

Рейтинговий звіт KHSA 010-003 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання Харківської міської ради
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	іменні відсоткові облігації
Обсяг випуску:	• серії D – 500 000 000,0 грн. на загальну суму: 500 000 000,0 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	• серії D – 1 000,0 грн.
Кількість облігацій:	• серії D – 500 000 штук на загальну кількість: 500 000 штук
Відсоткова ставка:	• серії D – не більше 18,0% річних
Термін обігу:	• серії D – після реєстрації ДКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій впродовж 5 років
Рейтингова дія	оновлення
Дата визначення:	23.04.2010 р.
Дата оновлення:	01.06.2011 р.
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	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 2010 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	23.04.2010	09.09.2010	01.06.2011
Рівень кредитного рейтингу	uaA	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	стабільний	позитивний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу

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 боргового зобов'язання Харківської міської ради підтримується:

- збереженням у 2010 році високого рівня бюджетної забезпеченості міста: розрахунковий обсяг доходів бюджету без урахування трансфертів на одного мешканця складає 1 588 грн.;
- відсутністю концентрації надходжень до бюджету міста за основними платниками податків;
- покращенням соціально-економічного розвитку міста, що позитивно впливає на збалансованість бюджетних показників;
- покращенням інвестиційної привабливості та зростанням ділової активності у багатьох сегментах міського господарства у зв'язку з проведенням фінальної частини Чемпіонату Європи з футболу в 2012 році.

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

- нижчим за середній по країні рівнем середньомісячної заробітної плати за 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 2010 року становить майже 70%);
- високим рівнем зношеності основних засобів, в тому числі житлового фонду, об'єктів інженерної та транспортної 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

Деякі кількісні дані наведено 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.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2006-2010 рр. наведено у таблиці.

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Харкова за 2006-2010 рр.¹

Показник	2006	2007	2008	2009	2010	Темп росту*, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	1 461,2	1 457,8	1 456,0	1 452,3	1 446,5	99,6
Середньомісячна заробітна плата, грн.	1 026,8	1 322,0	1 765,0	1 893,1	2 141,0	113,1
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	25,4	31,3	82,7	91,9	108,3	117,9
Обсяг реалізації промислової продукції у відпускних цінах, млн. грн.	13 135,2	16 728,3	21 080,6	22 080,0	26 636,1	120,6
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	4 333,5	6 515,6	7 055,3	4 430,2	4 029,4	90,6
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	791,0	982,2	1 326,8	1 748,7	2 403,8	137,5
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 723,6	2 047,4	2 636,5	1 827,5	1 494,8**	119,3
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	235,4	337,3	111,6	309,4	249,6	80,7
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	7 892,6	10 794,8	14 479,1	13 586,1	14 900,0	109,7

* темп росту показника за 2010 рік до відповідного періоду попереднього року

** показник за 9 міс. 2010 р.

Джерело: Виконавчий комітет Харківської міської ради

Демографія, трудові ресурси та заробітна плата

Демографічна ситуація у м. Харкові протягом останніх років відзначалася негативними тенденціями. Так, під впливом природного та механічного скорочення чисельність наявного населення міста зменшилась до 1 446,5 тис. осіб станом на

¹ Тут і далі. Окремі соціально-економічні показники можуть бути уточнені відповідно до Довідника соціально-економічних показників м. Харкова (станом на 01.01.2011 р.)

01.01.2011 р. (за останні 5 років відбулось скорочення чисельності населення на 14,7 тис. осіб).

Стабілізація ситуації в господарському комплексі міста у 2010 році сприяла поліпшенню стану ринку праці та зростанню середньооблікової чисельності штатних працівників. Обсяг середньомісячної заробітної плати у 2010 році зріс та склав 2 141 грн., проте цей показник залишається нижчим, ніж середній по країні. У той же час, збільшення цього показника позитивно вплинуло на динаміку обсягу роздрібного товарообороту в місті, який протягом 2010 року зріс на 9,7% у фактичних цінах, та у розрахунку на 1 мешканця в 1,7 рази перевищує відповідне значення по країні. У місті зберігається значний обсяг заборгованості виплати заробітної плати, який станом на 01.01.2011 р. склав 108,3 млн. грн., а співвідношення обсягу заборгованості з обсягом середньомісячного загальноміського фонду заробітної плати перебуває на високому рівні – 11,2%.

Бюджетоформуючими видами економічної діяльності у м. Харкові залишаються «Промисловість», «Освіта» та «Транспорт та зв'язок». У зв'язку з тим, що у зазначених сферах діє велика кількість юридичних осіб різних форм власності, слід відмітити високу диверсифікацію бази оподаткування податком з доходів фізичних осіб, що є основним джерелом наповнення місцевого бюджету.

Виробнича сфера та зовнішньоекономічна діяльність

Промисловість Харкова, яка є однією з провідних галузей економіки міста, представлена близько 480 великими та середніми підприємствами. Протягом 2010 року промисловий комплекс міста демонстрував зростання обсягів реалізації промислової продукції, збільшення обсягів реалізованої продукції в аналізованому періоді відбулось у переважній більшості галузей промислового комплексу. У той же час, внаслідок більш повільного зростання темпів реалізації промислової продукції у м. Харкові у 2010 році, порівняно з загальнодержавним показником, обсяг реалізації промислової продукції у розрахунку на одного мешканця міста на відміну від 2009 року, був нижчим за середнє значення по країні на 5,2%.

Структура обсягів реалізації промислової продукції у м. Харкові в аналізованому періоді не зазнала змін, найбільшу питому вагу займає продукція машинобудування, харчової промисловості, а також виробництва та розподілення електроенергії, газу та води. Найбільшими підприємствами міста, що забезпечували у 2010 році збільшення обсягів реалізації промислової продукції, є ВАТ «Турбоатом», АК «Харківобленерго», Харківське відділення ВАТ «Сан Інбев Україна», КП «Харківські теплові мережі» та інші.

Внаслідок покращення попиту на внутрішньому та зовнішньому ринках, пов'язаного з активізацією ділової активності протягом року, обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств та організацій м. Харкова за підсумками січня-вересня 2010 року збільшився на 19,3%.

Інвестиційна та будівельна діяльність

Харків у 2010 році зберігає високий рівень інвестиційної привабливості для іноземних інвесторів, капіталовкладення у розвиток економіки міста протягом році демонстрували позитивні тенденції. Накопичений обсяг прямих іноземних інвестицій станом на кінець 2010 року склав 2 403,8 млн. дол. США, що більше за показник попереднього року на 37,5%, та у розрахунку на 1 мешканця перевищує середнє значення по країні в 1,7 рази. Що стосується інвестицій в основний капітал, протягом 9 місяців 2010 року їх обсяги скоротились, що було зумовлено подальшим скороченням обсягів кредитування економіки.

У 2010 році було зафіксоване зменшення обсягів будівельних робіт та згортання житлового будівництва. Загалом для будівельної галузі міста актуальними залишаються питання дефіциту фінансових ресурсів, що призводить до згортання розробки нових проектів, уповільнення темпів будівництва на більшості будівельних майданчиків у місті та концентрації ресурсів на об'єктах які знаходяться на завершальній стадії будівництва. Негативні тенденції на ринку нерухомості міста призводять до скорочення чисельності зайнятих у будівництві, що уповільнює темпи зростання доходної частини бюджету міста.

Житлово-комунальне господарство міста та транспорт

Для м. Харкова залишаються актуальними питання покращення фінансового стану підприємств, які надають житлово-комунальні послуги, шляхом впровадження економічно обґрунтованих тарифів, які б на 100% відшкодовували собівартість надання послуг, а також підвищення дисципліни платежів за житлово-комунальні послуги. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги протягом 2010 року зменшився до 699,1 млн. грн. станом на 01.01.2011 р., а обсяг простроченої заборгованості зріс до 397 млн. грн., що у розрахунку на 1 мешканця є досить високим.

Протягом 2010 року, на відміну від попередніх років, відбулось збільшення обсягів пасажирських перевезень на 2,8% внаслідок зростання кількості перевезених пасажирів метрополітемом та тролейбусами.

У 2010 році Харківська міська рада активно сприяла залученню комунальними підприємствами міста позикових коштів на розвиток системи та оновлення рухомого складу міського комунального транспорту. Зокрема, надано дозволи КП «Харківський метрополітен» на залучення кредиту в сумі 50 млн. грн. на будівництво метрополітену та КП «Харківпас» на придбання транспортних засобів за договором фінансового лізингу на суму 1 290 млн. грн. Також у серпні 2010 року міською радою прийнято рішення про залучення до бюджету розвитку запозичення обсягом 350 млн. грн. на придбання автобусів та тролейбусів.

У 2010 році Харківська міська рада не здійснювала фінансування платежів за лізинговою угодою, за якою у попередні роки здійснено оновлення парку електротранспорту КП «Міськелектротранс». При цьому залишок боргу за лізинговими угодами станом на кінець 2010 року склав 31,4 млн. грн.

Земельні ресурси, комунальне майно та комунальні підприємства

Протягом 2010 року в м. Харкові динаміка обсягів надходжень до бюджету розвитку була меншою за заплановані на початку року показники, що було пов'язано, передусім, зі зменшенням платоспроможного попиту на земельні ділянки та об'єкти комунальної власності та зі зниженням середньої вартості реалізації земель комунальної власності. Слабка динаміка наповнення бюджету розвитку Харківської міської ради суттєво ускладнює процес акумулювання бюджетних ресурсів, необхідних для реалізації програм капітального розвитку.

У той же час міська влада продовжує активно використовувати земельні та майнові активи територіальної громади міста для наповнення доходної частини загального фонду бюджету. Сукупний обсяг надходжень плати за оренду цілісних майнових комплексів та орендної плати за землю склав у 2010 році 281,5 млн. грн., що сформувало 13,9% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів. Водночас, обсяг надходжень плати за оренду комунального майна зменшився на 7%.

Внаслідок складної фінансово-економічної ситуації в державі Харківська міська рада призупинила раніше розпочатий процес передачі у концесію майна КП «Харківкомуночиствод», КП «ВТП «Вода», КП «Харківські теплові мережі» та КП «Міськелектротранс».

Бюджет міста

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 2008-2010 рр., тис. грн.

Показник	2008 Загальний фонд	2008 Спеціальний фонд	2008 Разом	2009 Загальний фонд	2009 Спеціальний фонд	2009 Разом	2010 Загальний фонд	2010 Спеціальний фонд	2010 Разом
Операційні надходження	2 421 382,8	147 374,2	2 568 756,9	2 409 955,4	317 673,8	2 727 629,2	2 805 551,9	358 756,9	3 164 308,8
Операційні видатки	2 262 236,3	112 175,5	2 374 411,8	2 287 327,6	284 569,8	2 571 897,4	2 683 261,0	330 063,7	3 013 324,7
Операційний баланс	159 146,5	35 198,7	194 345,1	122 627,7	33 104,0	155 731,8	122 290,9	28 693,2	150 984,1
Фінансовий дохід	36 783,2	19,8	36 803,0	15 736,9	17,7	15 754,6	9 022,8	20,8	9 043,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	5 360,0	0,0	5 360,0	0,0	0,0	0,0	960,6	0,0	960,6
Фінансовий баланс	31 423,2	19,8	31 443,0	15 736,9	17,7	15 754,6	8 062,2	20,8	8 083,0
Поточний баланс	190 569,7	35 218,5	225 788,1	138 364,6	33 121,7	171 486,3	130 353,1	28 714,0	159 067,2
Капітальні надходження	61 564,0	284 385,1	345 949,1	462,5	68 831,2	69 293,6	1 665,0	77 056,8	78 721,8
Капітальні видатки	271 042,5	224 990,5	496 033,0	154 407,8	119 899,0	274 306,8	156 006,2	192 422,8	348 429,0
Капітальний баланс	-209 478,5	59 394,5	-150 084,0	-153 945,3	-51 067,8	-205 013,1	-154 341,2	-115 366,0	-269 707,2
Баланс після капітальних видатків	-18 908,8	94 613,0	75 704,2	-15 580,7	-17 946,1	-33 526,8	-23 988,1	-86 652,0	-110 640,1
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	0,0	-235,8	-235,8	0,0	-188,9	-188,9	0,0	-312,8	-312,8
Профіцит/дефіцит	-18 908,8	94 848,8	75 940,0	-15 580,7	-17 757,2	-33 337,9	-23 988,1	-86 339,2	-110 327,3
Фінансування	18 908,8	-94 848,8	-75 940,0	15 580,7	17 757,2	33 337,9	23 988,1	86 339,2	110 327,3
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент бюджету та фінансів Харківської міської ради

Показник ліквідності бюджету міста за наслідками виконання загального фонду бюджету в 2010 році був на рівні нижчому за помірний – 3,2% (у 2009 році – 3%). Ліквідність бюджету за підсумками виконання спеціального фонду бюджету у 2010 році знаходиться на помірному рівні – 11% (у 2009 році – 10,4%).

Виконання доходної частини бюджету міста

Відновлення тенденції до зростання доходів бюджету м. Харкова позитивно вплинуло на індикатор бюджетної забезпеченості міста. Порівняно з відповідним періодом минулого року, вказаний показник збільшився на 9,3%, до 1 588 грн.

Затверджений на 2010 рік з урахуванням змін план за доходами загального фонду бюджету м. Харкова без урахування трансфертів було виконано у відповідному бюджетному періоді на 95,0% у тому числі за закріпленими доходами – на 95,1% та за власними доходами – на 94,6%. Загалом, порівняно з іншими місцевими бюджетами, рівень виконання уточненого річного плану за доходами бюджету м. Харкова за результатами 2010 року можна оцінити як прийнятний.

Фактичний обсяг доходів спеціального фонду бюджету м. Харкова без урахування трансфертів становив за підсумками аналізованого періоду 270,95 млн. грн., що складає 105,1% уточненого річного плану та є на 13,4% більшим за відповідний

показник 2009 року. Водночас у місті зберігається досить повільна динаміка відновлення платоспроможного попиту на ринку нерухомості, що обмежує надходження до бюджету розвитку та може ускладнити виконання програм соціально-економічного розвитку міста Харкова.

Основні параметри бюджету міського бюджету м. Харкова на 2011 рік сформовано з урахуванням змін, внесених до бюджетного та податкового законодавства. Поточний бюджетний період буде доволі напруженим, як з огляду на необхідність адаптації суб'єктів господарювання до нових економічно-правових реалій, так з огляду на збереження макроекономічних ризиків розвитку глобальної та національної економіки.

Виконання видаткової частини бюджету міста

Виконання бюджету міста за видатками супроводжувалось у 2010 році несвоєчасним прийняттям Державного бюджету на 2010 рік, що ускладнило проведення капітальних видатків з місцевого бюджету (за винятком капітальних видатків, що здійснюються за рахунок бюджету розвитку). Динаміка виконання бюджету міста за видатками суттєво уповільнювалась також тривалістю проведення процедур закупівлі товарів, робіт та послуг за державні кошти. Крім цього, у зв'язку з тим, що заплановане у 2010 році запозичення до бюджету розвитку здійснено не було, рівень виконання плану за видатками за окремими видатковими статтями був низьким.

Незважаючи на те що співвідношення обсягів кредиторської заборгованості загального та спеціального фондів станом на 01.01.2011 р. до видатків відповідних фондів міського бюджету у 2010 році перебуває на низькому рівні (3,7% та 1,2% відповідно), погашення у 2011 році наявної кредиторської заборгованості створює додаткове навантаження на бюджет міста.

Як і в переважній більшості міст України, у структурі видаткової частини бюджету м. Харкова за економічною класифікацією домінують поточні видатки, а саме фінансування захищених статей видатків загального фонду бюджету.

Боргові зобов'язання міста

Обсяг консолідованого боргу м. Харкова становить 1 898,5 млн. грн. та складається з прямого боргу бюджету міста, простроченої кредиторської заборгованості бюджетних установ, що фінансуються за рахунок загального фонду бюджету м. Харкова, залишку боргу за лізинговою угодою ХКП «Міськелектротранс», простроченої кредиторської заборгованості комунальних підприємств міста, а також непогашеного залишку за кредитами, залученими комунальними підприємствами міста. Слід зазначити, що пряме боргове навантаження бюджету м. Харкова з урахуванням кредитної лінії обсягом 300,5 млн. грн. залишається на помірному рівні – 14,4%.

Перспективи залучення коштів у майбутньому

За інформацією Харківської міської ради, місто має намір і надалі продовжувати роботу щодо залучення позичкових коштів до бюджету розвитку. Зокрема, планується здійснити емісію облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 500 млн. грн. Термін обігу облігацій – 5 років, з обов'язковим достроковим викупом облігацій починаючи з 2012 року по 125 млн. грн. щорічно. Відсоткова ставка за облігаціями серії D встановлюватиметься відповідно до кон'юнктури ринку капіталу, але не більше 18% річних. Кошти, які планується залучити до бюджету розвитку, будуть направлені на реалізацію завдань та заходів, спрямованих на своєчасну та якісну підготовку міста до проведення фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу. На сьогодні роботи з випуску облігацій серії D призупинено внаслідок реалізації вимог Меморандуму про співробітництво між Україною та Міжнародним валютним фондом.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг боргового зобов'язання Харківської міської ради підтверджено на рівні **uaA**, прогноз змінено на «**позитивний**».

Голова рейтингового комітету

О. К. Самойлова

Начальник відділу, кандидат економічних наук

П. В. Троцинський

Старший фінансовий аналітик

І. А. Веремко

Бюджет міста Харкова у форматі бюджетного балансу за 2006-2010 рр., тис. грн.

ПОКАЗНИК	2006	2007	2008	2009	2010
Податкові надходження	985 671,2	1 413 196,4	1 823 453,5	1 826 086,5	1 991 898,2
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	88 780,7	159 607,9	186 641,9	204 476,4	228 307,6
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів	265 869,0	521 940,2	558 661,5	697 066,3	944 103,0
Операційні надходження всього	1 340 320,9	2 094 744,6	2 568 756,9	2 727 629,2	3 164 308,8
Поточні видатки	841 387,9	1 110 913,0	1 503 649,2	1 729 449,1	2 048 812,3
Субсидії та поточні трансферти	409 425,3	719 940,4	870 762,6	842 448,3	964 512,4
Операційні видатки всього	1 250 813,2	1 830 853,3	2 374 411,8	2 571 897,4	3 013 324,7
Операційний баланс	89 507,7	263 891,3	194 345,1	155 731,8	150 984,1
Фінансовий дохід	4 804,3	15 121,1	36 803,0	15 754,6	9 043,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	10 720,0	10 720,0	5 360,0	0,0	960,6
Фінансовий баланс	-5 915,7	4 401,1	31 443,0	15 754,6	8 083,0
Поточний баланс	83 592,0	268 292,3	225 788,1	171 486,3	159 067,2
Капітальні надходження	61 821,0	122 191,7	217 067,7	69 293,6	67 806,2
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	107 081,1	154 172,4	128 881,3	0,0	10 915,6
Капітальні надходження всього	168 902,1	276 364,1	345 949,1	69 293,6	78 721,8
Капітальні видатки	125 420,7	226 745,3	309 227,2	207 869,0	194 391,5
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	85 202,7	112 305,6	128 745,3	66 437,8	144 372,7
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	48 588,7	73 404,7	58 060,5	0,0	9 664,8
Капітальні видатки всього	259 212,1	412 455,5	496 033,0	274 306,8	348 429,0
Капітальний баланс	-90 310,0	-136 091,5	-150 084,0	-205 013,1	-269 707,2
Баланс після капітальних видатків	-6 718,0	132 200,9	75 704,2	-33 526,8	-110 640,1
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	-257,3	-344,5	-235,8	-188,9	-312,8
Профіцит/дефіцит	-6 460,7	132 545,3	75 940,0	-33 337,9	-110 327,3
Фінансування	6 460,7	-132 545,3	-75 940,0	33 337,9	110 327,3
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент бюджету та фінансів Харківської міської ради

Джерела фінансування бюджету м. Харкова за 2006-2010 рр., тис. грн.

ПОКАЗНИК	2006	2007	2008	2009	2010
Профіцит/дефіцит	-6 460,7	132 545,3	75 940,0	-33 337,9	-110 327,2
Фінансування	6 460,7	-132 545,3	-75 940,0	33 337,9	110 327,2
Зміни залишків	-1 933,6	-2 168,4	-19 215,0	-17 205,2	-75 902,4
залишок на початок року	12 317,9	14 265,7	16 434,1	35 649,2	52 854,4
залишок на кінець року	14 251,5	16 434,1	35 649,2	52 854,4	128 756,8
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	41 225,3
Залучення	343 775,2	332 961,7	343 818,1	650 355,3	830 796,4
Погашення	343 775,2	332 961,7	343 818,1	650 355,3	789 571,1
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	8 396,8	-130 375,2	43 276,8	50 543,1	42 007,8
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	88 408,2	477 459,1	612 994,5	98 760,4	85 632,7
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	80 011,4	607 834,4	569 717,8	48 217,3	43 624,9
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	-100 000,0	0,0	103 000,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0	0,0	103 000,0
Погашення	0,0	0,0	100 000,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-2,5	-1,6	-1,8	0,0	-3,5
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент бюджету та фінансів Харківської міської ради