

Рейтинговий звіт KNSA 007-017 short про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	м. Харків
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія	оновлення
Дата визначення:	03.12.2004 р.
Дата оновлення:	10.05.2012 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA
Прогноз:	позитивний

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, наданій виконавчим комітетом Харківської 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	03.12.2004	25.03.2005- 09.09.2010	01.06.2011	16.09.2011	10.05.2012
Рівень кредитного рейтингу	uaA	uaA	uaA	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	стабільний	позитивний	позитивний	позитивний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу	підтвердження	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaA** характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності означає чутливість 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 м. Харкова підтримується:

- зростанням доходної частини бюджету міста та збереженням у 2011 році високого рівня бюджетної забезпеченості;
- 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 м. Харкова обмежується:

- 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 майже 74%);
- високим рівнем зношеності основних засобів, у тому числі житлового фонду й об'єктів інженерної інфраструктури міста, та 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 протягом 2011 року в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Харкова, та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Харківської 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. Харкова¹

Показник	2007	2008	2009	2010	2011	Темп росту*, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	1 457,8	1 456,0	1 452,3	1 446,5	1 441,4	99,6
Середньомісячна заробітна плата, грн.	1 322,0	1 765,0	1 893,1	2 141,0	2 497,0	116,6
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	31,3	82,7	91,9	108,3	70,2	64,8
Обсяг реалізації промислової продукції у відпускних цінах, млн. грн.	16 728,3	21 080,6	22 080,0	26 636,1	31 845,2	119,6
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	6 515,6	7 055,3	4 430,2	4 029,4	6 431,1	159,6
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	982,2	1 326,8	1 748,7	2 403,8	2 385,7	99,2
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	2 047,4	2 636,5	1 827,5	2 205,6	2 473,4	112,2
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	337,3	111,6	309,4	249,6	199,7	80,0
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	10 794,8	14 479,1	13 586,1	15 787,3	18 500,0	117,2

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

Джерело: Виконавчий комітет Харківської міської ради

Демографія, трудові ресурси та заробітна плата

Протягом останніх років у м. Харкові спостерігалась негативна динаміка чисельності наявного населення внаслідок природного, а з 2010 року й механічного скорочення. Так, протягом минулого року чисельність населення міста зменшилась на 5,1 тис. осіб (до 1 441,4 тис. осіб станом на 01.01.2012 р.). Загалом основними проблемами демографічного розвитку є низький рівень народжуваності, погіршення стану здоров'я населення, проблеми його старіння, скорочення тривалості життя, високий рівень смертності чоловіків працездатного віку, постійний міграційний вплив молоді.

Ситуація на ринку праці м. Харкова у 2011 році залишалася суперечливою. Повільний темп зростання рівня середньомісячної заробітної плати у місті, проти

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.

загальнодержавної динаміки, призвів до збільшення різниці між оплатою праці в місті та середнім значенням по країні, що разом зі скороченням середньооблікової чисельності штатних працівників, застосуванням підприємствами вимушених відпусток й скорочень робочого часу негативно впливають на рівень бюджетної забезпеченості міста. Разом з тим, протягом минулого року зменшився обсяг заборгованості з виплати заробітної плати, а співвідношення останнього показника до середньомісячного загальноміського фонду заробітної плати перебуває на помірному рівні.

Виробнича сфера та зовнішньоекономічна діяльність

В Харкові протягом 2011 року відбувалося повільне відновлення економіки міста. Спостерігались стабілізаційні процеси в промисловому комплексі: на деяких підприємствах зафіксовано нарощування обсягів виробництва та повернення до режиму роботи докризового періоду. Як і у попередні роки, найбільш істотний вплив на результати роботи промисловості мали підприємства машинобудівної галузі, харчової промисловості, по виробництву та розподілу електроенергії, газу та води. Збільшення обсягів продажів виробничих компаній позитивно вплинуло на обсяги зовнішньої торгівлі – за підсумками 2011 року приріст обсягів зовнішньоторговельного товарообороту склав 12,2%.

Інвестиційна та будівельна діяльність

Місто Харків зберігає в аналізованому періоді високий рівень інвестиційної привабливості. Капіталовкладення у розвиток економіки міста протягом минулого року демонстрували позитивні тенденції, що підкріплювалося розвитком спортивної, транспортної та туристичної інфраструктури у рамках підготовки міста до Євро-2012. При цьому ситуація у секторі житлового будівництва була складною. Загалом для будівельної галузі міста актуальними залишаються питання дефіциту фінансових ресурсів як у забудовників, так і у покупців нерухомості.

Щодо інвестиційної привабливості для іноземних інвесторів, то накопичений обсяг прямих іноземних інвестицій станом на кінець грудня 2011 року склав 2 385,7 млн. дол. США, що менше за показник 2010 року, проте у розрахунку на 1 мешканця перевищує середнє значення по країні в 1,5 рази. Значні обсяги іноземного капіталу припадають на підприємства, які займаються фінансовою діяльністю.

Житлово-комунальне господарство міста та транспорт

У місті зберігається необхідність приведення діючих тарифів на житлово-комунальні послуги до економічно обґрунтованого рівня, а також покращення фінансово-господарського стану житлово-комунальних підприємств. Як і раніше, особові рахунки сплачуються на високому рівні, проте спостерігається тенденція до

збільшення обсягу заборгованості населення (у т.ч. простроченої заборгованості), що у розрахунку на 1 мешканця є досить високим.

У звітному періоді спостерігалось збільшення обсягів пасажирських перевезень у місті всіма видами транспорту. Протягом року з міського бюджету надійшло фінансування на оновлення рухомого складу міського комунального транспорту (наразі майже повністю оновлено автобуси великої та середньої місткості), а також проведені заходи щодо забезпечення безпеки дорожнього руху, розвитку об'єктів транспортної інфраструктури та підвищення якості надання транспортних послуг.

Земельні ресурси, комунальне майно та комунальні підприємства

У 2011 році продаж та надання в оренду земельних ділянок було одним із вагомих джерел доходів бюджету м. Харкова, тоді як об'єкти комунальної власності відігравали не таку значну роль для бюджетної забезпеченості міста. Міська влада продовжує активно використовувати земельні активи територіальної громади міста для наповнення доходної частини загального фонду бюджету: обсяг надходжень плати за оренду земельних ділянок формує 15% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів.

Вагому роль в наповненні спеціального фонду бюджету міста відіграють надходження від реалізації земельних ділянок, що перебувають у комунальній власності. Такі надходження за підсумками січня-грудня аналізованого року сформували понад 40% бюджету розвитку міста, кошти якого спрямовуються на будівництво, модернізацію 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.

Бюджет міста

Покращення ситуації у соціально-економічному комплексі м. Харкова позитивно відбивається на бюджетних показниках. За підсумками 2011 року операційний баланс бюджету міста зберігає позитивне значення, що зумовлено суттєвим випередженням темпів зростання операційних надходжень над темпами зростання операційних видатків. У структурі операційних надходжень, як і в попередніх бюджетних періодах, переважають податкові надходження, зокрема податок з доходів фізичних осіб та плата за землю.

У 2011 році м. Харків зберігає статус міста-донора, за виключенням 2010 року, та перераховує вилучення до Державного бюджету. Плановий річний обсяг вилучення було встановлено на рівні 2,6 млн. грн., з яких перераховано 98,1% запланованих на рік обсягів.

Протягом 2011 року тимчасово вільні кошти бюджету міста Харкова розміщувалися, згідно проведеного конкурсу, на депозитних рахунках в Державному банку ПАТ «Укресімбанк». Внаслідок останніх операцій утворився фінансовий дохід обсягом 6,4 млн. грн., проте цієї суми виявилось недостатньо для покриття витрат на

обслуговування прямого боргу міської ради (за відкритою у тому ж банку кредитною лінією на оновлення міського автопарку для підготовки міста до Євро-2012). А отже фінансовий баланс за підсумками 2011 року мав від'ємне значення (26,8 млн. грн.).

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

Бюджет міста Харкова 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	2 409 955,4	317 673,8	2 727 629,2	2 805 551,9	358 756,9	3 164 308,8	4 124 954,0	323 086,7	4 448 040,6
Операційні видатки	2 287 327,6	284 569,8	2 571 897,4	2 683 261,0	330 063,7	3 013 324,7	3 893 457,8	186 476,9	4 079 934,6
Операційний баланс	122 627,7	33 104,0	155 731,8	122 290,9	28 693,2	150 984,1	231 496,2	136 609,8	368 106,0
Фінансовий дохід	15 736,9	17,7	15 754,6	9 022,8	20,8	9 043,6	6 370,4	15,3	6 385,7
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	960,6	0,0	960,6	33 215,3	0,0	33 215,3
Фінансовий баланс	15 736,9	17,7	15 754,6	8 062,2	20,8	8 083,0	-26 844,8	15,3	-26 829,6
Поточний баланс	138 364,6	33 121,7	171 486,3	130 353,1	28 714,0	159 067,2	204 651,4	136 625,1	341 276,4
Капітальні надходження	462,5	68 831,2	69 293,6	1 665,0	77 056,8	78 721,8	221,2	103 916,3	104 137,5
Капітальні видатки	154 407,8	119 899,0	274 306,8	156 006,2	192 422,8	348 429,0	0,0	645 835,3	645 835,3
Капітальний баланс	-153 945,3	-51 067,8	-205 013,1	-154 341,2	-115 366,0	-269 707,2	221,2	-541 919,0	-541 697,8
Баланс після капітальних видатків	-15 580,7	-17 946,1	-33 526,8	-23 988,1	-86 652,0	-110 640,1	204 872,6	-405 294,0	-200 421,4
Кредитування*	0,0	-188,9	-188,9	0,0	-312,8	-312,8	3 369,4	-318,6	3 050,8
Профіцит/дефіцит	-15 580,7	-17 757,2	-33 337,9	-23 988,1	-86 339,2	-110 327,3	201 503,2	-404 975,3	-203 472,2
Фінансування	15 580,7	17 757,2	33 337,9	23 988,1	86 339,2	110 327,3	-201 503,2	404 975,3	203 472,2
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 бюджету та фінансів Харківської міської ради

Сальдо капітального балансу бюджету міста Харкова є негативним, а його обсяг, порівняно з 2010 роком, збільшився удвічі, на що вплинуло подальше збільшення капітальних видатків. Загалом бюджет міста виконано з дефіцитом в обсязі 203,5 млн. грн. у зв'язку з перевищенням дефіциту спеціального фонду бюджету (405 млн. грн.) над профіцитом за загальним фондом (201,5 млн. грн.).

Дефіцит міського бюджету було профінансовано за рахунок залишків коштів на рахунках відповідних фондів та залучення безвідсоткових позичок з єдиного казначейського рахунку. Так, залучені у 2011 році короткострокові позички на суму 457,4 млн. грн. було погашено наприкінці року у повному обсязі.

Слід відмітити, що у 2011 році в бюджеті міста враховувалась заборгованість за залученою у 2010 році середньостроковою безвідсотковою позичкою з єдиного казначейського рахунку обсягом 62,7 млн. грн. Крім того, у звітному періоді міським бюджетом міста Харкова з єдиного казначейського рахунку була отримана середньострокова позика у сумі 21,5 млн. грн. та частково погашена позика 2010 року

(1,6 млн. грн.). Станом на 01.01.2012 р. загальна заборгованість за середньостроковими залученими коштами складала 61,1 млн. грн.

З метою належної та якісної підготовки міста Харкова до проведення чемпіонату Європи 2012 року з футболу, у звітному періоді до бюджету розвитку міського бюджету надійшли кошти другого та третього траншів за відкритою в ПАТ «Укресімбанк» кредитною лінією в сумі 197,5 млн. грн., які були спрямовані на придбання тролейбусів і автобусів (загальна сума відкритої кредитної лінії складає 300,5 млн. грн.). Також, в аналізованому періоді до міського бюджету здійснено внутрішнє запозичення, шляхом випуску облігацій внутрішнього місцевої позики, на загальну суму 99,5 млн. грн. терміном обігу по 07.12.2014 р.

За підсумками 2011 року показник ліквідності бюджету за загальним фондом суттєво зменшився та перебуває на низькому рівні (1,3%). Показник ліквідності за спеціальним фондом за наслідками виконання бюджету зменшився до 35,8% (проти 42,9% за підсумком 2010 року), проте залишається високим.

Виконання доходної частини бюджету міста

Тенденція до збільшення доходів бюджету міста позитивно впливає на індикатор бюджетної забезпеченості Харкова – за підсумками аналізованого періоду вказаний показник складає 1 871,8 грн. та перевищує середнє значення по країні, а також не поступається відповідним значенням інших міст України, сумірних з Харковом за масштабами та адміністративно-територіальним статусом. В аналізованому періоді спостерігалось збільшення основних надходжень до загального фонду бюджету міста, таких як податок з фізичних осіб та плата за землю, проте цього виявилось недостатньо для виконання планових річних показників.

Доходи спеціального фонду в січні-грудні 2011 року збільшились на 54%, порівняно з аналогічним періодом 2010 року. При цьому в структурі бюджету розвитку з початку року обліковується єдиний податок, за рахунок чого обсяги доходів бюджету розвитку збільшились більше ніж утричі. Слід зазначити, що податок з власників транспортних засобів було замінено збором за першу реєстрацію транспортного засобу, що призвело до зменшення надходжень податків на власність у 5,4 рази.

Загалом рівень виконання уточненого річного плану за доходами бюджету м. Харкова за результатами 2011 року можна оцінити як прийнятний: виконання річного плану за доходами бюджету міста без урахування трансфертів становило 95,8%.

Виконання видаткової частини бюджету міста

Затверджений на 2011 рік план за видатками бюджету м. Харкова без урахування трансфертів до бюджетів інших рівнів та коштів, що передаються до спеціального фонду, за підсумками року виконано на 91,9%. На це вплинув високий рівень планових річних окремих 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.

Слід зазначити, що обсяг кредиторської заборгованості бюджету м. Харкова протягом року збільшився і станом на 01.01.2012 р. склав 130,3 млн. грн. При цьому спостерігалось зменшення кредиторської заборгованості за загальним фондом за одночасного збільшення кредиторської заборгованості за спеціальним фондом. Збільшення загального обсягу кредиторської заборгованості було зумовлено, насамперед, суттєвим перевищенням темпів зростання видаткової частини бюджету над обсягами надходжень.

Протягом аналізованого періоду, окрім 2010 року, Харків має статус міста-донора та перераховує кошти до Державного бюджету: у січні-грудні 2011 року перераховано 2,6 млн. грн., що становить 98,1% планового річного обсягу вилучення.

У минулому році Харківська міська рада своєчасно та у повному обсязі здійснила обслуговування своїх прямих боргових зобов'язань.

Боргові зобов'язання міста

Обсяг консолідованого боргу м. Харкова на 01.01.2012 р. становив 2 764,5 млн. грн. та складався з прямого боргу бюджету міста (461,1 млн. грн.), простроченої кредиторської заборгованості бюджетних установ (3,8 млн. грн.), залишку боргу за лізинговою угодою ХКП «Міськелектротранс» (67,7 млн. грн.), простроченої кредиторської заборгованості комунальних підприємств міста (1 935,8 млн. грн.) та непогашеного залишку за кредитами, залученими комунальними підприємствами міста, (296,1 млн. грн.). Пряме боргове навантаження бюджету м. Харкова з урахуванням кредитної лінії (300,5 млн. грн.) та випуску облігацій (99,5 млн. грн.) перебуває на рівні вищому за помірний та складає 17,1% (співвідношення прямого боргу та обсягу доходної частини міського бюджету за 2011 рік без урахування трансфертів).

За інформацією Харківської міської ради, залучення позикових коштів у короткостроковій перспективі до міського бюджету не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Харкова підтверджено на рівні **uaA**, прогноз «**позитивний**».

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Старший фінансовий аналітик

О. П. Пугачова

Додатки

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

ПОКАЗНИК	2007	2008	2009	2010	2011
Податкові надходження	1 413 196,4	1 823 453,5	1 826 086,5	1 991 898,2	2 328 237,1
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	159 607,9	186 641,9	204 476,4	228 307,6	259 236,0
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів	521 940,2	558 661,5	697 066,3	944 103,0	1 860 567,5
Операційні надходження всього	2 094 744,6	2 568 756,9	2 727 629,2	3 164 308,8	4 448 040,6
Поточні видатки	1 110 913,0	1 503 649,2	1 729 449,1	2 048 812,3	2 156 743,5
Субсидії та поточні трансферти	719 940,4	870 762,6	842 448,3	964 512,4	1 923 191,1
Операційні видатки всього	1 830 853,3	2 374 411,8	2 571 897,4	3 013 324,7	4 079 934,6
Операційний баланс	263 891,3	194 345,1	155 731,8	150 984,1	368 106,0
Фінансовий дохід	15 121,1	36 803,0	15 754,6	9 043,6	6 385,7
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	10 720,0	5 360,0	0,0	960,6	33 215,3
Фінансовий баланс	4 401,1	31 443,0	15 754,6	8 083,0	-26 829,6
Поточний баланс	268 292,3	225 788,1	171 486,3	159 067,2	341 276,4
Капітальні надходження	122 191,7	217 067,7	69 293,6	67 806,2	104 137,5
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	154 172,4	128 881,3	0,0	10 915,6	0,0
Капітальні надходження всього	276 364,1	345 949,1	69 293,6	78 721,8	104 137,5
Капітальні видатки	226 745,3	309 227,2	207 869,0	194 391,5	406 761,2
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	112 305,6	128 745,3	66 437,8	144 372,7	239 074,1
Капітальні трансферти, здійснені до 01.01.2011 р. до бюджету розвитку	73 404,7	58 060,5	0,0	9 664,8	0,0
Капітальні видатки всього	412 455,5	496 033,0	274 306,8	348 429,0	645 835,3
Капітальний баланс	-136 091,5	-150 084,0	-205 013,1	-269 707,2	-541 697,8
Баланс після капітальних видатків	132 200,9	75 704,2	-33 526,8	-110 640,1	-200 421,4
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	-344,5	-235,8	-188,9	-312,8	3 050,8
Профіцит/дефіцит	132 545,3	75 940,0	-33 337,9	-110 327,3	-203 472,2
Фінансування	-132 545,3	-75 940,0	33 337,9	110 327,3	203 472,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент бюджету та фінансів Харківської міської ради

Динаміка основних джерел фінансування бюджету м. Харкова, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2007	2008	2009	2010	2011
Профіцит/дефіцит	132 545,3	75 940,0	-33 337,9	-110 327,2	-203 472,2
Фінансування	-132 545,3	-75 940,0	33 337,9	110 327,2	203 472,2
Зміни залишків	-2 168,4	-19 215,0	-17 205,2	-75 902,4	-113 456,8
• залишок на початок року	14 265,7	16 434,1	35 649,2	52 854,4	128 756,8
• залишок на кінець року	16 434,1	35 649,2	52 854,4	128 756,8	242 213,6
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	41 225,3	19 874,0
• залучення	332 961,7	343 818,1	650 355,3	830 796,4	478 875,3
• погашення	-332 961,7	-343 818,1	-650 355,3	-789 571,1	-459 001,3
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	-130 375,2	43 276,8	50 543,1	42 007,8	0,0
• повернення (пред'явлення)	477 459,1	612 994,5	98 760,4	85 632,7	100 723,0
• розміщення (придбання)	-607 834,4	-569 717,8	-48 217,3	-43 624,9	-100 723,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	-100 000,0	0,0	103 000,0	297 000,0
• запозичення	0,0	0,0	0,0	103 000,0	297 000,0
• погашення	0,0	-100 000,0	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-1,6	-1,8	0,0	-3,5	54,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент бюджету та фінансів Харківської міської ради

Графік виплати відсотків за облігаціями Харківської міської ради обсягом 99,5 млн. грн.

Порядковий номер відсоткового періоду	Дата початку виплат відсоткового доходу	Дата закінчення виплат відсоткового доходу (включно)	Дата виплати відсоткового доходу	Тривалість відсоткового періоду, днів	Річна відсоткова ставка, %
1	12.12.2011	11.03.2012	12.03.2012	91	15,0
2	12.03.2012	10.06.2012	11.06.2012	91	15,0
3	11.06.2012	09.09.2012	10.09.2012	91	15,0
4	10.09.2012	09.12.2012	10.12.2012	91	15,0
5	10.12.2012	10.03.2013	11.03.2013	91	15,0
6	11.03.2013	09.06.2013	10.06.2013	91	15,0
7	10.06.2013	08.09.2013	09.09.2013	91	15,0
8	09.09.2013	08.12.2013	09.12.2013	91	15,0
9	09.12.2013	09.03.2014	10.03.2014	91	15,0
10	10.03.2014	08.06.2014	09.06.2014	91	15,0
11	09.06.2014	07.09.2014	08.09.2014	91	15,0
12	08.09.2014	07.12.2014	08.12.2014	91	15,0
Всього	-	-	-	1 092	15,0

Джерело: Проспект емісії облігацій внутрішньої місцевої позики м. Харкова