

Рейтинговий звіт KMNS 001-006 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	Кам'янська міська територіальна громада
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	10.12.2019 р.
Дата оновлення:	21.07.2022 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA- (Контрольний список)
Прогноз:	негативний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2021 рік, 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 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	10.12.2019	21.01.2020	28.09.2020	16.02.2021	19.10.2021	28.02.2022	21.07.2022
Рівень рейтингу	uaA-	uaA-	uaA-	uaA-	uaA-	uaA-	uaA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

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.

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 м. Кам'янського підтримується:

- достатнім рівнем бюджетної забезпеченості міста: співвідношення обсягу доходів загального фонду бюджету Кам'янської міської територіальної 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 90,9%;
- високими темпами зростання обсягу доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) за результатами 2021 року;
- високим рівнем економічного розвитку міста, що забезпечується роботою підприємств потужного промислового комплексу міста;
- помірним рівнем консолідованого боргового навантаження бюджету громади.

Рівень кредитного рейтингу м. Кам'янського 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;
- суттєвою чутливістю господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків унаслідок низького рівня диверсифікації промислового комплексу міста за видами економічної діяльності та суттєвої концентрації надходжень до бюджету громади за основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства.

Резюме

Загальна інформація про місто

Місто Кам'янське¹ – адміністративний центр Кам'янського району Дніпропетровської області та Кам'янської міської територіальної громади. Місто Кам'янське, що розташовано на берегах Кам'янського водосховища, у середній течії Дніпра, нижче греблі Середньодніпровської ГЕС, відноситься до переліку найбільших міст області.

До складу Кам'янської міської територіальної громади станом на дату складання цього звіту входили 3 громади: місто Кам'янське, селище міського типу Карнаухівка та село Світле. Кам'янська міська територіальна громада є самоврядною територіальною одиницею, в межах якої громада здійснює місцеве самоврядування, має свою комунальну власність, бюджет та органи місцевого самоврядування.

Основні показники

Основні показники соціально-економічного розвитку та фінансового стану м. Кам'янське

Назва показника	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Темп росту за ост. період, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітнього періоду), тис. осіб	244,2	242,0	240,3	238,8	236,9	н/д	н/д
Середньооблікова чисельність штатних працівників*, тис. осіб	49,5	47,4	45,0	42,3	43,5	н/д	н/д
Середньомісячна заробітна плата*, грн.	4 803,7	6 151,8	8 328,6	10 665,6	11 535,8	н/д	н/д
Заборгованість із виплати заробітної плати (станом на кінець звітнього періоду), млн. грн.	5,1	3,1	3,0	14,6	7,6	13,2	173,7
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	32 303,9	40 276,3	56 010,7	51 855,3	49 394,0	н/д	н/д
Доходи бюджету, млн. грн.	1 786,6	2 442,2	2 668,9	2 820,1	2 151,4	2 546,2	118,4
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	1 818,8	2 443,1	2 654,9	2 836,2	2 345,5	2 836,7	120,9
Прямий борг (без урахування середньострокових позик з Єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	178,5	489,4	274,2

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

Соціальна сфера та економіка громади

За чисельністю населення (236,9 тис. осіб станом на початок 2021 року) Кам'янське належить до середніх міст України. Зважаючи на структуру економіки Кам'янського – одного з важливих промислових центрів України – для громади характерною є залежність динаміки розвитку ринку праці від ефективної діяльності містоутворюючих підприємств, передусім металургійного комплексу, а також з виробництва коксу, хімічної промисловості та машинобудування.

За результатами 2016-2020 рр. рівень зайнятості мешканців громади залишався високим – питома вага зайнятих на підприємствах основного кола статистичної

¹ до 2016 р. - Дніпродзержинськ

звітності у загальній чисельності наявного населення міста майже в усіх періодах (крім 2019 року) перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Кам'янського у 2018-2019 роках перевищували темпи зростання аналогічного показника по країні. У 2020 році середньомісячна заробітна плата працівників міста також зростала, але нижчими темпами. Рівень зайнятості населення та 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 11,9% до відповідного показника 2020 року, рівень виконання плану був високим – 100,7% запланованого на 2021 рік обсягу.

Починаючи з 24 лютого 2022 року суттєвий вплив на розвиток ринку праці країни в цілому та її окремих громад чинять наслідки російської військової агресії проти України. Після значного падіння активності у лютому-березні 2022 року ринок праці поступово відновлювався у II кварталі 2022 року, але попит на робочі місця зростав більш швидкими темпами ніж кількість вакансій, що чинило тиск на рівень заробітної плати та, відповідно, обсяг фонду оплати праці, що оподатковується.

Економічний потенціал міста Кам'янське характеризується, передусім, потужним багатогалузевим промисловим комплексом. Місто має також розгалужену транспортну мережу, розвинену комунальну інфраструктуру, мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності помірний. При цьому зберігається залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності провідних промислових підприємств. Основними платниками обов'язкових платежів до бюджету громади є підприємства промисловості (металургійного комплексу, з виробництва коксу, хімічної промисловості та машинобудування). Рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини бюджету є високим, крім того зберігається суттєва залежність від окремих основних платників.

Рівень економічного розвитку Кам'янської міської територіальної громади у 2021 році, як і в попередніх періодах, був високий, порівняно з багатьма іншими містами України зі співставною структурою економіки та адміністративно-територіальним статусом, що забезпечується роботою підприємств потужного промислового комплексу міста. 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 за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Промисловий комплекс міста Кам'янське є базовим з точки зору формування економічного профілю міста та регіону. Виробничу діяльність у місті здійснюють 35 великих і середніх підприємств, серед яких є найбільші роботодавці міста та платники податків до місцевого бюджету. Промисловий комплекс міста концентрований за основними підприємствами та галузями. Провідними галузями промислового комплексу міста є металургія, хімічна та коксохімічна галузь, машинобудування та електроенергетика. При цьому металургійний комплекс забезпечує близько 60% загального обсягу реалізованої підприємствами міста продукції.

Протягом 2021 року підприємствами промислового комплексу міста було збільшено обсяги промислового виробництва соди каустичної (на 12,2% до відповідного показника 2020 року), хлору рідкого (на 48,1%), цементу (на 8,2%), литва сталевих (в 3,5 рази), електроенергії (на 51,5%). При цьому відбулося зменшення виробництва сечовини (на 9,8%), аміаку (на 11,8%), кислоти соляної (на 6,9%), вагонів магістральних (на 36,7%), а виробництво коксу залишилося на рівні попереднього року.

Чутливість промислового комплексу міста Кам'янське до негативних загальнодержавних факторів залишається значною. Протягом 2015-2021 років вплив негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Кам'янське був суттєвим, на обсяги надходжень податків та зборів до бюджету громади – помірним.

Економіка Кам'янської міської територіальної громади значною мірою залучена до зовнішньоекономічних процесів. Промислова спеціалізація громади визначається, насамперед, експортоорієнтованими металургійним комплексом та хімічною промисловістю, які є уразливими до змін зовнішньоекономічної кон'юнктури. Основу товарної структури експорту підприємств громади складає продукція переробної промисловості – чавун, прокат, трубна заготовка, напівоброблені залізничні осі, арматура, катанка, карбамід, аміак, сировина коксохімічна, пек та смола кам'яновугільні, бензол, сульфат амонію, лакофарбова продукція. Експорт продукції здійснюється в країни Європи, СНД, Балтії, Центральної Азії та Близького Сходу, Північної та Південної Америки, Африки.

Комунальна власність та комунальне господарство

Розгалужене житлово-комунальне господарство міста Кам'янське забезпечує надання комунальних послуг різним групам споживачів. Для житлово-комунального господарства міста характерні проблеми, які в цілому є типовими для переважної більшості міст України, а саме: зношеність житлового фонду та окремих об'єктів інженерної і транспортної інфраструктури; високий рівень зносу комунальних мереж та обладнання, що у свою чергу призводить до суттєвих втрат енергоносіїв; наявність заборгованості споживачів за спожиті житлово-комунальні послуги. Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства. Крім того, проводиться робота у напрямку реалізації у цій сфері інвестиційних проектів спільних з міжнародними фінансовими організаціями, а також залучаються позикові кошти до бюджету розвитку.

Кам'янська 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 перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Обсяги надходжень від приватизації комунального майна та продажу земельних ділянок не мають сталої динаміки, тоді як надходження від оренди землі та майна залишалися важливими постійними джерелами наповнення загального фонду місцевого бюджету. Протягом 2021 року Кам'янська міська рада здійснювала продаж земельних ділянок та майна, а також продовжила передачу в оренду об'єктів комунальної власності. 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 26,6% (27,5% у 2020 році) та перевищувала аналогічні показники по місцевих бюджетах в цілому.

Бюджет громади

Кам'янська міська територіальна громада має власний єдиний бюджет, який ухвалюється Кам'янською міською радою. 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. Департамент фінансів міської ради забезпечує реалізацію державної бюджетної політики на території громади, загальну організацію бюджетного процесу в місті та координує діяльність його учасників, виконує функції складання та виконання місцевого бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету. В місті Кам'янське забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету Кам'янської 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.

Динаміка доходної частини бюджету міста Кам'янське (без урахування трансфертів) протягом 2015-2019 рр. була позитивною. У 2020 році, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов, унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, динаміка доходів бюджету уповільнилась – обсяг доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) скоротився на 0,5% до відповідного показника попереднього року. При цьому, зважаючи на те, що основні містоутворюючі підприємства продовжували роботу у період карантину в повному обсязі, обсяг податкових надходжень зростав протягом усього аналізованого періоду. У 2021 році позитивну динаміку зростання обсягів доходної частини бюджету громади 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 зростає, але нижчими, ніж у попередніх періодах темпами.

Рівень бюджетної забезпеченості зберігався на достатньому рівні у порівнянні з іншими містами 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 90,9%, що перевищує показники окремих міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки.

Зважаючи на структуру господарського комплексу, для бюджету Кам'янської міської територіальної громади характерним є значний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду, крім того має місце суттєва залежність місцевих фінансів від результатів діяльності окремих підприємств. Відповідно, чутливість доходної частини бюджету громади до економічних ризиків є значною, як і в більшості інших міст України, на території яких також сформований потужний промисловий комплекс. На сьогодні рівень самостійності бюджету високий, м. Кам'янське протягом усього аналізованого періоду базову дотацію не отримувало, а в окремих бюджетних періодах мало статус міста-донора.

Бюджет Кам'янської міської територіальної громади за результатами виконання в 2021 році, як і в попередніх періодах, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет громади за підсумками 2021 року виконано з дефіцитом обсягом 290,4 млн. грн., у тому числі дефіцит спеціального фонду склав 542,3 млн. грн., загальний фонд виконано з профіцитом обсягом 251,9 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку та запозичення до бюджету розвитку. Також за рахунок коштів бюджету розвитку здійснювались витрати на погашення місцевих запозичень відповідно до укладених угод.

Ліквідність бюджету громади за результатами 2016-2021 рр. перебувала на невисокому рівні за загальним та спеціальним фондами. У 2021 році короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів не залучалися.

Протягом 2021 року до доходної частини бюджету громади надійшло 2 546,2 млн. грн. Обсяг доходної частини бюджету збільшився на 18,4% до відповідного показника попереднього року, обсяг власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 17,6%. За результатами 2021 року динаміка надходжень до бюджету громади за більшістю основних джерел покращилась, порівняно з минулим роком, але рівень виконання плану за доходами загального фонду був нижчим за 100%. Уточнений річний план на 2021 рік за доходами в цілому було виконано на 98,8%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду виконані на 98,6%, спеціального фонду – на 101,2%.

Обсяг видаткової частини бюджету Кам'янської міської територіальної громади за результатами 2021 року становив 2 836,7 млн. грн., що на 20,9% більше відповідного показника попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету було виконано на 97,8%. Рівень виконання бюджету за переважною

більшістю напрямів, що фінансувалися з місцевого бюджету, був прийнятний, а обсяги видатків зросли майже за усіма галузями, крім охорони здоров'я.

Основними напрямками видатків бюджету було 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 та транспорту. Значні обсяги видатків здійснюються також за напрямом «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю». Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади становила 25,2%, що є високим рівнем. Це зумовлено реалізацією владою міста інвестиційних проєктів, у тому числі за рахунок позикових коштів.

Протягом 2021 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Кам'янської 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, була низькою.

Бюджет громади на 2022 рік

Бюджет Кам'янської міської територіальної громади на 2022 рік було затверджено 22.12.2021 р. Доходну частину бюджету Кам'янської міської територіальної громади на 2022 рік затверджено в обсязі 2 886,95 млн. грн. (на 13,4% більше за обсяг доходів бюджету громади у 2021 році), видаткову – в обсязі 2 764,4 млн. грн. (на 2,5% менше). Бюджет Кам'янської міської територіальної громади на 2022 рік затверджено з профіцитом загального фонду обсягом 312,6 млн. грн. (напрямок використання – передача коштів до бюджету розвитку). Спеціальний фонд бюджету міста затверджено з дефіцитом у сумі 190,1 млн. грн. (джерело покриття – кошти, що передаються із загального фонду). Також бюджетом громади передбачено погашення запозичень відповідно до графіку.

Основними джерелами доходної частини бюджету Кам'янської 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, надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності територіальної громади, доходи від операцій з капіталом, а також трансферти. Податкові надходження бюджету громади було затверджено в обсязі на 26,9% більше від фактичних відповідних показників у 2021 році. Приріст планується забезпечити передусім за рахунок збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, земельних платежів, акцизного та єдиного податків. Загалом бюджетом громади було передбачено високі темпи росту за основними джерелами його наповнення. 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.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.01.2022 р. обсяг прямого боргу Кам'янської міської ради (без урахування позик, залучених із єдиного казначейського рахунку) становив 487,7 млн. грн. Кам'янською міською радою місцеві гарантії не надавались. Консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету громади перебувало на низькому рівні.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг Кам'янської міської територіальної громади підтверджено на рівні **uaA-**, з прогнозом «негативний» та збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Бюджетні показники міста Кам'янське у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2018	2019	2020	2021
Податкові надходження	1 231 514,3	1 504 469,2	1 559 277,2	1 813 391,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	158 590,1	134 973,7	61 505,6	91 793,8
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 278 753,7	1 174 256,6	424 654,8	466 532,5
Операційні надходження всього	2 668 858,1	2 813 699,5	2 045 437,6	2 371 718,2
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	1 548 348,1	1 732 353,2	1 591 173,3	1 783 450,0
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	875 999,3	640 224,4	315 131,9	294 599,6
Операційні видатки всього	2 424 347,4	2 372 577,6	1 906 305,2	2 078 049,6
Операційний баланс	244 510,7	441 121,9	139 132,4	293 668,5
Фінансовий дохід	5,1	7,0	0,0	6,3
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	8 103,3	42 768,7
Фінансовий баланс	5,1	7,0	-8 103,3	-42 762,4
Поточний баланс	244 515,7	441 128,9	131 029,1	250 906,1
Капітальні надходження	55,0	6 398,4	16 582,5	20 608,1
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	0,0	0,0	89 399,3	153 908,6
Капітальні надходження всього	55,0	6 398,4	105 981,9	174 516,8
Придбання основного капіталу	146 079,6	283 743,7	259 916,5	417 221,2
Капітальні трансферти	84 495,3	179 887,8	171 189,2	298 630,8
Капітальні видатки всього	230 574,9	463 631,5	431 105,6	715 852,0
Капітальний баланс	-230 520,0	-457 233,1	-325 123,8	-541 335,2
Баланс після капітальних видатків	13 995,8	-16 104,2	-194 094,6	-290 429,1
Кредитування (з урахуванням повернення)	0,0	0,0	0,0	0,0
Профіцит/дефіцит	13 995,8	-16 104,2	-194 094,6	-290 429,1
Фінансування	-13 995,8	16 104,2	194 094,6	290 429,1
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Кам'янської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Основні джерела фінансування бюджету м. Кам'янське, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2018	2019	2020	2021
Профіцит/дефіцит	13 995,8	-16 104,2	-194 094,6	-290 429,1
Фінансування	-13 995,8	16 104,2	194 094,6	290 429,1
Зміни залишків	-11 714,8	16 523,1	15 587,8	-21 959,4
залишок на початок року	38 212,3	49 927,1	33 403,9	14 226,1
залишок на кінець року	49 927,1	33 403,9	17 816,1	36 185,5
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0
Залучення	35 293,8	0,0	0,0	0,0
Погашення	-35 293,8	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
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	178 510,7	309 145,3
Запозичення	0,0	0,0	180 457,7	351 501,9
Погашення	0,0	0,0	-1 947,0	-42 356,6
Інші розрахунки	-2 281,0	-419,0	-3,9	3 243,3
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 Кам'янської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Виконання доходної частини бюджету Кам'янської міської територіальної громади, тис. грн.

Показники	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Податкові надходження	1 231 514,3	1 504 469,2	1 559 277,2	1 845 810,0	1 813 391,9	98,2	116,3
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	46,1	53,3	72,5	71,6	71,2	99,4	98,3
Податок на доходи фізичних осіб	606 999,7	776 156,1	830 464,6	922 600,0	929 413,4	100,7	111,9
Податок на прибуток підприємств	252,3	466,8	128,2	34,2	34,2	100,0	26,7
Рентна плата	297,1	0,1	2,1	0,1	0,0	7,9	0,4
Акцизний податок	64 612,5	68 909,8	80 178,0	98 407,4	98 577,2	100,2	122,9
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю з юридичних та фізичних осіб)	12 879,1	17 433,7	19 517,7	25 600,0	26 643,6	104,1	136,5
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	445 372,6	522 714,6	495 631,1	635 264,0	592 633,4	93,3	119,6
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	594,0	860,6	397,7	452,6	484,9	107,1	121,9
Єдиний податок	90 436,3	108 966,5	124 160,9	154 920,0	156 588,7	101,1	126,1
Місцеві податки й збори, крім єдиного податку та податків на нерухоме майно	41,3	160,1	109,9	131,7	153,8	116,8	139,9
Інші податки та збори	10 029,4	8 800,9	8 687,0	8 400,0	8 862,6	105,5	102,0
Неподаткові надходження	98 595,2	94 980,7	61 505,6	82 035,9	83 800,1	102,2	136,2
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	3,7	3,4	2,9	3,2	3,3	103,4	115,1
Власні надходження бюджетних установ та організацій	67 795,9	68 809,2	41 633,0	60 691,6	61 796,8	101,8	148,4
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	0,0	0,0	0,0	0,0	15,1	-	-
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	4 310,5	3 881,8	4 434,8	3 579,5	3 729,9	104,2	84,1
Державне мито	784,7	1 419,2	1 194,5	1 266,1	1 289,2	101,8	107,9
Плата за надання адміністративних послуг	7 971,3	7 742,7	5 961,8	9 437,0	9 678,2	102,6	162,3
Інші неподаткові надходження	17 732,8	13 127,7	8 281,5	7 061,7	7 290,8	103,2	88,0
Доходи від операцій з капіталом	55,0	6 398,4	16 582,5	18 531,2	20 608,1	111,2	124,3
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	0,00	0,23	0,77	0,72	0,81	112,5	105,0
Кошти від продажу основного капіталу	22,8	963,4	9 862,5	437,6	437,7	100,0	4,4
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	32,1	5 435,0	6 720,1	18 093,7	20 170,5	111,5	300,2
Цільові фонди	60 000,0	40 000,0	0,0	8 000,0	8 000,0	100,0	-
Разом доходів	1 390 164,4	1 645 848,3	1 637 365,3	1 954 377,1	1 925 800,2	98,5	117,6
Трансферти з державного бюджету	488 790,2	537 698,9	423 300,9	577 547,1	576 739,7	99,9	136,2
Трансферти з місцевих бюджетів	789 963,5	636 557,6	90 753,2	44 452,4	43 701,4	98,3	48,2
Усього	2 668 918,2	2 820 104,9	2 151 419,5	2 576 376,7	2 546 241,2	98,8	118,4

Джерело: Кам'янська міська рада, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Основні показники виконання видаткової частини бюджету Кам'янської міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Державне управління	132 314,0	174 236,1	188 712,1	191 442,3	187 002,5	97,7	99,1
Освіта	738 983,1	869 804,8	948 493,8	1 157 934,3	1 145 435,2	98,9	120,8
Охорона здоров'я	406 544,1	376 624,8	213 028,6	166 956,8	144 664,7	86,6	67,9
Соціальний захист і соціальна допомога	766 105,8	461 553,7	73 868,2	108 199,9	105 160,8	97,2	142,4
Культура і мистецтво	42 327,2	51 326,9	48 189,4	57 069,9	56 849,8	99,6	118,0
Фізична культура і спорт	31 835,4	103 370,1	81 268,8	123 492,7	120 760,3	97,8	148,6
Житлово-комунальне господарство	253 637,8	405 675,6	308 020,6	276 472,9	268 538,2	97,1	87,2
Економічна діяльність, у т. ч.	265 884,0	363 831,7	456 757,3	747 620,0	742 123,9	99,3	162,5
Землеустрій	0,0	48,0	3 896,5	1 670,8	1 620,9	97,0	41,6
Будівництво та регіональний розвиток	44 978,4	36 015,0	223 057,7	463 541,0	460 336,9	99,3	206,4
Транспорт	79 810,5	151 972,8	116 562,2	143 216,7	143 210,1	100,0	122,9
Зв'язок, телекомунікації та інформатика	4 294,0	6 446,6	6 817,5	8 630,0	7 797,8	90,4	114,4
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	136 801,1	169 349,3	106 423,4	130 561,6	129 158,2	98,9	121,4
Інша діяльність, у т. ч.	12 443,3	17 165,4	24 490,4	63 539,1	60 353,7	95,0	246,4
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	124,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Громадський порядок та безпека	916,6	916,5	384,8	0,0	0,0	-	0,0
Охорона навколишнього природного середовища	8 104,9	10 174,5	10 102,3	9 660,0	8 484,2	87,8	84,0
Засоби масової інформація	3 297,8	6 074,4	5 900,1	10 899,5	9 100,8	83,5	154,2
Обслуговування боргу	0,0	0,0	8 103,3	42 979,6	42 768,7	99,5	527,8
Разом видатків	2 650 074,7	2 823 589,1	2 342 829,3	2 892 728,0	2 830 889,3	97,9	120,8
Трансферти іншим бюджетам	4 847,7	12 620,0	2 684,7	6 456,0	5 781,1	89,5	215,3
Усього видатків	2 654 922,4	2 836 209,1	2 345 514,1	2 899 184,0	2 836 670,4	97,8	120,9

Джерело: Кам'янська міська рада