

Рейтинговий звіт NKLV 006-008 short про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання Миколаївської міської ради
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	відсоткові облігації на пред'явника
Обсяг випуску:	50 000 000,00 грн.
Відсоткова ставка:	14% річних
Термін обігу:	після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій впродовж 5 років
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	27.09.2007 р.
Дата оновлення:	25.10.2012 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB
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 за 2011 рік економічних та фінансових показників, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє. Крім того, у ході рейтингової оцінки висвітлюється інформація щодо існуючої системи управління, а також політичної ситуації в регіоні та взаємодії різних гілок влади.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданої виконавчим комітетом Миколаївської міської ради, 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	27.09.2007	24.04.2008 – 12.10.2010	25.10.2012
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом **uaBBB** характеризується достатньою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності залежить від впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

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

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради підтримується:

- зростанням доходної частини бюджету міста та збереженням у 2011 році достатнього рівня бюджетної забезпеченості;
- відсутністю прямого боргу Миколаївської міської ради станом на 01.01.2012 р.;
- покращенням соціально-економічного розвитку міста, що позитивно впливає на збалансованість бюджетних показників;
- покращенням інвестиційної привабливості та зростанням ділової активності у багатьох сегментах міського господарства.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради обмежується:

- збереженням залежності бюджету міста від дотації вирівнювання з Державного бюджету: у 2011 році питома вага цього джерела надходжень в загальному обсязі трансфертів склала 23%;
- нижчим за середній по країні рівнем середньомісячної заробітної плати за одночасної залежності доходної частини бюджету міста від надходжень податку з доходів фізичних осіб (питома вага цього джерела в доходах загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів за результатами 2011 року становить 80,2%);
- високим рівнем зношеності об'єктів інженерної, транспортної інфраструктури та житлового фонду міста, необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення за одночасного високого рівня заборгованості населення за житлово-комунальні послуги у розрахунку на одного мешканця.

Резюме

Цей аналітичний звіт розкриває основні зрушення, що відбувалися в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Миколаєва протягом 2011 року, та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Миколаївської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2007-2011 рр. наведено у таблиці.

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Миколаєва¹

Показник	2007	2008	2009	2010	2011	Темп росту*, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	506,4	504,3	501,2	498,7	497,0	99,7
Середньомісячна заробітна плата, грн.	1 329,7	1 772,0	1 974,0	2 263,2	2 580,4	114,0
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	7,9	15,5	23,8	44,2	46,8	106,1
Обсяг реалізації промислової продукції у відпускних цінах, млн. грн.	6 222,1	8 015,5	10 009,3	9 386,6	11 208,6	119,4
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	2 415,8	2 862,0	2 202,0	3 775,0	4 114,0	109,0
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	53,8	67,6	76,8	125,0	140,8	112,7
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 382,2	2 244,2	1 883,3	2 005,2	2 164,3	107,9
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	90,4	109,7	52,7	132,5	119,0	89,8
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	3 103,2	4 114,2	2 560,8	4 198,2	5 171,7	123,2

* темп росту показника за 2011 рік до відповідного періоду попереднього року

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Демографія, трудові ресурси та заробітна плата

Протягом останніх років у м. Миколаєві спостерігалась негативна динаміка чисельності наявного населення. Під впливом міграційного приросту за одночасного природного скорочення чисельність наявного населення міста станом на 01.01.2012 р. складала 497 тис. осіб. Загалом основними проблемами демографічного розвитку в Україні в цілому є: низький рівень народжуваності, погіршення стану здоров'я населення, проблеми його старіння, скорочення тривалості життя, високий рівень смертності чоловіків працездатного віку, постійний міграційний відплив молоді.

Ситуація на ринку праці Миколаєва у 2011 році залишалася мінливою. Впродовж звітного періоду простежувалась позитивна динаміка щодо зростання рівня заробітної

¹ Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим значення одних і тих же показників, які наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

плати та доходів населення, а як наслідок, збільшення роздрібного товарообороту. Протягом року у місті зберігалася практика застосування підприємствами вимушених відпусток та скорочення робочого часу, проте чисельність працівників, до яких адміністрація окремих підприємств застосовувала форми вимушеної неповної зайнятості, скоротилася. Разом з тим, збереження тенденції щодо збільшення обсягу несплаченої заробітної плати на підприємствах обмежує доходну частину бюджету міста в частині надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Виробнича сфера та зовнішньоекономічна діяльність

Як і у попередні роки, найбільш істотний вплив на результати роботи промисловості міста мали підприємства машинобудування, металургійної та харчової галузей, а також підприємства з виробництва та розподілу електроенергії, газу та води. Впродовж 2011 року обсяг реалізованої промислової продукції, в порівнянні з попереднім роком, збільшився на 19,1% або до 11,1 млрд. грн., що у розрахунку на одного мешканця становило 91,4% середнього показника по Україні.

Хоча провідні позиції у наповненні місцевого бюджету шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів займають промислові підприємства, у місті зберігається помірний рівень диверсифікації джерел наповнення за галузями, а також у частині найбільших платників податків. При цьому слід відзначити, що питома вага надходжень до бюджету міста від ефективної господарської діяльності ДП «НВКГ «Зоря»-«Машпроект» у доходах загального фонду без урахування трансфертів за підсумками 2011 року склала 9,4%.

Основою зовнішньої торгівлі м. Миколаєва є торгівля товарами. Тенденція зростання експортних поставок та імпорتنих надходжень спостерігалась і в 2011 році: приріст обсягу зовнішньоторговельного товарообороту склав 8% та станом на 01.01.2012 р. становив близько 2,2 млрд. дол. США. Збільшення обсягу експорту допомагає збільшити ринки збуту, оптимально використовувати виробничі потужності, зменшити ризики коливань кон'юнктури на внутрішньому ринку та поліпшити фінансову стабільність.

Транспорт

Більшість пасажирських перевезень здійснюється автотранспортом (понад $\frac{3}{4}$ загальних обсягів), проте обсяги перевезень у 2011 році не досягли рівня попереднього року. Тоді як за обсягами перевезень пасажирів водним та електричним транспортом спостерігалась зворотна позитивна динаміка. Разом з тим, залишається наявною проблема щодо незадовільного стану рухомого складу та, як наслідок, необхідність у здійсненні капіталовкладень у його оновлення.

Стабілізація економічної ситуації в країні та поживлення економічної активності на світових товарно-сировинних ринках сприяло збільшенню вантажних перевезень підприємствами м. Миколаєва. Так, з початку 2011 року автотранспортними операторами міста перевезено вантажів на 0,6% більше рівня перевезень у 2010 році за

одночасного зростання обсягів оброблених вантажів на причалах торговельних портів та інших підприємств міста (+14,7% або на 0,8 млн. т вантажів).

Інвестиційна та будівельна діяльність

У місті спостерігається активізація інвестиційної діяльності, про що свідчить загальний обсяг освоєних інвестицій в основний капітал та подальше накопичення прямих іноземних інвестицій. Протягом минулого року було проведено ряд заходів щодо покращення привабливості м. Миколаєва, збільшення обсягів експорту продукції підприємств міста, залучення іноземних інвестицій в розвиток виробництва, зростання обсягів випуску продукції та сприяння розвитку міжнародного науково-технічного співробітництва.

У 2011 році зберігалася позитивна динаміка щодо збільшення обсягу виконаних будівельних робіт в цілому по галузі. Завершено реалізацію інвестиційних проектів у промисловості, у сфері торгівлі, побутового та транспортного обслуговування населення, у соціальній та комунальній сферах, а також у житловому будівництві. Одночасно розпочато ще декілька нових інвестиційних проектів, які знаходяться на стадії погодження проектних розробок.

Житлово-комунальне господарство міста

Житлово-комунальному господарству м. Миколаєва притаманні типові для переважної більшості міст України проблеми. У ветхому та аварійному стані знаходяться житлові будинки, нежитлові будівлі та гуртожитки, а також ділянки водопровідних, теплових та парових мереж, які потребують виконання невідкладних робіт для їх безпечної експлуатації. Протягом звітного року на виконання робіт на об'єктах міського господарства із бюджету міста виділялися кошти, але обсяг фінансування був недостатнім.

Платіжна дисципліна населення м. Миколаєва щодо сплати комунальних послуг у I півріччі 2012 року перебуває на високому рівні, проте спостерігається тенденція до збільшення обсягу заборгованості населення, що у розрахунку на 1 мешканця є високою.

Земельні ресурси, комунальне майно та комунальні підприємства

Зусилля міської влади, спрямовані на активне використання земельних та майнових ресурсів територіальної громади шляхом передачі їх в оренду, позитивно впливають на динаміку надходжень до загального фонду бюджету (зокрема, власних доходів): обсяги надходжень плати за оренду земельних ділянок та цілісних майнових комплексів формують понад 13% загального фонду бюджету без урахування трансфертів (у тому числі близько 70% власних доходів відповідного фонду).

Вагому роль у наповненні спеціального фонду бюджету міста відіграють надходження від реалізації земельних ділянок та об'єктів нерухомості, що перебувають у

комунальній власності. Такі надходження за підсумками січня-грудня аналізованого року сформували майже 50% бюджету розвитку міста, кошти якого спрямовувались на будівництво та реконструкцію приміщень житлового та нежитлового фонду, а також на виконання робіт із благоустрою міста та виконання ремонтно-будівельних робіт на об'єктах, що перебувають у комунальній власності міста тощо.

Бюджет міста

Для повного та всебічного вивчення показників бюджет міста Миколаєва було представлено у форматі бюджетного балансу.

Бюджет міста Миколаєва з розбивкою на загальний та спеціальний фонди у 2009-2011 рр., тис. грн.

Показник	2009			2010			2011		
	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього
Операційні надходження	861 755,3	71 268,5	933 023,8	1 001 260,5	83 221,3	1 084 481,8	1 127 397,1	88 636,1	1 216 033,2
Операційні видатки	804 889,3	62 845,1	867 734,4	970 944,3	78 185,0	1 049 129,3	1 127 966,2	62 699,6	1 190 665,8
Операційний баланс	56 866,0	8 423,4	65 289,4	30 316,2	5 036,2	35 352,5	-569,1	25 936,5	25 367,4
Фінансовий дохід	1 985,8	17,2	2 003,0	0,0	21,4	21,4	0,0	29,7	29,7
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	1 985,8	17,2	2 003,0	0,0	21,4	21,4	0,0	29,7	29,7
Поточний баланс	58 851,8	8 440,7	67 292,4	30 316,2	5 057,7	35 373,9	-569,1	25 966,2	25 397,1
Капітальні надходження	1 991,5	40 118,1	42 109,5	2 600,9	23 918,8	26 519,7	-122,1	29 880,9	29 758,8
Капітальні видатки	59 189,6	51 911,7	111 101,2	41 840,6	23 878,3	65 718,9	0,0	48 414,8	48 414,8
Капітальний баланс	-57 198,1	-11 793,6	-68 991,7	-39 239,7	40,5	-39 199,2	-122,1	-18 534,0	-18 656,0
Баланс після капітальних видатків	1 653,7	-3 352,9	-1 699,3	-8 923,5	5 098,2	-3 825,3	-691,1	7 432,2	6 741,1
Кредитування*	2 929,6	-22,0	2 907,6	1 783,6	-154,8	1 628,8	2 472,6	-252,7	2 219,8
Профіцит/дефіцит	-1 275,9	-3 330,9	-4 606,9	-10 707,1	5 253,0	-5 454,1	-3 163,7	7 685,0	4 521,2
Фінансування	1 275,9	3 330,9	4 606,9	10 707,1	-5 253,0	5 454,1	3 163,7	-7 685,0	-4 521,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Відповідно до тенденцій останніх двох років, бюджет міста Миколаєва за підсумками 2011 року загалом зберігає позитивне сальдо операційного балансу. При цьому загальний фонд виконано з дефіцитом (0,6 млн. грн.), але профіцит за спеціальним фондом (25,9 млн. грн.) дозволив отримати в цілому позитивний результат. Як і протягом попередніх періодів, податкові надходження, зокрема, податок з доходів фізичних осіб, плата за землю та офіційні трансферти продовжують визначати динаміку операційних надходжень до бюджету міста. Як і протягом попередніх 5 років, місто Миколаїв належить до категорії міст-реципієнтів та отримує дотацію вирівнювання з Державного бюджету, що входить до складу офіційних трансфертів міського бюджету.

Фінансовий дохід бюджету забезпечувався, переважно, відсотковим доходом за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла (29,7 тис. грн. за підсумками 2011 року), а відсутність прямих боргових зобов'язань та, відповідно, витрат на їх обслуговування зумовило позитивне значення фінансового балансу.

Капітальні видатки, згідно з новою редакцією Бюджетного кодексу, з початку 2011 року здійснюються виключно за рахунок спеціального фонду. Сальдо капітального балансу залишається негативним, що є типовим для більшості місцевих бюджетів України. Загалом бюджет міста виконано з профіцитом обсягом 4,5 млн. грн., у тому числі профіцит спеціального фонду – 7,7 млн. грн.

Через нерівномірні темпи обсягів виконання видаткової частини загального фонду зведеного міського бюджету протягом 2011 року мали місце тимчасові касові розриви. Для своєчасного забезпечення фінансовими ресурсами поточних видатків загального фонду міського бюджету у звітному періоді залучалися короткострокові позички на покриття тимчасових касових розривів за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку загальним обсягом 153,1 млн. грн., які було погашено до кінця минулого року у повному обсязі. Слід зазначити, що за підсумками 2011 року показник ліквідності бюджету за загальним фондом зменшився та перебуває на низькому рівні (0,9%).

Виконання спеціального фонду бюджету з профіцитом позитивно вплинуло на ліквідність за відповідним фондом: за наслідками виконання бюджету показник збільшився до 24,9% (проти 14,4% за підсумками 2010 року) та знаходиться на високому рівні.

Виконання доходної частини бюджету міста

Протягом 2011 року спостерігалось збільшення доходної частини бюджету Миколаєва, що позитивно вплинуло на бюджетну забезпеченість міста. Так, індикатор бюджетної забезпеченості міста склав 1 454,8 грн. у розрахунку на 1 мешканця, що на 8,5% перевищує значення за попередній рік.

Основним джерелом доходної бази Миколаєва є надходження податку з доходів фізичних осіб, які становлять понад 80% доходів загального фонду бюджету без урахування трансфертів. Виконання річного плану за цим податком на рівні 100,9% позитивно вплинуло на динаміку доходів бюджету міста в цілому. Надходження плати за землю (другого за обсягом джерела формування доходів загального фонду) за підсумками січня-грудня 2011 року збільшились у 1,3 рази, що значною мірою пояснюється включенням до відрахувань у бюджет міста 100% зазначеного джерела надходжень. Для бюджету міста характерна помірна галузева диверсифікація надходжень податку з доходів фізичних осіб. Водночас найбільшим платником податків залишається ДП «НВКГ «Зоря»-«Машпроект» (виробництво газотурбінних двигунів, суднових енергетичних та газопарових установок), частка надходжень від якого у доходах загального фонду без урахування трансфертів становила 10%.

Доходи спеціального фонду без урахування трансфертів у січні-грудні 2011 року збільшились на 48,1% в порівнянні з аналогічним періодом 2010 року. При цьому в

структурі бюджету розвитку з початку року обліковується єдиний податок, за рахунок чого обсяги доходів бюджету розвитку збільшилися більше ніж у 2,5 рази. Слід зазначити, що високий рівень виконання надходжень за вагомими статтями спеціального фонду призвів до перевиконання затвердженого річного плану за доходами спеціального фонду бюджету м. Миколаєва без урахування трансфертів більше ніж на 45,8%.

Виконання видаткової частини бюджету міста

Затверджений на 2011 рік план за видатками бюджету м. Миколаєва без урахування трансфертів до бюджетів інших рівнів та коштів, що передаються до спеціального фонду, за підсумками року виконано на 99,5%. На це вплинув високий рівень виконання переважної більшості планових річних показників за видатками. У структурі видаткової частини бюджету міста за економічною класифікацією переважають поточні видатки, а саме: видатки за захищеними статтями загального фонду місцевого бюджету.

Недовиконання у повному обсязі планових обсягів видатків за окремими видатковими статтями бюджету, віднесеними до основних, мало наслідком накопичення кредиторської заборгованості бюджету міста у сумі 20,1 млн. грн. станом на 01.01.2012 р., з якої 2,2 млн. грн. або 11% – це прострочена заборгованість за загальним фондом бюджету міста. Виникнення кредиторської заборгованості здебільшого пов'язано із затримкою проведення окремих платежів з боку державної казначейської служби наприкінці минулого періоду.

Боргові зобов'язання міста

Обсяг консолідованого боргу м. Миколаєва становить 2,2 млн. грн. та складається з простроченої кредиторської заборгованості бюджетних установ, що фінансуються за рахунок загального фонду бюджету м. Миколаєва, а консолідоване боргове навантаження бюджету є низьким: співвідношення обсягу консолідованого боргу до обсягу доходної частини бюджету міста за 2011 рік без урахування трансфертів складає менше 1%.

За інформацією Миколаївської міської ради, залучення позикових коштів (у т.ч. запланований випуск облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 50 млн. грн., процедура залучення за яким перенесена до моменту настання сприятливої кон'юнктури ринку) у короткостроковій перспективі до міського бюджету не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг боргового зобов'язання Миколаївської міської ради підтверджено на рівні **uaBBB** прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Старший фінансовий аналітик

О. П. Пугачова

Додатки

Динаміка агрегованих бюджетних показників м. Николаєва у форматі бюджетного балансу*, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2007	2008	2009	2010	2011
Податкові надходження	391 073,7	535 888,2	532 652,3	582 933,6	664 401,7
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	32 692,7	47 502,2	60 084,2	59 506,6	59 520,2
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	223 242,9	302 008,5	340 287,4	442 041,6	492 111,3
Операційні надходження всього	647 009,3	885 399,0	933 023,8	1 084 481,8	1 216 033,2
Поточні видатки	391 957,0	535 869,2	603 956,6	705 239,9	768 252,5
Субсидії та поточні трансферти	182 003,8	251 742,7	263 777,9	343 889,5	422 413,2
Операційні видатки всього	573 960,8	787 612,0	867 734,4	1 049 129,3	1 190 665,8
Операційний баланс	73 048,6	97 787,0	65 289,4	35 352,5	25 367,4
Фінансовий дохід	2 632,6	8 320,0	2 003,0	21,4	29,7
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	2 614,6	8 320,0	2 003,0	21,4	29,7
Поточний баланс	75 663,1	106 107,0	67 292,4	35 373,9	25 397,1
Капітальні надходження	30 859,8	54 268,2	37 969,1	26 366,3	29 752,5
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	22 183,4	19 730,2	4 140,5	153,4	6,3
Капітальні надходження всього	53 043,2	73 998,4	42 109,5	26 519,7	29 758,8
Капітальні видатки	64 527,6	151 332,2	103 622,3	62 661,0	47 192,8
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	26 619,6	17 035,4	4 823,3	3 057,9	1 222,0
Капітальні трансферти, здійснені до 01.01.2011 р. до бюджету розвитку	12 537,2	8 838,0	2 655,7	0,0	0,0
Капітальні видатки всього	103 684,4	177 205,6	111 101,2	65 718,9	48 414,8
Капітальний баланс	-50 641,1	-103 207,2	-68 991,7	-39 199,2	-18 656,0
Баланс після капітальних видатків	25 022,0	2 899,8	-1 699,3	-3 825,3	6 741,1
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	1 311,1	1 086,5	2 907,6	1 628,8	2 219,8
Профіцит/дефіцит	23 710,8	1 813,3	-4 606,9	-5 454,1	4 521,2
Фінансування	-23 710,8	-1 813,3	4 606,9	5 454,1	-4 521,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* дані за попередні роки відображуються відповідно до змін, внесених до форм казначейської звітності з 01.01.2011 р.

Джерело: Департамент фінансів Николаївської міської ради

Динаміка основних джерел фінансування бюджету м. Миколаєва*, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2007	2008	2009	2010	2011
Профіцит/дефіцит	23 710,8	1 813,3	-4 606,9	-5 454,1	4 521,2
Фінансування	-23 710,8	-1 813,3	4 606,9	5 454,1	-4 521,2
Зміни залишків	-5 296,7	12 748,9	-28 333,5	5 519,5	-4 521,3
• залишок на початок року	18 460,5	23 757,2	11 008,4	39 327,8	33 808,3
• залишок на кінець року	23 757,2	11 008,4	39 341,9	33 808,3	38 329,6
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• залучення	0,0	0,0	0,0	0,0	153 123,0
• погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	-153 123,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	-18 383,0	-14 560,4	32 943,4	0,0	0,0
• повернення (пред'явлення)	43 667,0	112 103,6	32 943,4	0,0	0,0
• розміщення (придбання)	62 050,0	126 664,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• запозичення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
• погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-31,2	-1,7	-3,0	-65,4	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* дані за попередні роки відображаються відповідно до змін, внесених до форм казначейської звітності з 01.01.2011 р.

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради