

Рейтинговий звіт VNSA 007-015 про визначення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	м. Вінниця
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	26.07.2016 р.
Дата оновлення:	28.11.2017 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA
Прогноз:	стабільний

Наданий в результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери **ua** у позначці кредитного рейтингу. Національна рейтингова шкала дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2017 року, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, що надана Вінницькою міською радою, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу

Дата	26.07.2016	01.12.2016	13.06.2017	28.11.2017
Рівень рейтингу	uaA-	uaA-	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaA** характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитного рейтингу м. Вінниці підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості міста: обсяг доходів бюджету м. Вінниці без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця в I півріччі 2017 році перевищував середній показник по місцевих бюджетах у цілому (на 12%) та показники більшості міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки;
- високими темпами зростання доходної частини бюджету без врахування трансфертів (128,8% у 2015 році, 157,1% у 2016 році та 140,9% у I півріччі 2017 року), у тому числі в результаті позитивного впливу бюджетної та податкової реформ;
- диверсифікацією господарського комплексу міста за видами економічної діяльності та низьким рівнем концентрації надходжень до бюджету за основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- високим рівнем прозорості діяльності міської влади та здійсненням заходів щодо покращення надання послуг суб'єктам підприємництва та мешканцям міста;
- ефективною політикою міської влади стосовно управління місцевим боргом з метою оптимізації його обсягу й структури та зменшення боргового навантаження бюджету міста.

Рівень кредитного рейтингу м. Вінниці обмежується:

- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства;
- впливом негативних чинників на фінансовий ринок і нестабільною діловою активністю в окремих секторах економіки, що негативно впливає на потенціал зростання та платоспроможність економічних суб'єктів.

Резюме

Загальна інформація про місто

Вінниця – місто обласного значення, адміністративний центр Вінницької області, важливий економічний, транспортний, фінансовий та культурний центр на території Центральної України. В 2015 р. відповідно до Постанови Верховної Ради України від 13.05.2015 р. №401-VIII межі міста було переглянуто та збільшено загальну площу земель Вінниці на 4 448,97 га до 11 316,97 га. Протягом 2016 року та I півріччя 2017 року межі міста Вінниця не переглядались. За рішенням Вінницької міської ради, починаючи з 2012 року місто не має районного поділу.

Основні показники

Назва показника	2014	2015	2016	I півр. 2017	%
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	372,5	373,3	372,7	372,0	99,8
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	101,1	95,2	96,1	94,8*	98,6
Середньомісячна заробітна плата, грн.	3 071,0	3 723,0	4 657,0	6 086,4*	130,7
Заборгованість з виплати заробітної плати (станом на кінець звітного періоду), млн. грн.	1,3	1,0	0,9	0,8	86,9
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	8 652,7	14 243,3	20 066,4	13 474,5	161,8**
Прямі іноземні інвестиції (станом на кінець звітного періоду), млн. доларів США	95,7	83,6	95,1	100,5	105,7
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	720,2	733,3	823,0	481,0	138,7**
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	145,0	152,2	218,2	79,9	97,7**
Доходи бюджету, млн.грн.	1 793,1	2 249,1	2 993,4	1 952,1	140,1**
Видатки бюджету, млн.грн.	1 801,0	2 156,2	2 839,1	1 899,2	145,2**
Прямий борг (без врахування позик, залучених з єдиного казначейського рахунку), тис. грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	-

* розраховано агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики у Вінницькій області, що надаються окремо за I та II квартали 2017 року

** темп росту до відповідного періоду 2016 року

Соціальна сфера та економіка міста

За чисельністю населення Вінниця належить до середніх міст України. Протягом тривалого часу чисельність наявного населення міста щорічно зростала. Другий рік поспіль демографічна ситуація характеризується скороченням чисельності наявного населення, в першу чергу, за рахунок міграційного відтоку. Зважаючи на структуру економіки Вінниці, ринок праці міста достатньо диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Розвиток ринку праці міста Вінниця у поточному році характеризувався несуттєвим скороченням середньооблікової чисельності зайнятих. При цьому рівень зайнятості населення в місті залишався високим, а темпи зростання рівня оплати праці перевищили динаміку відповідного показника по Україні в цілому. Слід зауважити, що трудові ресурси міста є достатньо мобільними, значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі (майже 70 тис. осіб станом на 01.01.2017 р.).

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Вінниці, як і в 2016 році, були високими й значною мірою були забезпечені поетапним зростанням мінімальної заробітної плати та здійсненням індексації заробітної плати згідно з чинним законодавством. Протягом січня-червня 2017 року за розрахунками рейтингового агентства рівень оплати праці збільшився на 30,7% до 6 086,4 грн., що перевищує середньообласний показник, проте на 8,3% нижче середнього значення по країні (у 2016 році – нижче на 10,1%). Зростання рівня номінальної заробітної плати позитивно впливало на динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг якого збільшився в I півріччі 2017 року на 45,1% до відповідного показника у I півріччі 2016 року.

Рівень платіжної дисципліни підприємств міста, як і в попередніх періодах, залишався високим – обсяг несплаченої заробітної плати скоротився та був суттєво нижчим, ніж у більшості інших міст країни із співставною структурою господарського комплексу та чисельністю населення. Співвідношення обсягу боргу економічно-активних підприємств до середньомісячного фонду оплати праці становило 0,1%, що відповідає низькому рівню заборгованості.

Економічний потенціал Вінниці характеризується багатогалузевою промисловістю, розвиненою комунальною та транспортною інфраструктурою. Місто має широкую мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності достатній, залежність господарського комплексу та бюджету міста від діяльності окремих провідних підприємств чи груп компаній, або підприємств однієї галузі не висока. Це забезпечує помірну чутливість господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків.

Провідні позиції у наповненні місцевого бюджету шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів займають підприємства промисловості (у тому числі комунальної сфери), заклади освіти, установи державного управління та оборони, а з початку 2015 року, через законодавчі нововведення (зарахування до місцевих бюджетів акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів) і підприємства торгівельної галузі. Надходження кожного з основних платників у I півріччі 2017 року не перевищували 3% доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів.

Протягом попередніх 3-х років на економіку міста та його фінансовий стан негативно впливали складна ситуація в економіці країни та зростання інфляційного тиску на економіку, що призвело до зниження реальних доходів підприємств і громадян. У II половині 2016 року після тривалої рецесії намітилися тенденції до поступового відновлення темпів зростання економіки, відбувалося уповільнення інфляційних процесів внаслідок стриманої монетарної та фіскальної політики, а також завдяки сприятливій динаміці світових цін на сировину та стабілізації інфляційних очікувань. У I півріччі 2017 року відновлення економічного зростання тривало, проте зберігалися негативні чинники, що впливали на фінансовий ринок країни, а також нестабільна ділова активність в окремих секторах економіки, що у свою чергу негативно впливало на потенціал зростання та платоспроможність економічних суб'єктів. Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал міста, як і в попередніх періодах, були високі. За результатами I півріччя 2017 року динаміка більшості показників, що характеризують стан міської економіки та рівень ділової активності, була позитивною.

Ситуація в промисловому комплексі країни впродовж I півріччя 2017 року характеризувалася поступовим відновленням обсягів промислового виробництва за окремими галузями. При цьому негативні фактори, що впливали на фінансово-господарську діяльність суб'єктів господарювання, на їх зовнішньоекономічну діяльність зберігались: збільшення вартості енергоресурсів, зростання цін на сировину, матеріали, товари, збереження складних умов здійснення зовнішньоекономічної діяльності, складність отримання кредитних ресурсів. Очікується, що до кінця поточного року позитивну динаміку зберігатимуть галузі споживчого спрямування – харчова промисловість і текстильне виробництво – внаслідок певного розширення споживчого попиту домогосподарств. Промисловий комплекс Вінниці (з огляду на його диверсифікацію за підприємствами й орієнтацію переважно на кінцевого споживача), на відміну від промисловості в інших регіонах країни, менше залежав від впливу негативних чинників, що обмежують розвиток галузі. Як і в попередніх періодах, вплив економічної рецесії в країні на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу Вінниці та, відповідно, обсяги надходжень податків та зборів до бюджету міста був обмеженим. Темпи зростання обсягів реалізованої підприємствами м. Вінниці промислової продукції протягом 2014-2016 рр. та I півріччя 2017 року були високими та суттєво перевищували відповідні темпи зростання по країні в цілому.

За підсумками I півріччя 2017 року промисловими підприємствами міста було реалізовано продукції на суму 13,5 млрд. грн., що на 61,8% більше за показник відповідного періоду попереднього року в фактичних цінах та у розрахунку на 1 мешканця міста в 1,5 рази більше аналогічного показника по країні (на 29,7% у 2016 році). Загалом у I півріччі 2017 року обсяги реалізації промислової продукції зросли майже за усіма галузями, крім металургійного виробництва. Зміни в структурі промислового комплексу міста протягом I півріччя 2017 року характеризувались зростанням в обсязі реалізованої промислової продукції питомої ваги харчової промисловості. Як і раніше, провідними галузями промислового комплексу міста в січні-червні поточного року залишалися: харчова промисловість, виготовлення виробів з деревини та виробництво паперу, хімічна промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

На відміну від більшості інших вітчизняних міст протягом 2013-2016 рр. зовнішньоторговельний товарооборот у м. Вінниці постійно зростав, що було зумовлено передусім зростанням експорту (в першу чергу за рахунок підприємств харчової промисловості). За результатами I півріччя 2017 року внаслідок зростання в 1,5 рази експорту та на 10,1% імпорту, обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств Вінниці збільшився на 38,7% та склав 481 млн. доларів США, що в розрахунку на 1 мешканця на 27,1% більше середнього показника по країні. Сальдо зовнішньої торгівлі товарами залишається позитивним.

Залежність міста від іноземного капіталу залишається низькою – з початку процесу інвестування в економіку міста було залучено 100,5 млн. доларів США прямих іноземних інвестицій, що в розрахунку на одного мешканця в 3,4 рази менше за середній показник по країні. В зв'язку з девальвацією національної валюти та зменшенням вартості акціонерного капіталу в перерахунку на іноземну валюту у 2014-2015 рр. мало місце скорочення обсягу прямих іноземних інвестицій, залучених в економіку міста. У 2016 році та I півріччі 2017 року обсяг прямих іноземних інвестицій в економіку м. Вінниці зростав.

Інвестиційна активність на території міста Вінниця значною мірою визначається підприємствами промислового комплексу. Загальна сума капіталовкладень, освоєних протягом I півріччя 2017 року на об'єктах міста за рахунок усіх джерел фінансування, зросла на 12% (без коригування на інфляційну складову) та склала 1 124,9 млн. грн., що в розрахунку на 1 мешканця на 17,2% менше за середній показник по країні. Протягом I півріччя 2017 року в місті реалізовувались інвестиційні проекти провідними підприємствами промислового комплексу, а також було продовжено реалізацію проектів за участю міської влади.

Вінниця залишається одним із лідерів серед вітчизняних міст з точки зору розвитку будівельної галузі та житлового будівництва. Як і в попередніх періодах динаміка розвитку будівельної галузі в місті протягом минулого року була позитивною. В I півріччі 2017 року відбулося зростання (без коригування на рівень інфляції) обсягів будівельних робіт на 49,9% до 963,2 млн. грн. (83,7% загальнообласного обсягу). Обсяги прийнятого в експлуатацію житла дещо скоротились до обсягів у відповідному періоді минулого року, проте в розрахунку на 1 000 осіб наявного населення, як і в попередніх періодах, цей показник суттєво перевищував відповідний показник по країні в цілому. В місті було прийнято в експлуатацію 79,9 тис. кв. м загальної площі житла, а також об'єкти соціальної сфери (амбулаторно-поліклінічні заклади), будівлі торговельних підприємств та міські комунальні мережі.

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Вінниці, як і для переважної більшості міст України, притаманний високий рівень зношеності основних засобів (зокрема, житлового фонду), об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста. Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів на розвиток житлово-комунального господарства та міської інфраструктури, а також приділяє особливу увагу інвестиційним програмам, у тому числі з міжнародними фінансовими організаціями.

Протягом аналізованого періоду відбувався поетапний перегляд тарифів на комунальні послуги (електроенергію, газ для населення, послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води). Було затверджено також нові побудинкові тарифи за окремими постачальниками послуг. Рівень проплати населення за житлово-комунальні послуги перевищував середні показники багатьох міст країни, але за окремими видами послуг був нижчим за 100%, що призвело до зростання обсягу боргу. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) у розрахунку на 1 мешканця становив 247 грн., що, враховуючи динаміку зростання вартості енергоносіїв протягом останніх двох років, відповідало низькому рівню боргу.

Вінницька міська рада від імені та в інтересах територіальної громади відповідно до чинного законодавства наділена повноваженнями щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами права комунальної власності. У власності територіальної громади м. Вінниці перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Протягом I півріччя 2017 року міська влада здійснювала приватизацію об'єктів, які належать до комунальної власності

територіальної громади та продаж земельних ділянок несільськогосподарського призначення. Крім того, надходження від оренди землі та комунального майна залишаються важливими джерелами надходжень загального фонду. Загалом, за результатами I півріччя 2017 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів становила 6,6% (8,3% у I півріччі 2016 року).

Бюджет міста

Бюджет м. Вінниці – бюджет місцевого самоврядування. Вінниця є містом обласного значення, зведений бюджет міста включає бюджет одного рівня – міський. Організація бюджетного процесу в місті здійснюється відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України про Державний бюджет України на відповідний рік та інших законодавчих актів. У місті Вінниці забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету м. Вінниці формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів та трансфертів. Темпи зростання доходів бюджету міста (без урахування трансфертів) протягом 2014-2016 рр. та у I півріччі 2017 року були високими, що позитивно вплинуло на рівень бюджетної забезпеченості міста. Співвідношення обсягу доходів бюджету міста в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у січні-червні 2017 року становило 112% (107,1% у 2016 році та 96,8% у 2015 році) та перевищувало показники більшості міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки.

Протягом усього аналізованого періоду для бюджету міста Вінниця характерним є низький рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду, відсутня суттєва залежність місцевих фінансів від результатів діяльності окремих підприємств, а чутливість доходної частини бюджету міста до економічних ризиків є помірною. Рівень самостійності бюджету в I півріччі 2017 року, як і протягом 2-х попередніх періодів, залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Зважаючи на те, що в попередніх бюджетних періодах по місту Вінниця рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця перевищував середній показник по країні, з бюджету міста в 2015 та 2016 роках перераховувалась реверсна дотація (вилучення) в сумі 24,2 млн. грн. та 40,5 млн. грн. відповідно. Бюджетом міста на 2017 рік передбачено перерахування реверсної дотації в обсязі 46,9 млн. грн., з яких в I півріччі 2017 року вже перераховано 23,45 млн. грн., або 50% річного плану.

Бюджет м. Вінниці за результатами виконання в I півріччі 2017 року, як і в попередньому відповідному бюджетному періоді, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом (288,3 млн. грн.). Це було пов'язано з високими темпами зростання податкових надходжень (передусім податку та збору на доходи фізичних осіб), а також зі збільшенням обсягу трансфертів, передусім за рахунок збільшення

обсягів субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій), а також медичної та освітньої субвенції. За спеціальним фондом обсяг операційних доходів перевищив обсяг операційних видатків на 59,7 млн. грн. Бюджет міста за підсумками I півріччя 2017 року виконано з профіцитом обсягом 52,9 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 312,6 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 259,7 млн. грн. Виконання бюджету з профіцитом призвело до подальшого зростання залишків на рахунках загального фонду (з врахуванням коштів, розміщених на депозит). Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку.

Протягом 2015 та 2016 років показники ліквідності бюджету міста зросли та за результатами I півріччя 2017 року перебували на високому рівні за загальним та спеціальним фондами. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету міста не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом I півріччя 2017 року до доходної частини бюджету міста надійшло 1 952,1 млн. грн., що на 40,1% більше, ніж обсяг надходжень у відповідному періоді 2016 року. Основними джерелами формування доходної бази бюджету м. Вінниці залишалися податкові надходження та трансферти з державного бюджету. Зважаючи на збереження високих темпів зростання міської економіки в поточному році, обсяги надходжень за переважною більшістю джерел наповнення бюджету міста зростали, а рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів за результатами I півріччя 2017 року був високим. Уточнений річний план за доходами в цілому було виконано у січні-червні поточного року на 51,1%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету міста виконані на 49,9%, спеціального фонду – на 77,7%.

Обсяг видаткової частини бюджету міста Вінниця за результатами I півріччя 2017 року становив 1 899,2 млн. грн. та збільшився на 45,2% проти відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2017 рік план за видатками бюджету було виконано на 47,9%. Основним напрямом видатків бюджету залишається фінансування установ бюджетної сфери (освіти, охорони здоров'я, соціального захисту та соціального забезпечення, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту), а також житлово-комунального господарства, будівництва, транспорту та інших послуг, пов'язаних з економічною діяльністю. Починаючи з 01.01.2015 р. дві найбільші за обсягами видатків галузі бюджетної сфери (освіта та охорона здоров'я) фінансуються як за рахунок доходів бюджету міста, так і відповідних субвенцій з державного бюджету. При цьому частка міста в сумарному обсязі фінансування зазначених галузей зростає.

Структура видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризується зростанням у I півріччі 2017 року питомої ваги капітальних видатків до 17,8% (15,6% у I півріччі 2016 року), що відповідає високому рівню. Обсяги капітальних видатків та їх питома вага у структурі видаткової частини перевищували відповідні показники бюджетів інших міст, співставних за чисельністю населення та адміністративно-територіальним значенням.

Боргові зобов'язання міста

Боргова політика Вінницької міської влади визначається потребою у залученні додаткового фінансування для реалізації проектів з відновлення міської інфраструктури та придбання основних засобів підприємствами, що відносяться до сфери комунального транспорту. Вінницька міська рада проводить зважену та ефективну боргову політику. За результатами I півріччя 2017 року місто мало низький рівень консолідованого боргового навантаження. Зобов'язання за запозиченнями, залученими до бюджету розвитку міста, на сьогодні відсутні. У попередніх періодах зобов'язання за запозиченнями, залученими міською радою, виконувалися відповідно до укладених угод у повному обсязі.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Вінниці підтверджено на рівні uaA, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Бюджетні показники м. Вінниці у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

Показник	2014	2015	2016	I півр. 2017
Податкові надходження	554 538,6	846 105,1	1 345 497,5	855 407,7
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	208 184,2	102 413,0	179 502,9	125 634,1
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	988 211,5	1 231 285,4	1 392 892,9	925 449,1
Операційні надходження всього	1 750 934,3	2 179 803,5	2 917 893,4	1 906 490,9
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	766 601,3	927 645,0	1 110 362,8	822 765,8
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	686 384,5	879 865,8	1 124 529,9	735 650,6
Операційні видатки всього	1 452 985,8	1 807 510,8	2 234 892,7	1 558 416,4
Операційний баланс	297 948,5	372 292,7	683 000,7	348 074,5
Фінансовий дохід	66,6	1 910,3	34 678,5	24 156,0
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	6 575,4	6 409,2	5 646,0	2 528,3
Фінансовий баланс	-6 508,9	-4 499,0	29 032,5	21 627,7
Поточний баланс	291 439,6	367 793,7	712 033,2	369 702,2
Капітальні надходження	27 420,8	67 403,2	39 833,4	17 552,2
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	14 631,6	0,0	952,0	3912,4
Капітальні надходження всього	42 052,4	67 403,2	40 785,4	21 464,6
Придбання основного капіталу	267 836,4	211 694,9	366 592,0	191 004,9
Капітальні трансферти	73 556,8	130 632,7	231 965,1	147 274,3
Капітальні видатки всього	341 393,2	342 327,6	598 557,1	338 279,2
Капітальний баланс	-299 340,8	-274 924,3	-557 771,8	-316 814,6
Баланс після капітальних видатків	-7 901,2	92 869,4	154 261,4	52 887,6
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення	71,7	18,5	-71,4	-20,9
Профіцит/дефіцит	-7 972,9	92 850,8	154 332,8	52 908,5
Фінансування	7 972,9	-92 850,8	-154 332,8	-52 908,5
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Вінницької міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Основні джерела фінансування бюджету м. Вінниці, тис. грн.

Показник	2014	2015	2016	I півр. 2017
Профіцит/дефіцит	-7 972,9	92 850,8	154 332,8	52 908,5
Фінансування	7 972,9	-92 850,8	-154 332,8	-52 908,5
Зміни залишків	36 063,1	-92 882,8	-154 576,5	202 895,7
залишок на початок року	100 701,9	64 638,8	157 521,6	312 098,1
залишок на кінець року	64 638,8	157 521,6	312 098,1	109 202,4
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	-12 253,9	0,0	0,0	0,0
Залучення	456 339,1	0,0	0,0	0,0
Погашення	-468 593,0	0,0	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	-255 746,2
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	90 224,0	685 947,8	402 621,4
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	-90 224,0	-685 947,8	-658 367,6
Фінансування за борговими операціями	-15 375,0	0,0	0,0	0,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	-15 375,0	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-461,3	32,0	243,7	-58,0
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Вінницької міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Виконання доходної частини бюджету міста Вінниця, тис. грн.

Показник	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (виконано)	2017 (план)	I півр. 2017 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Податкові надходження	554 538,6	846 105,1	1 345 497,5	1 749 876,3	855 407,7	48,9	138,4
<i>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	30,9	37,6	44,9	45,8	43,8	-	-
Податок з доходів фізичних осіб	336 926,3	493 573,1	769 532,4	1 064 800,0	508 945,1	47,8	145,1
Податок на прибуток підприємств	407,9	589,4	1 305,9	1 100,0	760,6	69,1	130,2
Податки на власність	5 053,8	0,0	16,1	0,0	4,5	-	-
Збори та плата за спеціальне використання природних ресурсів (без плати за землю до 01.01.2015 р.)	0,0	0,0	93,3	100,0	93,3	93,3	258,4
Акцизний податок	X	93 305,2	156 138,8	172 700,0	82 261,3	47,6	121,7
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	209,5	6 891,6	14 174,9	47 038,5	12 293,5	26,1	232,2
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб (до 01.01.2015 р. - плата за землю)	87 894,6	101 472,0	165 233,4	181 500,0	100 246,4	55,2	125,7
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	0,0	5 081,5	2 859,6	1 788,0	1 113,4	62,3	117,1
Єдиний податок	114 880,1	144 860,0	234 885,9	279 574,8	148 975,2	53,3	132,5
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	7 768,5	-351,8	-13,7	225,0	60,7	27,0	-
Інші податки та збори	1 397,9	684,1	1 271,0	1 050,0	653,8	62,3	99,6
Неподаткові надходження	201 054,1	94 595,7	204 997,6	118 250,3	145 408,8	123,0	162,4
<i>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	11,2	4,2	6,8	3,1	7,4	-	-
Власні надходження бюджетних установ та організацій	192 444,0	56 938,1	122 855,8	56 791,1	96 022,2	169,1	177,3
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	0,0	1 829,7	34 577,9	18 000,0	24 125,4	134,0	189,6
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	1,2	0,0	3,2	0,0	6,2	-	437,0
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	2 473,4	4 733,2	5 048,0	5 000,0	2 244,6	44,9	91,7
Державне мито	527,9	8 671,4	6 869,6	400,0	222,0	55,5	5,3
Плата за надання адміністративних послуг	0,0	15 102,9	21 753,4	30 265,0	14 165,1	46,8	155,4
Інші надходження	5 607,7	7 320,4	13 889,7	7 794,3	8 623,2	110,6	125,0
Доходи від операцій з капіталом	27 420,8	67 403,2	39 833,4	78 600,0	17 552,2	22,3	127,3
<i>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	1,5	3,0	1,3	2,1	0,9	-	-
Кошти від продажу основного капіталу	5 237,2	2 945,2	2 377,2	2 600,0	2 254,0	86,7	150,1
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	22 183,6	64 458,1	37 456,2	76 000,0	15 298,2	20,1	124,5
Цільові фонди	7 196,6	9 727,6	9 183,8	8 930,5	4 381,4	49,1	100,4
<i>питома вага цільового фонду в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	0,4	0,4	0,3	0,2	0,2	-	-
Разом доходів	790 210,1	1 017 831,6	1 599 512,4	1 955 657,2	1 022 750,0	52,3	140,9
Трансферти	1 002 843,1	1 231 285,4	1 393 844,9	1 865 938,8	929 361,5	49,8	139,3
<i>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	55,9	54,7	46,6	48,8	47,6	-	-
ВСЬОГО	1 793 053,2	2 249 117,0	2 993 357,3	3 821 595,9	1 952 111,5	51,1	140,1

Джерело: Вінницька міська рада

Виконання видаткової частини та кредитування бюджету міста Вінниця, тис. грн.

Показник	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (виконано)	2017 (план)	I півр. 2017 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Державне управління	63 475,2	78 184,4	92 760,0	143 366,8	57 661,3	40,2	146,6
Освіта	401 503,8	478 613,8	670 167,1	909 051,4	510 974,4	56,2	142,5
Охорона здоров'я	226 963,9	280 046,3	310 898,6	388 960,4	228 377,3	58,7	154,6
Соціальний захист і соціальна допомога	414 596,8	625 159,0	877 914,4	1 256 706,0	593 896,1	47,3	147,6
Житлово-комунальне господарство	240 433,9	226 681,6	245 195,0	375 027,7	154 147,0	41,1	227,7
Культура і мистецтво	39 826,0	51 793,3	58 792,6	79 081,2	42 943,5	54,3	140,8
Засоби масової інформація	6 844,9	8 570,7	9 694,7	11 772,1	5 407,9	45,9	107,8
Фізична культура і спорт	15 188,1	20 428,0	30 267,3	33 646,7	17 201,6	51,1	88,5
Будівництво	78 514,7	93 945,3	144 726,5	276 179,3	78 868,8	28,6	183,9
Землеустрій	97,0	103,2	77,0	77,4	58,6	75,8	239,2
Транспорт	210 470,1	88 171,6	81 933,5	106 176,4	52 178,9	49,1	122,1
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	70 338,6	135 452,9	231 658,9	244 629,4	112 873,1	46,1	101,7
Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	1 759,9	2 138,3	2 570,1	2 848,4	947,4	33,3	100,3
Обслуговування боргу	1 547,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Цільові фонди	10 411,8	10 867,5	7 529,0	12 240,5	1 399,6	11,4	51,6
Видатки, не віднесені до основних груп, та інші видатки	14 229,4	22 195,9	18 806,7	50 102,0	12 220,0	24,4	154,5
Разом видатків	1 796 201,4	2 122 351,7	2 782 991,4	3 889 865,7	1 869 155,5	48,1	146,2
Трансферти іншим бюджетам	4 753,0	33 895,9	56 104,4	64 072,8	30 068,4	46,9	103,1
у т.ч. реверсна дотація (до 01.01.2015 р. - кошти, що передаються до Державного бюджету)	0,0	24 157,5	40 481,3	46 905,0	23 452,2	50,0	115,9
Всього видатків	1 800 954,4	2 156 247,6	2 839 095,8	3 953 938,5	1 899 223,9	48,0	145,2
Виконання територіальною громадою міста гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	9 567,2	0,0	0,0	-
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	156,9	101,4	0,0	194,4	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-85,1	-82,8	-71,4	-38,2	-20,9	54,7	75,0
Всього видатків	1 801 026,2	2 156 266,2	2 839 024,4	3 963 661,9	1 899 203,0	47,9	145,2

Джерело: Вінницька міська рада