

Рейтинговий звіт VNSA 007-024 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	Вінницька міська територіальна громада
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	26.07.2016 р.
Дата оновлення:	25.08.2022 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaAA- (Контрольний список)
Прогноз:	негативний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2021 рік та очікуваних показників у 2022 році, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань громади, 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	08.06.2018	07.12.2018	04.06.2019
Рівень рейтингу	uaA-	uaA-	uaA	uaA	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження

Дата	10.12.2019	11.06.2020	26.11.2020	08.06.2021	07.12.2021	28.02.2022	25.08.2022
Рівень рейтингу	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaAA** характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами

Знак «-» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу.

Рівень кредитного рейтингу Вінницької міської територіальної громади підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості громади: обсяг доходів загального фонду бюджету Вінницької міської територіальної громади без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця за результатами 2021 року перевищував (на 12,4%) середній показник по місцевих бюджетах у цілому та показники більшості громад України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки;
- зростанням обсягів податкових надходжень протягом 2015-2021 рр. та високими показниками ліквідності;
- 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 інвестиційного клімату та надання якісних 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 громади.

Рівень кредитного рейтингу Вінницької міської територіальної громади обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок, економіку країни в цілому, соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів та рівень реальних доходів населення;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства.

Резюме

Загальна інформація про громаду

Місто Вінниця – важливий економічний, транспортний, фінансовий та культурний центр на території Центральної України, адміністративний центр Вінницької області, Вінницького району та Вінницької міської територіальної громади. До складу Вінницької міської територіальної громади входить 9 громад: місто Вінниця, смт. Десна, с. Великі Крушлинці, с. Вінницькі Хутори, с. Гавришівка, с. Малі Крушлинці, с. Писарівка, с. Стадниця, с. Щітки. Площа об'єднаної територіальної громади становить 224,4 кв. км¹.

Основні показники

Назва показника	2017	2018	2019	2020	2021	Темп росту до відп. періоду 2020 року, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	371,9	369,8	370,7	370,6	369,7	99,77
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	94,8*	100,3*	100,6*	97,2*	н/д	-
Середньомісячна заробітна плата, грн.	6 633,3*	8 269,3*	9 973,3*	11 048,2*	н/д	-
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	26 975,5	31 459,7	33 595,8	33 259,6	35 838,9	107,76
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 085,0	1 434,2	1 385,0	1 378,1	1 268,3	92,03
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	195,6	113,5	100,0	72,9	181,6	249,03
Доходи бюджету, млн. грн.	4 336,7	4 745,2	4 880,8	4 298,3	4 909,6	114,22
Видатки бюджету, млн. грн.	4 481,0	4 654,6	4 974,2	4 170,9	5 019,2	120,34
Прямий борг (без урахування позик, залучених з єдиного казначейського рахунку), тис. грн.	0,0	0,0	94,8	228,5	104,9	45,91

* починаючи з 01.01.2017 р. розраховується агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики у Вінницькій області, що надаються окремо за кожний квартал

Соціальна сфера та економіка

Загальна чисельність населення громади – 387,4 тис. осіб, у тому числі: населення м. Вінниці – 369,7 тис. осіб, смт. Десна – 1,3 тис. осіб, сільське населення – 16,4 тис. осіб. За чисельністю населення Вінниця належить до середніх міст України. Демографічна ситуація у м. Вінниці протягом 2021 року характеризувалась зменшенням чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення, тоді як сальдо міграційного приросту третій рік поспіль зберігало позитивне значення. У поточному році міграційні процеси суттєво прискорились через збільшення кількості вимушених переселенців з місць ведення бойових дій. Крім того, Вінницька міська територіальна громада приймає на своїй території релокований з гарячих точок бізнес. За даними місцевої влади з інших регіонів України вже переїхало та відновлюють виробництво більше 100 підприємств, на базі яких створено понад 500 робочих місць як для постійних мешканців, так і для вимушених переселенців.

¹ за даними Міністерства розвитку громад та територій України «© Мінрегіон»: <https://atu.decentralization.gov.ua/>

Зважаючи на структуру економіки Вінниці, ринок праці міста достатньо диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі – понад 1/3 наявного населення громади станом на 01.01.2022 р. (сукупна кількість діючих суб'єктів малого підприємництва–фізичних осіб та чисельність найманих працівників у суб'єктів малого підприємництва (фізичних та юридичних осіб).

Розвиток ринку праці Вінниці у 2016-2020 рр. характеризувався збереженням високого рівня зайнятості населення – питома вага зайнятих на підприємствах, установах та організаціях основного кола статистичної звітності у загальній чисельності наявного населення міста щорічно перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Вінниці протягом 2015-2020 рр. були високими та перевищували або відповідали аналогічним показникам по країні в цілому. Динаміка рівня оплати праці впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2016-2021 рр. щорічно зростали – за результатами 2021 року обсяг надходжень за цим джерелом збільшився на 21,9%, рівень виконання плану був високим – 102,7% уточненого річного показника на 2021 рік.

Провідні позиції у наповненні бюджету Вінницької міської територіальної громади шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів займають підприємства промисловості (у тому числі комунальної сфери), заклади освіти, установи державного управління та оборони, підприємства торговельної галузі. Надходження кожного з основних платників за результатами 2021 року не перевищували 5% доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів. Найбільшим платником залишалося ПрАТ «Вінницька кондитерська фабрика», платежі якого формували 4,1% доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів).

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал Вінницької міської територіальної громади, як і в попередніх періодах, були високі, чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків помірні. У поточному році суттєвий вплив на рівень соціально-економічного розвитку усіх громад України та стан місцевих фінансів чинять наслідки російської військової агресії проти України. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей. Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім на продукти харчування та пальне. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі й за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці як з точки зору формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Провідними галузями промислового комплексу міста в

2021 році були: харчова промисловість, виготовлення виробів з деревини та виробництво паперу, виробництво хімічних речовин і хімічної продукції, машинобудування та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

Промисловий комплекс Вінниці (з огляду на його високу диверсифікацію за підприємствами та галузеву спеціалізацію), на відміну від промисловості в інших регіонах країни, менше залежить від впливу негативних чинників, що обмежують розвиток галузі. За результатами 2021 року підприємствами міста було реалізовано промислової продукції на суму 35,8 млрд. грн., що на 7,8% більше за відповідний показник 2020 року. Середній обсяг реалізації промислової продукції у розрахунку на 1 мешканця міста, як і в 2015-2020 рр., перевищував аналогічний показник по країні.

Економіка громади значною мірою залучена до зовнішньоекономічних процесів. У 2020 та 2021 роках на динаміку зовнішньої торгівлі підприємств впливало зниження економічної активності у світі через введення карантинних обмежень у відповідь на поширення COVID-19. Протягом 2021 року зовнішньоторговельний товарооборот у м. Вінниці зменшився на 8% до відповідного показника у 2020 році внаслідок зменшення обсягів експорту (на 19,4%), тоді як обсяг імпорту збільшився на 17,3%. Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств Вінниці склав 1 268,3 млн. доларів США, що в розрахунку на 1 мешканця на 0,2% більше середнього показника по країні. Як і в попередніх періодах, сальдо зовнішньої торгівлі товарами мало позитивне значення – коефіцієнт покриття імпорту експортом становив 1,5.

Інвестиційна активність на території міста Вінниця значною мірою визначається підприємствами промислового комплексу. Значну роботу в напрямку покращення інвестиційного клімату проводить влада міста. Вінницька міська рада створює умови для залучення коштів інвесторів та створення нових підприємств. Крім того щорічно міська рада здійснює суттєвий обсяг капіталовкладень на оновлення інфраструктури громади, об'єктів житлово-комунального господарства, будівництва та реконструкції будівель, де розміщуються установи бюджетної сфери, спортивних споруд, підвищення ефективності громадського транспорту тощо. Міською владою реалізуються також інвестиційні проекти за участі міжнародних фінансових організацій: Північної екологічної фінансової корпорації (НЕФКО), ЄБРР, МБРР.

Вінниця залишається одним із лідерів серед вітчизняних міст з точки зору розвитку будівельної галузі та житлового будівництва. Протягом 2021 року підприємствами міста було вироблено будівельної продукції на суму 14,8 млрд. грн. – 93,1% загальнообласного обсягу. Площа введеного в експлуатацію житла протягом 2021 року становила 181,6 тис. кв. м, що в 2,5 рази більше відповідного показника 2020 року.

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 з розвитку житлово-комунального господарства та міської інфраструктури. З метою реалізації важливих

для міста проектів у сферах комунального господарства та енергоефективності Вінницька міська рада співпрацює з міжнародними фінансовими організаціями щодо реалізації спільних проектів та залучає кредитні кошти до бюджету розвитку громади. При цьому обсяги бюджетного фінансування галузей «Житлово-комунальне господарство» та «Будівництво» в м. Вінниці є вищими, ніж у більшості інших міст України, співставних за чисельністю населення.

За результатами 2021 року рівень покриття тарифами послуг з управління багатоквартирними будинками був достатнім, за послугами з водопостачання та водовідведення, а також з тепlopостачання та гарячого водопостачання – був нижчим за 100% собівартості їх надання. У 2021 році рівень проплати в цілому був нижчим за 100%, у розрахунку на 1 мешканця загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) відповідав помірному 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 Вінницької міської територіальної громади перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Протягом 2021 року міська влада здійснювала приватизацію об'єктів, які належать до комунальної власності територіальної громади та продаж земельних ділянок несільськогосподарського призначення. Надходження від оренди землі та комунального майна, як і раніше, залишаються важливими джерелами надходжень загального фонду. Загалом, за результатами 2021 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів становила 5,2% (5,5% у 2020 році).

Бюджет громади

Бюджет Вінницької міської територіальної громади – бюджет місцевого самоврядування. Організація бюджетного процесу здійснюється відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України про Державний бюджет України на відповідний рік та інших законодавчих актів. У місті Вінниця забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету Вінницької міської територіальної громади формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів та трансфертів. Податкові надходження (найбільш прогнозовані та передбачувані джерела формування доходів) мають найбільшу питому вагу у структурі бюджету громади, що свідчить про високий рівень самостійності та добрий стан місцевих фінансів.

Динаміка доходної частини бюджету міста Вінниця протягом 2014-2018 рр. та бюджету Вінницької міської територіальної громади у 2019-2021 рр. була позитивною. У 2020 році, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, темпи росту

доходів бюджету дещо уповільнились, тоді як у 2021 році високі темпи росту доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) було відновлено. У 2022 році на темпи росту доходів бюджету громади значною мірою впливають наслідки російської військової агресії проти України. При цьому, у I кварталі 2022 року обсяг доходів бюджету громади зростав високими темпами.

Рівень бюджетної забезпеченості зберігається на високому рівні у порівнянні з іншими територіальними громадами країни – співвідношення обсягу доходів загального фонду бюджету громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету в 2021 році становило 112,4%.

Рівень самостійності бюджету залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Зважаючи на те, що рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця Вінницької міської територіальної громади перевищує середній показник по країні, з бюджету громади щорічно перераховується реверсна дотація до державного бюджету, яка потім спрямовується на фінансування інших місцевих бюджетів з недостатньою фінансовою спроможністю. З бюджету громади у 2022 році заплановано перерахувати 258,9 млн. грн. реверсної дотації (на 10,5% більше, ніж у 2021 році).

Бюджет Вінницької міської територіальної громади за результатами виконання в 2021 році, як і в попередньому році, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет Вінницької міської територіальної громади за підсумками 2021 року виконано з дефіцитом обсягом 109,6 млн. грн., у тому числі дефіцит спеціального фонду склав 906,2 млн. грн., загальний фонд виконано з профіцитом обсягом 796,6 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку, залишки бюджетних коштів та кошти зовнішнього запозичення, залученого до бюджету розвитку. Крім того, протягом 2021 року здійснювались витрати на погашення внутрішнього та зовнішнього боргу.

За результатами 2021 року, як і в 2020 році, рівень ліквідності бюджету був високим за загальним та спеціальним фондами. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету громади не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів.

Протягом 2021 року до доходної частини бюджету Вінницької міської територіальної громади надійшло 4 909,6 млн. грн., що на 14,2% більше, ніж у 2020 році. При цьому обсяг власних доходів місцевого бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 18,5% до відповідного показника 2020 року. За результатами 2021 року динаміка надходжень за більшістю основних власних джерел наповнення бюджету громади покращилась, рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів без урахування трансфертів був високим. Уточнений річний план на 2021 рік за доходами у цілому (без урахування трансфертів) було виконано на 104,1%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 102,5%, спеціального фонду – на 135,8%.

Обсяг видаткової частини бюджету Вінницької міської територіальної громади за результатами 2021 року становив 5 019,3 млн. грн., що на 20,3% більше за показник попереднього року. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету було виконано на 97%. Рівень виконання бюджету за переважною більшістю галузей соціально-культурної сфери, що фінансувалися з місцевого бюджету, був високим. За окремими основними напрямками обсяг видатків скоротився. Зокрема це стосується охорони здоров'я та транспорту.

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), органів місцевого самоврядування, а також житлово-комунального господарства, будівництва, транспорту, інших програм та заходів, пов'язаних з економічною діяльністю. Громада зберігає статус донора та перераховує кошти до державного бюджету у вигляді реверсної дотації. Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади була високою (22,8%), що зумовлено реалізацією владою міста інвестиційних проєктів.

Протягом 2021 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Вінницької міської ради та здійснювались витрати на його погашення. Обслуговування та погашення боргових зобов'язань міської ради проводилось відповідно до укладених угод. Питома вага видатків на оплату відсотків за запозиченнями, здійсненими до бюджету розвитку, у видатках загального фонду бюджету громади була низькою.

Бюджет громади на 2022 рік

Бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік було затверджено 24.12.2021 р. Доходну частину бюджету на 2022 рік затверджено в обсязі 5 493,7 млн. грн., видаткову – в обсязі 5 767,1 млн. грн. Приріст доходів бюджету громади без урахування трансфертів заплановано на рівні 15% до фактичного відповідного показника у 2021 році. Протягом поточного року до показників бюджету громади вносились зміни.

Основними джерелами доходної частини бюджету Вінницької міської територіальної громади у 2022 році є податок та збір на доходи фізичних осіб, податок на майно (в тому числі орендна плата за землю та земельний податок з юридичних та фізичних осіб), єдиний та акцизний податки, а також трансферти. Податкові надходження бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади було затверджено в обсязі на 18,5% більше від фактичних показників податкових надходжень бюджету у 2021 році. Приріст планується забезпечити передусім за рахунок збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб (на 20,1% до фактичного показника надходжень податку у 2021 році), земельних платежів (на 17,1%), акцизного податку (на 6,1%) та єдиного податку (на 18,8%). Слід зазначити, що на динаміку доходів бюджетів територіальних громад України та рівень виконання плану як за доходами, так і видатками у поточному році значною мірою впливатимуть негативні наслідки російської військової агресії проти України.

Бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2022 рік затверджено з профіцитом загального фонду обсягом 1 023,4 млн. грн. (напрямок використання –

передача коштів до бюджету розвитку). Спеціальний фонд бюджету громади затверджено з дефіцитом у сумі 1 403,4 млн. грн. (джерелом покриття є кошти, що передаються із загального фонду, а також запозичення до бюджету розвитку), а також профіцитом обсягом 81,8 млн. грн. (напрямок використання – погашення запозичень до бюджету розвитку).

Боргові зобов'язання міста

Боргова політика Вінницької міської влади визначається потребою у залученні додаткового фінансування для реалізації проєктів з відновлення міської інфраструктури та придбання основних засобів підприємствами, що відносяться до сфери комунального транспорту. Вінницька міська рада проводить зважену та ефективну боргову політику. Сукупний обсяг прямого боргу Вінницької міської ради станом на 01.01.2022 р. становив 104,9 млн. грн., гарантованого боргу (гривневий еквівалент) – 105,3 млн. грн. Пряме і консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету громади було низьким.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг Вінницької міської територіальної громади підтверджено на рівні uaAA-, з прогнозом «негативний» та збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Додаток до рейтингового звіту № 1

Бюджетні показники Вінницької міської територіальної громади у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

Показник	2016 (місто)	2017 (місто)	2018 (місто)	2019 (громада)	2020 (громада)	2021 (громада)
Податкові надходження	1 345 497,5	1 860 218,8	2 336 977,5	2 801 047,2	3 016 523,0	3 623 668,8
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	179 502,9	269 821,3	278 996,2	305 238,4	222 516,7	244 803,4
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 392 892,9	2 068 233,2	1 750 615,4	1 449 611,9	722 069,7	853 787,2
Операційні надходження всього	2 917 893,4	4 198 273,3	4 366 589,1	4 555 897,5	3 961 109,4	4 722 259,4
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	1 110 362,8	1 581 833,1	1 784 418,5	1 744 265,7	1 801 646,9	2 230 426,7
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	1 124 529,9	1 842 900,0	1 704 225,0	1 941 304,4	1 408 841,9	1 627 430,9
Операційні видатки всього	2 234 892,7	3 424 733,1	3 488 643,5	3 685 570,1	3 210 488,8	3 857 857,6
Операційний баланс	683 000,7	773 540,2	877 945,6	870 327,5	750 620,6	864 401,8
Фінансовий дохід	34 678,5	39 467,0	24 678,2	39 502,5	35 235,7	17 629,8
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	5 646,0	4 877,6	4 112,9	7 161,3	27 720,9	16 934,9
Фінансовий баланс	29 032,5	34 589,4	20 565,3	32 341,3	7 514,8	694,9
Поточний баланс	712 033,2	808 129,6	898 510,9	902 668,8	758 135,4	865 096,7
Капітальні надходження	39 833,4	50 107,7	71 863,0	194 282,1	73 181,1	81 947,4
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	952,0	48 884,1	282 092,1	91 090,6	228 743,0	87 757,4
Капітальні надходження всього	40 785,4	98 991,8	353 955,1	285 372,7	301 924,1	169 704,8
Придбання основного капіталу	366 592,0	677 041,7	801 807,7	997 384,7	688 868,8	832 921,4
Капітальні трансферти	231 965,1	374 221,0	360 071,3	284 203,7	243 995,0	311 610,0
Капітальні видатки всього	598 557,1	1 051 262,7	1 161 879,0	1 281 588,3	932 863,8	1 144 531,5
Капітальний баланс	-557 771,8	-952 270,9	-807 923,9	-996 215,7	-630 939,7	-974 826,7
Баланс після капітальних видатків	154 261,4	-144 141,3	90 587,0	-93 546,9	127 195,6	-109 730,0
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	-71,4	125,8	-78,4	-110,7	-167,0	-96,0
Профіцит/дефіцит	154 332,8	-144 267,1	90 665,4	-93 436,2	127 362,6	-109 634,0
Фінансування	-154 332,8	144 267,1	-90 665,4	93 436,2	-127 362,6	109 634,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Основні джерела фінансування бюджету Вінницької міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2016 (місто)	2017 (місто)	2018 (місто)	2019 (громада)	2020 (громада)	2021 (громада)
Профіцит/дефіцит	154 332,8	-144 267,1	90 665,4	-93 436,2	127 362,6	-109 634,0
Фінансування	-154 332,8	144 267,1	-90 665,4	93 436,2	-127 362,6	109 634,0
Зміни залишків	-154 576,5	144 411,3	-89 639,9	-1 696,8	-277 540,5	233 430,5
залишок на початок року	157 521,6	312 098,1	167 686,8	259 102,3	243 681,7	534 679,5
залишок на кінець року	312 098,1	167 686,8	257 326,7	260 799,0	521 222,2	301 249,0
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залучення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	685 947,8	1 099 070,3	1 253 800,1	429 201,0	1 309 230,0	1 467 530,6
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	-685 947,8	-1 099 070,3	-1 253 800,1	-429 201,0	-1 309 230,0	-1 467 530,6
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	94 825,5	133 648,9	-123 581,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0	94 825,5	133 927,9	11 423,3
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	-279,0	-135 004,2
Інші розрахунки	243,7	-144,1	-1 025,5	307,5	16 529,0	-215,5
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Виконання доходної частини бюджету Вінницької міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2018 (місто виконано)	2019 (громада виконано)	2020 (громада виконано)	2021 (громада план)	2021 (громада виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Податкові надходження	2 336 977,5	2 801 047,2	3 016 523,0	3 534 344,8	3 623 668,8	102,5	120,1
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	49,2	57,4	70,2	72,8	73,8	101,4	105,2
Податок з доходів фізичних осіб	1 434 677,8	1 787 101,0	1 953 923,2	2 319 570,2	2 381 707,6	102,7	121,9
Податок на прибуток підприємств	1 173,1	834,0	1 086,8	979,0	979,5	100,0	90,1
Податки на власність	0,0	8,6	0,0	0,0	0,0	-	-
Рентна плата	290,7	403,7	430,7	469,9	471,0	100,2	109,4
Акцизний податок	212 311,6	207 601,5	231 953,0	257 440,8	266 744,6	103,6	115,0
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	50 162,0	65 263,9	73 795,7	96 677,3	98 572,8	102,0	133,6
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	242 902,5	248 754,6	221 650,0	225 312,8	231 658,3	102,8	104,5
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	3 870,6	3 241,1	1 890,6	1 580,0	1 644,1	104,1	87,0
Єдиний податок	390 312,9	484 866,3	530 041,3	628 449,2	637 865,4	101,5	120,3
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	340,8	2 058,1	926,2	1 869,0	1 922,5	102,9	207,6
Інші податки та збори	935,5	914,4	825,5	1 996,6	2 103,0	105,3	254,8
Неподаткові надходження	295 904,2	335 165,5	249 436,7	189 133,3	252 171,1	133,3	101,1
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	6,2	6,9	5,8	3,9	5,1	131,9	88,5
Власні надходження бюджетних установ та організацій	200 980,3	213 244,5	89 132,5	70 446,2	130 566,6	185,3	146,5
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	24 548,6	39 313,9	34 967,1	17 200,0	17 207,6	100,0	49,2
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	184,2	223,5	63,8	188,8	188,8	100,0	296,0
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	10 578,4	14 449,6	10 823,4	13 390,0	13 410,4	100,2	123,9
Державне мито	775,9	817,2	646,1	725,2	850,8	117,3	131,7
Плата за надання адміністративних послуг	38 605,2	36 487,2	24 999,0	32 404,8	33 483,9	103,3	133,9
Інші надходження	20 231,5	30 629,6	88 804,9	54 778,3	56 462,9	103,1	63,6
Доходи від операцій з капіталом	71 863,0	194 282,1	73 181,1	78 937,7	81 947,4	103,8	112,0
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	1,5	4,0	1,7	1,6	1,7	102,7	98,0
Кошти від продажу основного капіталу	5 563,8	46 565,8	14 636,7	18 079,0	18 079,1	100,0	123,5
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	66 299,3	147 716,3	58 544,5	60 858,7	63 868,3	104,9	109,1
Цільові фонди	7 770,3	9 575,5	8 315,6	9 300,0	10 262,0	110,3	123,4
питома вага цільового фонду в обсязі доходної частини бюджету, %	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	109,2	108,0
Разом доходів	2 712 515,0	3 340 070,3	3 347 456,5	3 811 715,8	3 968 049,4	104,1	118,5
Трансферти з державного та місцевих бюджетів	2 032 707,5	1 540 702,5	950 812,7	1 045 124,0	941 544,6	90,1	99,0
питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %	42,8	31,6	22,1	21,5	19,2	89,1	86,7
ВСЬОГО	4 745 222,5	4 880 772,8	4 298 269,2	4 856 839,8	4 909 594,0	101,1	114,2

Джерело: Вінницька міська рада

Виконання видаткової частини та кредитування бюджету Вінницької міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2018 (місто виконано)	2019 (громада виконано)	2020 (громада виконано)	2021 (громада план)	2021 (громада виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Державне управління	249 263,5	314 603,1	278 062,1	304 342,9	310 148,7	101,9	111,5
Освіта	1 173 287,2	1 371 318,7	1 385 546,9	1 754 026,1	1 771 830,9	101,0	127,9
Охорона здоров'я	486 307,2	402 272,8	373 934,9	329 654,3	329 621,0	100,0	88,1
Соціальний захист і соціальна допомога	1 081 745,9	732 888,4	109 893,5	207 996,1	208 686,0	100,3	189,9
Культура і мистецтво	44 320,5	53 271,1	43 869,2	71 473,2	72 310,4	101,2	164,8
Фізична культура і спорт	47 460,1	80 925,6	67 876,1	79 375,3	79 612,2	100,3	117,3
Житлово-комунальне господарство	473 698,6	784 298,2	609 743,0	753 538,8	753 538,7	100,0	123,6
Економічна діяльність, у т. ч.	950 544,7	1 014 387,9	994 205,4	1 267 290,7	1 085 904,5	85,7	109,2
Землеустрій	56,6	139,3	84,4	1 664,0	1 475,2	88,7	1 748,8
Будівництво та регіональний розвиток	409 588,0	531 606,9	424 690,9	642 224,4	469 545,1	73,1	110,6
Транспорт	264 867,9	280 961,0	449 592,5	438 944,8	438 944,8	100,0	97,6
Зв'язок, телекомунікації та інформатика	0,0	3 899,0	3 848,8	7 401,9	7 401,9	100,0	192,3
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	276 032,1	197 781,8	115 988,9	177 055,6	168 537,5	95,2	145,3
Інша діяльність, у т. ч.	46 029,7	57 605,3	84 982,5	102 975,7	102 682,2	99,7	120,8
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	2 713,3	3 171,6	4 141,5	4 813,1	4 813,1	100,0	116,2
Громадський порядок та безпека	21 364,3	23 306,1	28 107,8	36 065,5	36 065,5	100,0	128,3
Охорона навколишнього природного середовища	3 844,7	4 357,0	439,2	17 682,9	17 389,5	98,3	3 958,9
Засоби масової інформації	18 107,4	22 954,9	27 155,2	29 288,8	29 288,8	100,0	107,9
Обслуговування боргу	0,0	3 815,8	25 138,8	15 125,3	15 125,3	100,0	60,2
Разом видатків	4 552 657,3	4 811 571,0	3 948 113,6	4 870 673,2	4 714 334,6	96,8	119,4
Трансферти іншим бюджетам	101 978,2	162 748,6	222 960,0	305 464,1	304 989,4	99,8	136,8
у т. ч. реверсна дотація	81 759,3	125 024,2	181 616,5	234 281,5	234 281,5	100,0	129,0
Всього видатків	4 654 635,5	4 974 319,7	4 171 073,6	5 176 137,3	5 019 324,0	97,0	120,3
Виконання територіальною громадою гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,0	0,0	0,0	35,9	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-78,4	-110,7	-167,0	-35,7	-96,0	269,0	57,5
Всього	4 654 557,1	4 974 209,0	4 170 906,6	5 176 137,4	5 019 228,0	97,0	120,3

Джерело: Вінницька міська рада