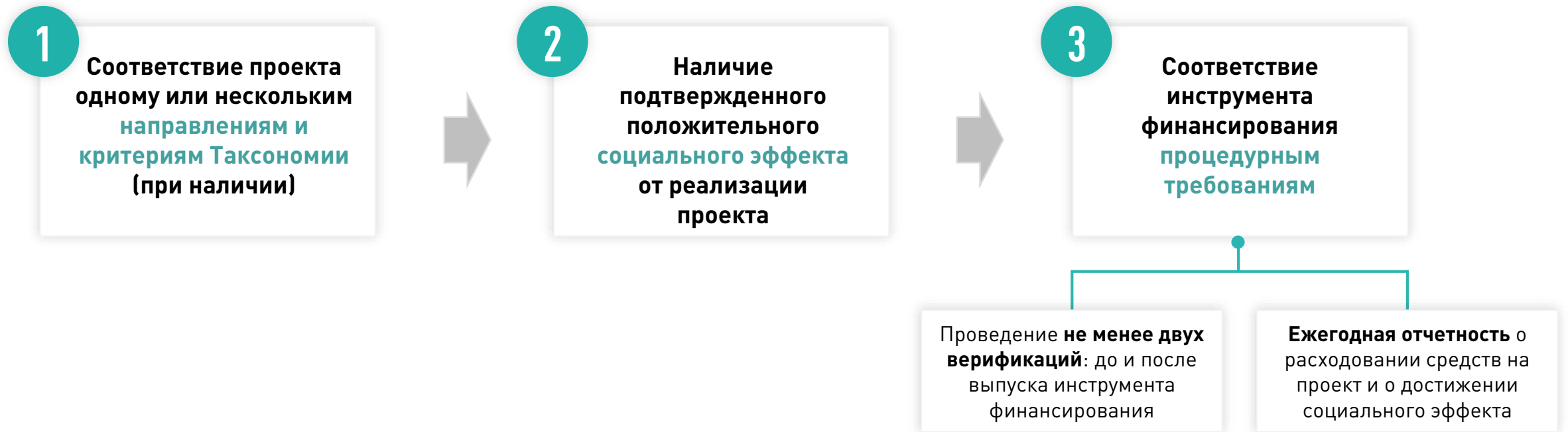
Социальная поддержка и защита граждан

10.2 Создание, в том числе строительство и материально-техническое оснащение, **модернизация центров психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям** (законным представителям) **детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей**

10.8 Реализация проектов, направленных на **профилактику и снижение уровня социального сиротства**

10.15 Реализация проектов, направленных на **поддержку работающих матерей и лиц с семейными обязанностями**

ЧТО ТАКОЕ СОЦИАЛЬНЫЙ ИНСТРУМЕНТ ФИНАНСИРОВАНИЯ В НАЦИОНАЛЬНОЙ СИСТЕМЕ ФИНАНСИРОВАНИЯ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ?



ТРЕБОВАНИЯ К ЦЕЛЕВОМУ РАСХОДОВАНИЮ СРЕДСТВ ДЛЯ СОЦИАЛЬНЫХ ИНСТРУМЕНТОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ

Направления использования привлеченных средств:

- Проект или портфель проектов (не определенный заранее, но формируемый согласно подходу, обеспечивающему инвестирование средств в проекты устойчивого развития)
- Рефинансирование ранее понесенных расходов по проекту с заданным сроком давности
- Рефинансирование действующего зеленого/ адаптационного финансового инструмента



Объекты использования привлеченных средств:

- CAPEX и OPEX, непосредственно связанные с проектом



Условия управления привлеченными денежными средствами:

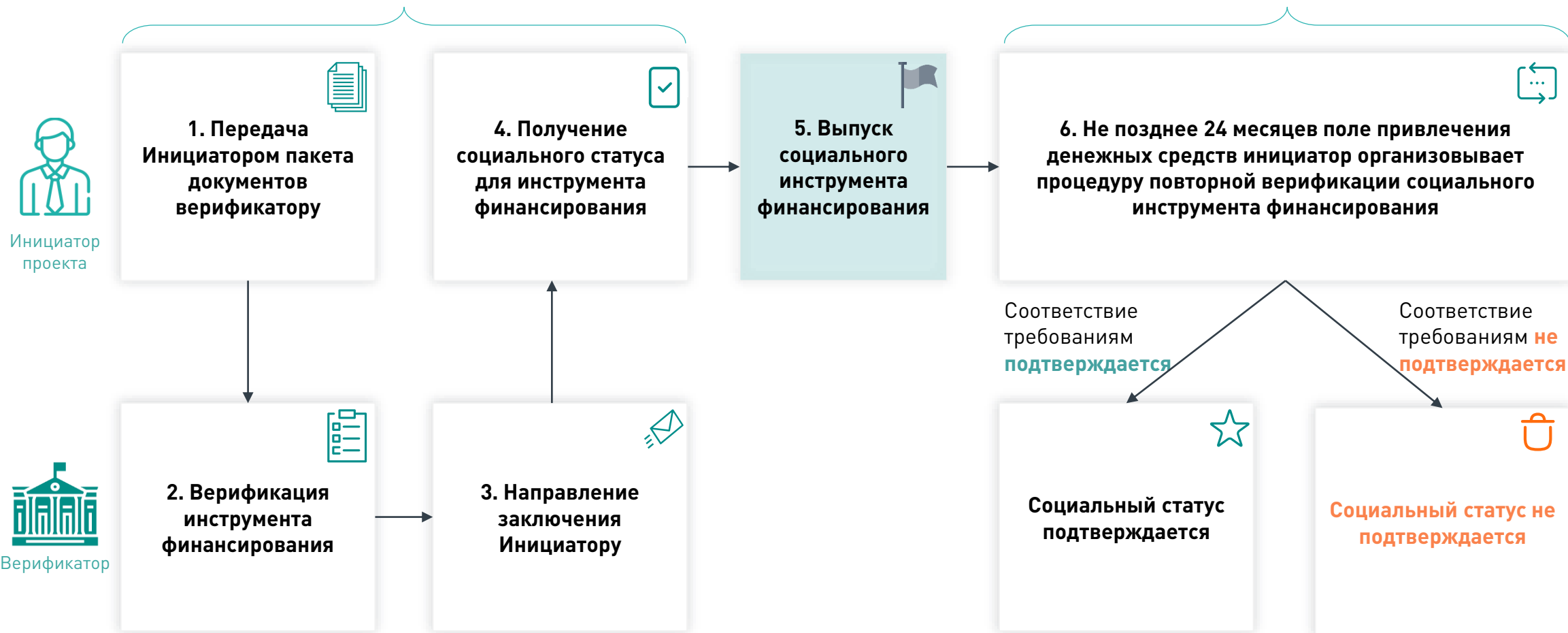
- Расходование не позднее 24 месяцев после выпуска финансового инструмента, если не определено иное
- Управление временно свободными денежными средствами (ВСДС) согласно политике инициатора по управлению ВСДС
- Регулярная отчетность о размещении денежных средств до их полного расходования



МЕХАНИЗМ ПОЛУЧЕНИЯ И ПОДТВЕРЖДЕНИЯ СОЦИАЛЬНОГО СТАТУСА

I. Определение соответствия

II. Подтверждение соответствия



ПОЯВИЛАСЬ ВОЗМОЖНОСТЬ ВЫПУСКАТЬ АНАЛОГ SUSTAINABILITY BONDS ПО НАЦИОНАЛЬНОЙ МЕТОДОЛОГИИ



Адаптационный инструмент финансирования, финансирует:

- адаптационные проекты
- одновременно зеленые и адаптационные проекты

Утверждение социальной таксономии позволит добавить в российскую практику инструмент социального и зеленого финансирования, который по своей сути являются аналогом **Sustainability Bonds** – наиболее быстрорастущего сектора финансов устойчивого развития в мире

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!