

Рейтинговий звіт DNSA 008-003 – short

Звіт про рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання (оновлення)

| | |
|-------------------------------------|------------------------------------------|
| Одержувач рейтингу: | м. Донецьк |
| Тип кредитного рейтингу: | кредитний рейтинг боргового зобов'язання |
| Кредитний рейтинг: | uaA |
| Прогноз рейтингу: | позитивний |
| Тип боргового зобов'язання: | емісія облігацій |
| Обсяг боргового зобов'язання: | 50 000 000,0 гривень |
| Відсоткова ставка: | 12% річних |
| Строк обігу боргового зобов'язання: | 1 820 днів |
| Дата визначення: | 10.08.2006 року |
| Дата оновлення | 21.08.2007 року |
| Результат оновлення | підвищення |

Наданий в результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг боргового зобов'язання визначено за Національною шкалою кредитних рейтингів, на що вказують літери **ua** у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів 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 кредитного рейтингу боргового зобов'язання

Кредитний рейтинг боргового зобов'язання Донецької міської ради базується на результатах аналізу економічних та фінансових показників, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планах на майбутнє.

Кредитний рейтинг базується на інформації, наданій самим об'єктом рейтингової оцінки, 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 | 06.05.2004 | 13.08.2004 | 26.11.2004 | 31.03.2005 | 20.07.2005 | 01.09.2005 | 23.12.2005 | 27.06.2006 | 12.12.2006 | 21.08.2007 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| Рівень рейтингу | uaBBB | uaBBB | uaBBB | uaBBB+ | uaBBB+ | uaBBB+ | uaBBB+ | uaA- | uaA- | uaA |
| Прогноз | стабільний | позитивний | позитивний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | позитивний |
| Рейтингова дія | визначення | підтвердження | підтвердження | підвищення | підтвердження | підтвердження | підтвердження | підвищення | підтвердження | підвищення |

Позичальник або окремих 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.

Позитивний прогноз вказує на можливість підвищення рейтингу протягом року при збереженні позитивних тенденцій і нівелюванні поточних ризиків.

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

- зростанням обсягу фактичного виконання доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів протягом 2006 року на 30,7%, порівняно із попереднім бюджетним періодом, до 1 010,8 млн. гривень;
- покращенням основних показників соціального розвитку міста протягом 2006 року та I кварталу 2007 року, порівняно з відповідними попередніми періодами: збереженням низького рівня зареєстрованого безробіття (0,7%, що в 4 рази менше за середній рівень зареєстрованого безробіття в країні), збільшенням середньооблікової чисельності працюючих в усіх сферах економічної діяльності, зростанням (до 1 457,9 гривень у I кварталі 2007 року) рівня середньомісячної заробітної плати, який залишається вищим за середній показник по країні;
- вищим за середній по країні рівнем основних показників, які характеризують рівень економічного розвитку міста, та зростанням їх за результатами 2006 року та I кварталу 2007 року: обсягу реалізації промислової продукції, обсягу освоєних інвестицій в основний капітал, обсягу зовнішньоторговельного товарообороту, обсягу роздрібного товарообороту, обсягу житлового будівництва;
- низьким рівнем прямого боргу Донецької міської ради станом на 01.01.2007 р., а саме пряме боргове навантаження бюджету міста у 2006 році становило 11,4%.

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

- значним рівнем поточної заборгованості населення за спожиті комунальні послуги та високим рівнем зношеності основних засобів, в тому числі житлового фонду, об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста, і необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення.

Резюме

Цей аналітичний звіт розкриває основні зрушення, що відбувалися впродовж 2006 року та I кварталу 2007 року в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Донецька, та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Донецької міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2004-2006 рр. та I кварталу 2007 року наведено у наступній таблиці:

Основні показники соціально - економічного розвитку м. Донецька протягом 2004-2005 рр. та 9 місяців 2006 року¹

| Назва показника | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | I квартал 2007 року | Темп зростання у 2006 р. до 2005 р., % | Темп зростання у I кв. 2007 р. до I кв. 2006 р., % |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб | 1 016,7 | 1 010,1 | 1 004,8 | 1 001,6 | 99,5 | 99,6 |
| Рівень зареєстрованого безробіття, % | 0,8 | 0,7 | 0,7 | 0,7 | 100,0 | 100,0 |
| Середньомісячна заробітна плата, грн. | 727,3 | 1 007,5 | 1 273,9 | 1 457,9 | 126,4 | 128,2 |
| Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду) | 19,4 | 15,6 | 10,8 | 17,2 | 69,2 | 115,4 |
| Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн. | 21 195,7 | 15 307,9 | 16 016,1 | 4 594,7 | 104,6 | 133,6 |
| Темпи зростання обсягів промислового виробництва у порівнянних цінах, % | 140,3 | 72,8 | 105,8 | 115,0 | - | - |
| Інвестиції в основний капітал, млн. грн. | 2 380,6 | 3 065,9 | 4 294,4 | 999,0 | 140,1 | 135,3 |
| Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду) | 318,0 | 339,9 | 436,9 | 475,5 | 128,5 | 118,3 |
| Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США | 3 429,5 | 2 772,4 | 2 999,0 | 1 274,2 | 108,2 | 168,3 |
| Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м | 75,5 | 110,9 | 179,6 | 63,8 | 161,9 | 185,5 |
| Обсяг роздрібного товарообігу, млн. грн. | 2 748,4 | 4 037,8 | 5 604,3 | 1 514,6 | 138,8 | 128,8 |

Джерело: Виконавчий комітет Донецької міської ради

Населення, трудові ресурси та заробітна плата

Чисельність наявного населення міста Донецька протягом 2006 року зменшилась на 5,5 тис. осіб та дорівнювала станом на 01.01.2007 р. 1 004,8 тис. осіб. Зменшення чисельності наявного населення в м. Донецьку протягом 2006 року, як і в попередніх періодах, відбувається за рахунок від'ємного сальдо природного

¹ Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного заокруглення. 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.

приросту населення. Механічних приріст за результатами року залишається позитивним та забезпечується збереженням стабільно високого попиту на трудові ресурси.

Протягом 2006 року та I кварталу 2007 року показник зареєстрованого безробіття зберігається на рівні 0,7%, що у 4 рази менше за середній рівень зареєстрованого безробіття в країні. Відбувається, також, зростання чисельності зайнятого населення у м. Донецьку, переважно, за рахунок створення нових робочих місць у сферах: будівництво, оптова та роздрібна торгівля, операції з нерухомістю та фінансова діяльність. Слід відзначити зміни у структурі зайнятості населення внаслідок скорочення чисельності працюючих у на підприємствах транспортного комплексу міста та промисловості, зокрема у видобувній галузі. Проте промисловий комплекс міста залишається основним видом застосування праці мешканців м. Донецька.

Протягом 2006 року середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника м. Донецька збільшилась, порівняно із відповідним показником у 2005 році, на 26,4% та складала 1 273,9 гривень, що на 18,9% перевищує середній показник по країні. Внаслідок того, що зростання рівня оплати праці у I кварталі 2007 року відбувалося у м. Донецьку випереджаючими, ніж по країні в цілому, темпами, середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника у січні-березні поточного року становила 1 457,9 гривень та перевищила загальнодержавний показник на 25,6%. Найвищий рівень оплати праці припадає на галузі: «Фінансова діяльність», «Колективні, громадські та особисті послуги», та «Металургія і оброблення металу».

Зростання середньомісячного рівня оплати праці в місті протягом 2006 року супроводжується зменшенням обсягу заборгованості з її виплати на 30,8% до 10,8 млн. гривень, що становить 2,4% середньомісячного фонду оплати праці підприємств м. Донецька у 2006 році. Зростання (до 17,2 млн. гривень станом на 01.04.2007 р.) протягом I кварталу 2007 року заборгованості за виплатою заробітної плати зумовлене, передусім, зростанням заборгованості на державних підприємствах вугільної промисловості через невчасні розрахунки за держзамовленнями.

Промисловий комплекс міста

Провідною галуззю економіки м. Донецька є промисловість. Промисловий комплекс міста, на підприємствах якого зайнято більше третини загальної чисельності зайнятого населення міста, займає важливе місце, як у формуванні та розвитку ринку праці, так і в наповненні бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Протягом 2006 року підприємствами промислового комплексу м. Донецька було реалізовано промислової продукції на 16,0 млрд. гривень, що на 4,6% більше за відповідний показник у 2005 році та у розрахунку на одного мешканця вище за відповідний середній показник по країні на 61,5%.

Найбільшу питому вагу за обсягами реалізації промислової продукції займає металургія та обробка металу, машинобудування, харчова промисловість, виробництво енергії, газу та води та видобувна (вугільна) промисловість. Протягом аналізованого періоду у структурі промислового комплексу міста за обсягами реалізації промислової продукції відбулися певні зміни, а саме через зростання цін на енергоносії зростає питома вага продукції підприємств, які здійснюють свою діяльність у сфері виробництва електроенергії, газу та води та зменшується питома вага інших галузей.

Робота промислового комплексу міста у 2006 році характеризується приростом обсягів промислового виробництва на 5,8%, який був забезпечений, передусім, зростанням обсягів виробництва в галузях «Металургія та обробка металу», «Машинобудування», та «Харчова промисловість», питома вага яких в обсязі реалізованої продукції у 2006 році становила 22,2%, 15,3% та 18,4%, відповідно. За результатами 2006 року зменшили обсяги промислового виробництва підприємства галузей: легка промисловість, виробництво коксу та продуктів нафтопереробки та видобувна галузь.

Транспорт

Як і в попередні періоди значну питому вагу у структурі пасажирських перевезень м. Донецька займає електротранспорт, хоча у 2006 році чисельність пасажирів, перевезених електротранспортом, скоротилася на 3,9%, порівняно із 2005 роком, а у I кварталі 2007 року становила 96,9% чисельності пасажирів, перевезених у відповідному періоді 2006 року. Зважаючи на значну кількість пасажирів, що перевозяться електротранспортом, його екологічну безпеку та зручність, а також враховуючи високий рівень зношеності рухомого складу, слід зазначити, що ця сфера потребує значних капітальних вкладень на розвиток мережі та оновлення парку.

Показники діяльності транспортного комплексу міста свідчать про інтенсивний розвиток автомобільного транспорту. Незважаючи на підвищення цін на паливно-мастильну продукцію, протягом 2006 року зростають обсяги перевезених вантажів та вантажооборот, а також на 27,0%, проти відповідного показника у 2005 році, збільшилась чисельність пасажирів, які скористалися послугами автомобільного транспорту.

Інвестиції в основний капітал

Протягом останніх п'яти років відбувається значний ріст капіталовкладень в економіку м. Донецька. А саме, обсяг інвестицій в основний капітал, освоєний підприємствами протягом 2006 року, на 40,1%, перевищує обсяг інвестицій, освоєних у 2005 році. Зберігаються високі темпи зростання капіталовкладень і у I кварталі 2007 року. У розрахунку на одного мешканця обсяги інвестицій в основний капітал у 2006 році та I кварталі 2007 року, як і в попередніх періодах, перевищують середні показники по країні.

Структура інвестицій в основний капітал за джерелами фінансування у 2006 році та I кварталі 2007 року характеризується зростанням питомої ваги власних коштів підприємств, спрямованих на капітальні вкладення, що свідчить про підвищення інвестиційної активності підприємств промислового комплексу м. Донецька, які є основними споживачами інвестиційних ресурсів.

Протягом аналізованого періоду відбувається, також, зростання у загальному обсязі освоєних капіталовкладень питомої ваги інших джерел інвестицій, які формуються, переважно, інвестиціями населення у житлове будівництво. Протягом 2006 року за рахунок усіх джерел фінансування в м. Донецьку площа введеного до експлуатації житла в 1,8 рази перевищила відповідний показник у 2005 році та становить 106,4% прогнозних річних показників відповідно до Програми соціально-економічного розвитку міста на 2006 рік.

Іноземні інвестиції

З початку процесу інвестування станом на 01.04.2007 року в економіку міста Донецька було залучено 475,5 млн. доларів США прямих іноземних інвестицій. У 2006 році та I кварталі 2007 року спостерігається прискорення темпів зростання обсягів прямих іноземних інвестицій, що залучаються підприємствами м. Донецька, проте обсяг залучених інвестицій станом на 01.04.2007 року у розрахунку на одного мешканця через зміни умов господарювання суб'єктів підприємницької діяльності у ВЕЗ і ТПР, залишається дещо нижчим за середній показник по країні в цілому.

Прямі іноземні інвестиції надійшли з 43 країн світу, у тому числі найбільші обсяги надійшли з: Британських Віргінських Островів, Австрії, Кіпру, Сполученого королівства та США, при чому питома вага інвестицій із США протягом 2006 року суттєво зросла.

Основним напрямком інвестування (49,1% загального обсягу залучених прямих іноземних інвестицій) залишається промисловість, що зумовлено наявністю потужного промислового комплексу, підприємства якого залучають інвестиційні ресурси на розвиток та модернізацію виробництва. Значні обсяги прямих іноземних інвестицій надійшли, також у будівництво, підприємства оптової та роздрібною торгівлі, фінансову сферу, операції з нерухомістю, здавання у найм та послуги юридичним особам.

Зовнішньоекономічна діяльність підприємств і організацій

Розвиток промислового комплексу міста, зокрема експортоорієнтованих галузей, зумовив значну зовнішньоекономічну активність підприємств міста. У розрахунку на 1 мешканця обсяг зовнішньоторговельного товарообороту міста Донецька подовжує перевищувати середній показник по країні за відповідні періоди, у тому числі у 2006 році – на 66,9%, у I кварталі 2007 року – у 2,2 рази.

Протягом 2006 року та січня-квітня 2007 року обсяг зовнішнього товарообороту, порівняно із відповідними показниками у попередніх періодах, зростає виключно за рахунок імпоротної складової. Через перевищення в аналізованому періоді темпів зростання імпорту підприємствами міста над темпами зростання експорту, сальдо зовнішньоторговельного товарообігу зменшується, хоча й зберігає позитивне значення. До найбільших експортерів та імпортерів у 2006 році відносяться підприємства основних галузей промисловості (металургії та обробки металу, машинобудування, харчової промисловості).

Торгівля і громадське харчування

Зростання попиту на споживчі товари у м. Донецьку забезпечується збільшенням доходів населення, зниженням рівня зареєстрованого безробіття, а також підвищенням вимог покупця до торговельної мережі, яке відображується збільшенням питомої ваги організованих місць торгівлі, зокрема, великих супермаркетів. Завдяки цим чинникам обсяг роздрібного товарообороту торгової мережі м. Донецька у 2006 році збільшився, порівняно з аналогічним періодом минулого року, на 38,8% та у розрахунку на одного мешканця в 2,1 рази перевищив середній показник по країні.

Зміни у торговельній мережі м. Донецька протягом 2006 року та I кварталу 2007 року характеризується збільшенням чисельності мережевих супермаркетів з більшою чисельністю працюючих, сучасним обладнанням та високим рівнем обслуговування. Відбуваються зміни і у мережі підприємств громадського харчування, внаслідок скорочення кількості підприємств із невеликою кількістю посадкових місць та збільшення підприємств громадського харчування напряму фаст-фуд.

Житлово-комунальне господарство міста

У 2006 році, як і протягом попередніх періодів, у м. Донецьку залишаються актуальними проблеми наявності значної суми заборгованості споживачів за житлово-комунальні послуги, необхідності поліпшення фінансового стану підприємств, які забезпечують життєдіяльність міста, шляхом впровадження економічно-обґрунтованих тарифів на житлові та комунальні послуги, та значних капітальних вкладень у відновлення інженерної інфраструктури та капітальний ремонт житлового фонду та інших об'єктів житлово-комунального господарства.

За рішеннями Донецької міської ради з 01.10.2006 р. тарифи на послуги з теплопостачання та гарячого водопостачання, на послуги з водопостачання і водовідведення та на послуги з вивозу сміття, а з 10.11.2006 р. тарифи на послуги з утримання будинків, споруд та прибудинкових територій, було підвищено до економічно-обґрунтованого рівня.

Комунальна власність міста

Донецька 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, до яких відносяться: рухоме і нерухоме майно, доходи місцевих бюджетів та інші кошти, земля та природні ресурси, комунальні підприємства, частки власності у майні приватизованих підприємств, житловий фонд та нежитлові приміщення, інше комунальне майно і майнові права, рухомі та нерухомі об'єкти, визначені відповідно до закону як об'єкти права комунальної власності, а також кошти, отримані від їх відчуження.

З метою наповнення бюджету розвитку, за рахунок якого здійснюються капітальні вкладення місцевого бюджету, місто щорічно виставляє на приватизацію майно, яке перебуває в комунальній власності та реалізує земельні ділянки несільськогосподарського призначення.

Важливими джерелами надходжень до бюджету міста є, також, надходження від надання цілісних майнових комплексів та іншого комунального майна в оренду. У 2006 році надходження до бюджету міста за цим джерелом становили 90,0% відповідного показника у 2005 році. Протягом 2006 року було додатково надано в оренду 811 приміщень комунальної власності, проте значна частина вибула у зв'язку із приватизацією.

Майже половину надходжень орендної плати за землю становлять платежі промислових підприємств. З метою, забезпечення умов для подальшого ефективного розвитку промислового комплексу у 2006 році ставки орендної плати промислових підприємств не збільшувались. Проте відбулося зростання за рішенням Виконавчого комітету Донецької міської ради ставок орендної плати за землю для орендарів, зайнятих у деяких інших сферах економічної діяльності (реклама, операції з нерухомістю, юридичні послуги тощо), що надало можливість місту збільшити надходження до загального фонду бюджету. У 2007 році з метою зростання надходжень до загального фонду бюджету міста планується подовжити перехід підприємств, які на сьогодні сплачують земельний податок, на орендні відносини.

Бюджет міста

Для повного та всебічного вивчення показників бюджету міста Донецька, бюджет було представлено у форматі бюджетного балансу в таблиці **Ошибка! Источник ссылки не найден.**

Бюджет м. Донецька протягом 2005-2006 рр. та I кварталу 2007 року, представлений у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

| ПОКАЗНИК | 2005 р., Загальний фонд | 2005 р., Спеціальний фонд | 2005 р., Разом | 2006 р., Загальний фонд | 2006 р., Спеціальний фонд | 2006 р., Разом | I кв. 2007 р., Загальний фонд | I кв. 2007 р., Спеціальний фонд | I кв. 2007 р., Разом |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| <i>Операційні надходження всього</i> | 836 577,4 | 123 723,0 | 960 300,4 | 1 069 147,3 | 313 849,9 | 1 382 997,1 | 338 273,4 | 23 597,3 | 361 870,7 |
| <i>Операційні видатки всього</i> | 747 793,5 | 107 971,9 | 855 765,4 | 978 922,1 | 286 842,4 | 1 265 764,5 | 286 259,6 | 13 781,1 | 300 040,8 |
| Операційний баланс | 88 783,9 | 15 751,1 | 104 535,0 | 90 225,2 | 27 007,4 | 117 232,6 | 52 013,8 | 9 816,2 | 61 830,0 |
| Фінансовий баланс | -3 127,9 | 29,4 | -3 098,5 | -8 252,0 | 91,1 | -8 160,8 | -2 917,6 | 35,6 | -2 882,0 |
| Поточний баланс | 85 656,0 | 15 780,5 | 101 436,5 | 81 973,2 | 27 098,6 | 109 071,8 | 49 096,1 | 9 851,8 | 58 948,0 |
| <i>Капітальні надходження всього</i> | 0,0 | 38 872,4 | 38 872,4 | 6 000,0 | 91 528,9 | 97 528,9 | 0,0 | 19 130,9 | 19 130,9 |
| <i>Капітальні видатки всього</i> | 72 055,2 | 104 312,8 | 176 368,0 | 104 963,6 | 151 556,5 | 256 520,1 | 16 049,2 | 23 224,9 | 39 274,0 |
| Капітальний баланс | -72 055,2 | -65 440,4 | -137 495,6 | -98 963,6 | -60 027,6 | -158 991,2 | -16 049,2 | -4 094,0 | -20 143,2 |
| Баланс після капітальних видатків | 13 600,8 | -49 659,9 | -36 059,1 | -16 990,3 | -32 929,1 | -49 919,4 | 33 047,0 | 5 757,8 | 38 804,8 |
| Надання пільгових кредитів з урахуванням повернення | 1 440,0 | -0,3 | 1 439,7 | 1 500,0 | 0,3 | 1 500,3 | 375,0 | -223,0 | 152,0 |
| Профіцит/дефіцит | 12 160,8 | -49 659,6 | -37 498,8 | -18 490,3 | -32 929,4 | -51 419,7 | 32 672,0 | 5 980,8 | 38 652,8 |
| Фінансування | -12 160,8 | 49 659,6 | 37 498,8 | 18 490,3 | 32 929,3 | 51 419,6 | -32 672,0 | -5 980,8 | -38 652,8 |
| БАЛАНС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради

Виходячи з наведених даних, протягом 2006 року та I кварталу 2007 року, як і в попередніх бюджетних періодах, місто зберігає позитивний операційний баланс бюджету. За період 2003-2006 рр. позитивне сальдо операційного балансу постійно зростає (Додаток до рейтингового звіту №3), а у I кварталі 2007 року становило понад 61,8 млн. гривень, або 52,7% відповідного показника у 2006 році.

Слід зауважити, що, зважаючи на значну фінансову забезпеченість, зміни протягом 2003-2006 рр. нормативно-правової бази, яка регулює види та обсяги надходжень до місцевих бюджетів, та постійне зростання видаткової частини бюджету суттєво не вплинули на щорічні темпи зростання операційного балансу бюджету міста. Таким чином, у 2006 році та I кварталі 2007 року бюджет м. Донецька, як і протягом попередніх бюджетних періодів, перераховує до Державного бюджету кошти в обсязі перевищення за розрахунками Міністерства фінансів України прогнозного обсягу доходів над розрахунковим обсягом видатків місцевого бюджету.

При цьому необхідно зазначити, що через нерівномірні темпи надходжень до доходної частини загального фонду бюджету протягом бюджетного року, при виконанні бюджету м. Донецька протягом 2006 року та I кварталу 2007 року мали місце тимчасові касові розриви. Для своєчасного забезпечення фінансовими ресурсами поточних видатків загального фонду міського бюджету, переважно, з метою виплати заробітної плати працівникам бюджетних установ та фінансування інших захищених статей, протягом аналізованого періоду бюджет міста залучав короткострокові безвідсоткові позички за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів загальним обсягом 26 435,3 тис. гривень у 2006 році та 50 365,0 тис. гривень у I кварталі 2007 року.

Станом на 01.04. 2007 р. короткотермінові позички, що залучалися, було погашено у повному обсязі.

З метою зменшення навантаження на бюджет Донецька міська рада продовжує у 2006 році та I кварталі 2007 року здійснювати активні операції з тимчасовими залишками бюджету міста шляхом їх розміщення на депозит у банківських установах. У зв'язку зі зростанням обсягу боргу та, відповідно, видатків на його обслуговування, рівень покриття видатків на обслуговування боргу фінансовими доходами загального фонду становив 14,9% у 2006 році та 18,5% у I кварталі 2007 році, проти 24,6% у 2005 році.

Перевищення обсягів поточних надходжень над обсягами поточних видатків як за загальним та і за спеціальним фондами, у тому числі через часткове покриття витрат на обслуговування боргу фінансовими доходами, забезпечує позитивне сальдо поточного балансу бюджету, який спрямовується на покриття дефіциту капітального балансу бюджету.

В цілому бюджет міста у 2006 році було виконано з дефіцитом в частині загального та спеціального фондів. На покриття дефіциту у частині загального фонду у 2006 році було частково спрямовано надпланові залишки бюджетних коштів, у тому числі ті, що були розміщені на депозит у банківській установі. При цьому, у 2006 році було здійснено запозичення до бюджету розвитку м. Донецька обсягом 50,0 млн. гривень, з яких частину коштів було спрямовано на покриття дефіциту у частині спеціального фонду, а залишок, що утворився станом на 01.01.2007 р. – розміщено на депозит.

Враховуючи, що питома вага капітальних видатків у загальному обсязі видатків місцевого бюджету у I-II кварталах, як правило, нижча ніж у III-IV кварталах, сальдо капітального балансу бюджету м. Донецька у I кварталі 2007 року має позитивне значення. Бюджет міста протягом аналізованого періоду було виконано з профіцитом за загальним та спеціальним фондами та відбулося зростання обсягу залишків на рахунках місцевого бюджету, частину з яких (10,0 млн. гривень) за загальним фондом було розміщено на депозит.

Виконання доходної частини бюджету міста

Протягом 2006 року до доходної частини бюджету міста надійшло (без урахування внутрішніх трансфертів та коштів, що передаються із однієї частини бюджету в іншу) понад 1 474,8 млн. гривень, що на 47,7% більше, ніж обсяг відповідних надходжень у 2005 році. Основним джерелом формування доходної бази бюджету м. Донецька є податкові надходження незважаючи на те, що у 2006 році їх питома вага в доходах бюджету зменшується за одночасного зростання обсягів трансфертів до бюджету міста. Високі темпи зростання обсягів надходжень трансфертів до бюджету міста у 2006 році, проти попереднього бюджетного періоду, зумовлені надходженням цільових субвенцій з Державного бюджету трансфертів на погашення заборгованості у житлово-комунальній сфері, які раніше бюджет міста не отримував.

Планові показники за доходами загального фонду без урахування трансфертів протягом 2006 року було виконано на 101,6%, у тому числі за доходами, що враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, на 100,6%, за власними доходами – на 106,5%. Високий рівень виконання у 2006 році річного плану за закріпленими доходами, у тому числі перевиконання прогнозних показників, які були доведені Міністерством фінансів України, зумовлено, передусім, виконанням у повному обсязі плану за основним джерелом надходжень до загального фонду бюджету міста – податку з доходів фізичних осіб, питома вага якого у загальному обсязі доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів становить понад 73,8% в аналізованому періоді.

Темп зростання обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів у січні-березні 2007 року до відповідного періоду 2006 року становив 139,7%, річний план на 2007 рік виконано на 25,7%.

У 2006 році виконання річного плану за доходами спеціального фонду бюджету міста (без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду бюджету) становило 112,8%. Майже $\frac{1}{2}$ доходів спеціального фонду бюджету міста (без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду) у 2006 році складають доходи до бюджету розвитку, в тому числі надходження від продажу землі, надходження від приватизації майна та відсотки за користування позиками, які надавалися з місцевих бюджетів. Протягом 2006 року було перевиконано планові річні показники за усіма видами доходів бюджету розвитку. Виконання планових річних показників надходжень до бюджету розвитку становило 12,7%. Достатньо невисокий показник виконання річного плану за надходженнями до бюджету розвитку у I кварталі 2007 року зумовлений тим, що в аналізованому періоді не проводилися аукціони та земельні ділянки не продавалися.

Виконання видаткової частини бюджету міста

Обсяг виконання видаткової частини бюджету міста протягом 2006 року без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду до спеціального становив 1 359 590,0 тис. гривень, або 99,8% планових призначень на 2006 рік. Виконання річного плану за видатками загального фонду становило 99,6%, спеціального – 100,1%.

Видаткову частину бюджету міста (без урахуванням трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду до спеціального) було збільшено на 50,2%, проти попереднього бюджетного періоду, та спостерігається значний ріст видатків майже за усіма основними галузями, у тому числі за галузями бюджетної сфери через зростання рівня оплати праці працівників бюджетних установ. Високі темпи зростання у 2006 році, проти відповідного показника у 2005 році, касових видатків за галуззю «Житлово-комунальне господарство» зумовлені надходженням цільових субвенцій з Державного бюджету на заходи щодо погашення заборгованості минулих років у сфері надання житлово-комунальних послуг.

Складовою частиною витрат бюджету міста є кошти, що передаються до Державного бюджету в обсязі перевищення прогнозного обсягу доходів над розрахунковим обсягом видатків місцевого бюджету, яке розраховується Міністерством фінансів України. Виконання плану за цим напрямком становило у 2006 році – 100,0% до річних призначень на 2006 рік, у I кварталі 2007 року з бюджету міста було перераховано 25,0% до річних призначень на 2007 рік.

Зміни структури видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризуються збільшенням питомої ваги поточних видатків з 83,0% у 2005 році до 83,2% у 2006 році, насамперед, за рахунок збільшення питомої ваги субсидій та поточних трансфертів з 36,0% до 41,4%. У I кварталі 2007 року питома вага поточних видатків у загальному обсязі витрат бюджету, порівняно з 2006 роком значно зростає, внаслідок того, що основними напрямками спрямування коштів в січні-березні залишаються, насамперед захищені статті видатків та окремі першочергові поточні витрати.

Бюджет м. Донецька на 2007 рік

Доходну частину бюджету міста Донецька на 2007 рік затверджено у сумі 1 593 256,8 тис. гривень, що на 7,5% перевищує показники виконання бюджету у 2006 році. За загальним фондом передбачено збільшення обсягу доходної частини, проти показника 2006 року, на 23,9%, за рахунок збільшення обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб, плати за землю та трансфертів, порівняно із фактичними надходження за цими джерелами у 2006 році. Протягом I кварталу 2007 року планові показники доходної частини бюджету міста на 2007 рік не уточнювались

Обсяг доходної частини спеціального фонду бюджету міста на 2007 рік на 36,1% менший за показник виконання доходної частини спеціального фонду у 2006 році. Це зумовлено зменшенням надходжень трансфертів з Державного бюджету у 2007 році, порівняно із попереднім бюджетним періодом. Доходи бюджету розвитку заплановані в обсязі 138,1% показників виконання 2006 року, зокрема, заплановано зростання доходів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, тоді як обсяг доходів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності міста, зменшується, порівняно із показником 2006 року.

Видаткову частину бюджету м. Донецька на 2007 рік без урахування коштів, що передаються із загального фонду до спеціального та трансфертів до бюджетів інших рівнів було затверджено на рівні 86,8% фактичного показника у 2006 році, у тому числі за загальним фондом темп зростання становить 106,9% до обсягу фактичного виконання зазначеного показника у 2006 році за спеціальним фондом – 44,1%. У 2007 році передбачається зростання, порівняно із попереднім бюджетним періодом, обсягу видатків бюджету міста на фінансування основних галузей бюджетної сфери (освіти, охорони здоров'я, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту) та державного управління, що зумовлено запланованим

зростанням заробітної плати працівників бюджетної сфери відповідно до темпів зростання мінімальної заробітної плати у 2007 році.

Видатки на обслуговування внутрішнього боргу спрямовуються на: виплату відсотків за випусками облігацій внутрішньої позики Донецької міської ради 2004-2006 рр., сплату відсоткових платежів за кредитом, який планувалося залучити в ЄБРР на модернізацію котельних (4 000,0 тис. гривень), комісійні та інші платежі, пов'язані із обслуговуванням внутрішнього боргу. Крім того, у частині внутрішнього фінансування передбачені витрати з міського бюджету обсягом 20,0 млн. гривень на погашення відповідно до графіку випуску облігацій внутрішньої позики Донецької міської ради 2004 р.

Зважаючи на показники фінансової забезпеченості складовою частиною видаткової частини бюджету міста залишаються кошти, що передаються до Державного бюджету в обсязі перевищення прогнозного обсягу доходів над розрахунковим обсягом видатків місцевого бюджету. У 2007 році за розрахунками Міністерства фінансів України затверджений обсяг вилучення до Державного бюджету становить 149,9 млн. гривень, або 156,8% відповідного фактичного показника у 2006 році.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.04.2007 р. сума консолідованого боргу м. Донецька без урахування простроченої кредиторської заборгованості комунальних підприємств складає 159 080 тис. гривень, з яких 115 000,0² тис. гривень – прямі боргові зобов'язання бюджету м. Донецька, у тому числі залучені шляхом випусків облігацій внутрішніх місцевих позик в 2004 році (на 20,0 млн. гривень), 2005 році (на 45,0 млн. гривень) та 2006 році (на 50,0 млн. гривень). Виплати відсотків за прямими борговими зобов'язаннями Донецької міської ради здійснюються в повному обсязі та в строк.

Погашення випуску облігацій внутрішньої місцевої позики 2004 року у повному обсязі було здійснено 16 серпня 2007 року відповідно до графіку та бюджетних призначень на цю мету, затверджених рішенням про бюджет м. Донецька на 2007 рік. Таким чином обсяг прямого внутрішнього боргу м. Донецька було зменшено з 115,0 млн. гривень станом на 01.01.2007 р. до 95,0 млн. гривень станом на 17.08.2007 р.

Пряме боргове навантаження бюджету міста Донецька у 2006 році, а саме співвідношення обсягу боргу станом на кінець бюджетного періоду до обсягу фактичного виконання доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду до спеціального фондів, становило 11,4%. У 2007 році прогнозне пряме боргове навантаження³

² Станом на 16.08.2007 р. обсяг прямого боргу м. Донецька було зменшено до 95 000,0 тис. гривень внаслідок погашення випуску облігацій внутрішньої місцевої позики 2004 року обсягом 20 000,0 тис. гривень

³ співвідношення прогнозного обсягу боргу станом на кінець звітного року до уточненого плану доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду до спеціального фондів

бюджету міста з урахуванням погашення випуску облігацій Донецької міської ради обсягом 20,0 млн. гривень суттєво зменшується та становить 8,1%.

Місто планує, також, впровадити спільний з Європейським банком реконструкції та розвитку проект покращення муніципальної інфраструктури централізованого теплопостачання в м. Донецьк. На сьогодні вже укладено Угоду про підготовку кредитного фінансування в розмірі 28 млн. євро між Донецькою міською радою, Донецьким міським підприємством теплопостачання «Донецькміськтепломережа» та Європейським банком реконструкції та розвитку. Таким чином, станом на 01.10.2006 р. зазначений проект перебуває у стадії розробки та кошти кредитного фінансування ще не надходили.

Рейтингова історія м. Донецька

Місту Донецьку було вперше визначено довгостроковий кредитний рейтинг позичальника 06.05.2004 р. на інвестиційному рівні за національною шкалою кредитних рейтингів – «uaBBB», прогноз рейтингу стабільний. За результатами оновлення по підсумках I півріччя 2004 року, 13.08.2004 р. рейтинг міста було підтверджено, прогноз змінено на позитивний.

Протягом 2004 року рейтинг м. Донецька підтверджувався та 31.03.2005 р. загальний кредитний рейтинг міста було підвищено до рівня «uaBBB+» за українською національною шкалою, прогноз стабільний. За результатами оновлення 27.06.2006 р. довгостроковий кредитний рейтинг м. Донецька було підвищено до рівня «uaA-», прогноз стабільний.

У 2006 році Донецька міська рада прийняла рішення щодо здійснення випуску облігацій внутрішньої місцевої позики у розмірі 50 000,0 тис. гривень та 10.08.2006 р. було визначено кредитний рейтинг цього випуску на рівні рейтингу позичальника, тобто «uaA-» зі стабільним прогнозом.

Висновок

Зважаючи на результати проведеного аналізу, рейтингове агентство прийняло рішення про підвищення кредитного рейтингу боргового зобов'язання Донецької міської ради обсягом 50,0 млн. гривень до рівня aaA, прогноз змінено на позитивний.

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу муніципальних рейтингів

О. В. Шубіна

Провідний фінансовий аналітик

О. К. Самойлова

Додатки

Структура річного фонду оплати праці у м. Донецьку за видами економічної діяльності у 2004-2006 рр. та I кварталі 2007 року

| Види економічної діяльності | Питома вага за фондом плати праці у 2004 р. | Питома вага за фондом плати праці у 2005 р. | Питома вага за фондом плати праці у 2006 р. | Питома вага за фондом плати праці у 1 кварталі 2007 р. |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Будівництво | 4,8 | 4,7 | 5,0 | 5,2 |
| Оптова та роздрібна торгівля | 7,5 | 9,0 | 9,4 | 10,4 |
| Транспорт | 7,6 | 6,6 | 6,4 | 6,2 |
| Фінансова діяльність | 5,8 | 6,1 | 5,8 | 5,9 |
| Операції з нерухомістю | 6,7 | 7,2 | 9,8 | 11,3 |
| Державне управління | 3,2 | 3,6 | 4,1 | 4,2 |
| Освіта, охорона здоров'я та соціальна допомога | 12,6 | 13,8 | 12,5 | 11,4 |
| Колективні, громадські та особисті послуги | 4,7 | 5,1 | 5,1 | 5,4 |
| Видобувна промисловість | 15,4 | 14,0 | 12,3 | 11,1 |
| Харчова промисловість | 4,9 | 6,3 | 6,2 | 5,1 |
| Металургія та оброблення металу | 9,3 | 8,5 | 8,0 | 9,2 |
| Машинобудування | 8,0 | 7,2 | 6,6 | 6,0 |
| Виробництво електроенергії, газу та води | 4,5 | 3,8 | 4,1 | 4,2 |
| Інші галузі промисловості | 3,9 | 3,6 | 3,5 | 3,1 |
| Інші галузі | 1,2 | 0,3 | 1,3 | 1,3 |
| Разом | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

Джерело: Управління праці та соціальних питань Донецької міської ради

Аналіз роботи основних економіко-визначальних підприємств промислового комплексу м. Донецька у 2004-2006 роках та I кварталі 2007 року

| Найменування підприємств | 2004 рік | | | | 2005 рік | | | | 2006 рік | | | | I квартал 2007 року | | | | | |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | Обсяг реалізованої продукції у діючих цінах за січень-грудень 2004 року, тис. грн. | Питома вага за обсягами реалізації промислової продукції у 2004 р. | Темп зростання обсягів виробництва у 2004 році в порівняних цінах, % | Кількість зайнятих робітників у 2004 році, осіб | Обсяг реалізованої продукції у діючих цінах за січень-грудень 2005 року, тис. грн. | Питома вага за обсягами реалізації промислової продукції у 2005 р. | Темп зростання обсягів виробництва в 2005 році у порівняних цінах, % | Кількість зайнятих робітників в 2005 році, осіб | Питома вага за обсягами коштів, перерахованих до загального фонду бюджету міста (без урахування трансфертів) у 2005 р. | Обсяг реалізованої продукції в діючих цінах за 2006р., тис. грн. | Питома вага за обсягами реалізації промислової продукції у 2006 р. | Темп зростання обсягів виробництва у порівняних цінах до 2005р., % | Кількість зайнятих робітників у 2006р., осіб | Питома вага за обсягами коштів, перерахованих до загального фонду бюджету міста (без урахування трансфертів) у 2006 р. | Обсяг реалізованої продукції в діючих цінах за кв. 2007р., тис. грн. | Питома вага за обсягами реалізації промислової продукції у I кварталі 2007 р. | Темп зростання обсягів виробництва у порівняних цінах до відповідного періоду 2006р., % | Кількість зайнятих робітників у кв. 2007р., осіб |
| Добувна промисловість | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ОП "Шахта ім. Засядько" | 509 471,8 | 2,4 | 109,5 | 9 328 | 834 826,0 | 5,5 | 90,8 | 10 328 | 3,43 | 796 671,5 | 5,0 | 93,9 | 8646 | 3,42 | 237 494,1 | 5,2 | 103,0 | 8508 |
| Ш/у "Донбас" | 244 936,0 | 1,2 | 100,9 | 4 905 | 323 627,0 | 2,1 | 106,2 | 5 810 | 2,35 | 319 474,0 | 2,0 | 99,5 | 5602 | 1,54 | 96 331,0 | 2,1 | 122,9 | 5083 |
| Металургійна промисловість | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ВАТ "Донецький металопрокатний завод" | 322 076,1 | 1,5 | 98,3 | 913 | 306 795,1 | 2,0 | 92,1 | 918 | н/д | 312 650,2 | 2,0 | 95,1 | 904 | н/д | 104 911,3 | 2,3 | 111,5 | 902 |
| ВАТ "Донецький металургійний завод" | 1 675 120,1 | 7,9 | 121,4 | 7 935 | 1 004 623,2 | 6,6 | 100,6 | 3 372 | 1,65 | 235 443,0 | 1,5 | 105,6 | 2481 | 1,07 | 71 006,1 | 1,5 | 119,6 | 2033 |
| ВАТ "Донецьксталь-металургійний завод" | 2 848 996,6 | 13,4 | 128,6 | 3 569 | 1 543 610,8 | 10,1 | 186,3 | 8 512 | 5,67 | 557 227,7 | 3,5 | 242,0 | 9567 | 5,81 | 127 111,8 | 2,8 | 94,9 | 4437 |
| ЗАТ "ММЗ Істіл (Україна)" | 1 264 998,5 | 6,0 | 110,5 | 2 291 | 1 499 649,5 | 9,8 | 92,7 | 2 722 | 1,23 | 1 717 437,0 | 10,7 | 117,7 | 2844 | 1,32 | 559 921,0 | 12,2 | 148,5 | 3135 |
| Машинобудування | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ВАТ "Точмаш" | 66 586,6 | 0,3 | 75,4 | 2 969 | 63 560,6 | 0,4 | 77,0 | 2 421 | н/д | 50 677,3 | 0,3 | 74,8 | 1887 | 0,40 | 14 423,6 | 0,3 | 133,5 | 1634 |
| АТ "Топаз" | 34 807,6 | 0,2 | 101,0 | 1 183 | 95 827,4 | 0,6 | 101,9 | 1 202 | н/д | 93 332,2 | 0,6 | 104,4 | 1202 | 0,43 | 976,8 | 0,0 | 100,5 | 1216 |
| АТ "Норд" | 497 529,4 | 2,3 | 107,2 | 6 764 | 744 799,3 | 4,9 | 142,4 | 6 345 | 1,96 | 856 499,4 | 5,3 | 114,8 | 6557 | 1,98 | 192 793,6 | 4,2 | 110,5 | 6199 |
| ВАТ "Донецьгормаш" | 183 990,5 | 0,9 | 118,8 | 1 984 | 187 003,3 | 1,2 | 80,8 | 1 875 | н/д | 130 667,2 | 0,8 | 72,5 | 1672 | 0,54 | 30 815,8 | 0,7 | 66,6 | 1479 |
| ЗАТ "Інтертехніка" | 139 102,6 | 0,7 | 129,6 | 385 | 181 919,2 | 1,2 | 139,3 | 408 | н/д | 194 872,9 | 1,2 | 111,5 | 430 | н/д | 84 058,8 | 1,8 | 115,3 | 443 |
| ВАТ Донецький завод газової та електрообутової апаратури | 88 967,7 | 0,4 | 130,3 | 625 | 148 356,3 | 1,0 | 145,2 | 784 | н/д | 145 068,3 | 0,9 | 96,6 | 789 | н/д | 37 311,0 | 0,8 | 108,4 | 755 |
| ВАТ "Донбаскабель" | 86 368,9 | 0,4 | 105,8 | 576 | 108 648,6 | 0,7 | 105,0 | 582 | н/д | 153 966,9 | 1,0 | 100,1 | 571 | н/д | 41 637,9 | 0,9 | 98,5 | 555 |
| Харчова промисловість | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ЗАТ ВО "Київ-Конті" | 472 913,3 | 2,2 | 139,4 | 2 570 | 580 485,9 | 3,8 | 113,8 | 2 684 | 1,41 | 1 007 802,5 | 6,3 | 142,3 | 2888 | 2,12 | 19 912,9 | 0,4 | 128,5 | 3078 |
| ЗАТ "Сармат" | 227 006,3 | 1,1 | 92,4 | 1 450 | 310 677,6 | 2,0 | 108,2 | 1 536 | н/д | 301 854,6 | 1,9 | 85,1 | 1349 | 0,63 | 38 611,7 | 0,8 | 72,7 | 1261 |
| ЗАТ "Геркулес" | 86 470,9 | 0,4 | 109,2 | 1 072 | 113 083,5 | 0,7 | 107,4 | 1 072 | н/д | 116 138,8 | 0,7 | 93,1 | 1608 | н/д | 24 849,9 | 0,5 | 89,7 | 1557 |

Джерело: Головне економічне управління Донецької міської ради

Додаток до рейтингового звіту №3

Бюджет м. Донецька протягом 2003-2006 рр. та I кварталу 2007 року, представлений у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

| ПОКАЗНИК | 2003 рік | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | I кв. 2007 рік |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Податкові надходження | 479 720,4 | 515 568,6 | 678 003,7 | 848 099,5 | 254 118,2 |
| Платежі, штрафи та інші операційні надходження | 42 141,1 | 12 984,5 | 59 720,3 | 79 487,1 | 22 430,0 |
| Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів | 89 073,2 | 185 194,4 | 222 576,4 | 455 410,5 | 85 322,5 |
| Операційні надходження всього | 610 934,7 | 713 747,5 | 960 300,4 | 1 382 997,1 | 361 870,7 |
| Поточні видатки | 284 729,7 | 363 331,1 | 482 769,9 | 630 405,9 | 165 670,1 |
| Субсидії та поточні трансферти | 252 520,0 | 249 271,8 | 372 995,5 | 635 358,6 | 134 370,6 |
| Операційні видатки всього | 537 249,7 | 612 602,9 | 855 765,4 | 1 265 764,5 | 300 040,8 |
| Операційний баланс | 73 685,0 | 101 144,6 | 104 535,0 | 117 232,6 | 61 830,0 |
| Фінансовий дохід | 1 585,9 | 1 916,9 | 1 047,6 | 1 429,3 | 652,7 |
| Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу | 11,3 | 722,7 | 4 146,1 | 9 590,2 | 3 534,7 |
| Фінансовий баланс | 1 574,6 | 1 194,2 | -3 098,5 | -8 160,8 | -2 882,0 |
| Поточний баланс | 75 259,6 | 102 338,8 | 101 436,5 | 109 071,8 | 58 948,0 |
| Капітальні надходження | 17 133,9 | 25 332,4 | 34 435,1 | 81 773,3 | 14 330,9 |
| Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків | 8 734,1 | 22 937,9 | 4 437,3 | 15 755,6 | 4 800,0 |
| Капітальні надходження всього | 25 868,0 | 48 270,3 | 38 872,4 | 97 528,9 | 19 130,9 |
| Капітальні видатки | 26 217,1 | 115 168,8 | 63 152,1 | 84 512,8 | 10 696,4 |
| Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку | 50 744,7 | 45 556,2 | 111 435,9 | 164 896,5 | 24 077,6 |
| Капітальні трансферти до бюджету розвитку | 7 259,3 | 19 991,9 | 1 780,0 | 7 110,8 | 4 500,0 |
| Капітальні видатки всього | 84 221,1 | 180 716,9 | 176 368,0 | 256 520,1 | 39 274,0 |
| Капітальний баланс | -58 353,1 | -132 446,6 | -137 495,6 | -158 991,2 | -20 143,2 |
| Баланс після капітальних видатків | 16 906,5 | -30 107,8 | -36 059,1 | -49 919,4 | 38 804,8 |
| Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення) | 1 440,0 | 1 440,0 | 1 439,7 | 1 500,3 | 152,0 |
| Профіцит/дефіцит | 15 466,5 | -31 547,8 | -37 498,8 | -51 419,7 | 38 652,8 |
| Фінансування | -15 466,5 | 31 547,8 | 37 498,8 | 51 419,6 | -38 652,8 |
| БАЛАНС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради

Фінансування бюджету м. Донецьк в 2003-2006 роках та I кварталі 2007 року, тис. грн.

| ПОКАЗНИК | 2003 рік | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | I кв. 2007 рік |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Профіцит/дефіцит</i> | 15 466,5 | -31 547,8 | -37 498,8 | -51 419,7 | 38 652,8 |
| Фінансування | -15 466,5 | 31 547,8 | 37 498,8 | 51 419,6 | -38 652,8 |
| Зміни залишків | -5 266,9 | 6 057,6 | -11 991,7 | 17 420,5 | -29 652,8 |
| залишок на початок року | 33 091,6 | 38 358,5 | 32 300,9 | 44 292,6 | 26 872,1 |
| залишок на кінець року | 38 358,5 | 32 300,9 | 44 292,6 | 26 872,1 | 56 524,9 |
| Фінансування за рахунок казначейського рахунку | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26 435,3 | 50 365,0 |
| Погашення | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26 435,3 | 50 365,0 |
| Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю | -10 000,0 | 5 500,0 | 4 500,0 | -16 000,0 | -9 000,0 |
| Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів | 0,0 | 15 500,0 | 23 500,0 | 39 000,0 | 1 000,0 |
| Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів | 10 000,0 | 10 000,0 | 19 000,0 | 55 000,0 | 10 000,0 |
| Фінансування за борговими операціями | 0,0 | 20 000,0 | 45 000,0 | 50 000,0 | 0,0 |
| Запозичення | 0,0 | 20 000,0 | 45 000,0 | 50 000,0 | 0,0 |
| Погашення | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Інші розрахунки | -199,6 | -9,8 | -9,5 | -0,9 | -0,1 |
| БАЛАНС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради