

Кредит-Рейтинг

а/с 921, Київ, 01024, Україна
тел/факс: +380 (44) 490 2550, 490 2554
e-mail: office@credit-rating.com.ua
<http://www.credit-rating.com.ua>

Рейтинговий звіт ILMR 002–004 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	м. Іллічівськ
Тип кредитного рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	11.10.2007 р.
Дата оновлення:	04.06.2009 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA
Прогноз кредитного рейтингу:	стабільний

Наданий в результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери **ua** у позначці кредитного рейтингу. Національна рейтингова шкала дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг міста ґрунтується 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 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 Іллічівської 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	11.10.2007 р.	03.06.2008 р.	09.12.2008 р.	04.06.2009 р.
Рівень кредитного рейтингу	uaA	uaA	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	підтвердження

Позичальник з рейтингом uaA характеризується ВИСОКОЮ кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Прогноз «стабільний» вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

Рівень кредитного рейтингу міста Іллічівська підтримується:

- високим рівнем виконання уточненого річного плану за доходами загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів – 102,7% у 2008 році та 27,6% у I кварталі 2009 року;
- значним перевищенням основних показників економічного розвитку міста в розрахунку на одного мешканця над відповідними середніми показниками по країні: обсягу реалізації промислової продукції – в 4,1 рази, обсягу зовнішньоторговельного обороту – в 5,8 рази, обсягу інвестицій в основний капітал – в 1,9 рази, обсягу іноземних інвестицій – в 5,0 разів, обсягу роздрібного товарообороту – на 24,2%;
- збереженням в 2008 році позитивної динаміки основних показників соціального розвитку міста: зростанням чисельності наявного населення на 2,0% до 70,0 тис. осіб, зростанням чисельності зайнятих на 5,3% до 26,7 тис. осіб, збереженням низького рівня офіційно зареєстрованого безробіття (0,3%), який залишається значно меншим за відповідний показник по країні (3,0%), а також збільшенням середньомісячної заробітної плати на 37,4% до 2 427,0 грн., що перевищує загальноукраїнський показник на 34,4%;
- низьким рівнем прямого боргового навантаження на бюджет міста станом на 01.01.2009 р.;
- нижчою, порівняно з більшістю міст України, потребою в оновленні основних фондів, які знаходяться в розпорядженні територіальної громади Іллічівської міської ради (в тому числі житлового фонду, об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста).

Рівень кредитного рейтингу міста Іллічівська обмежується:

- збереженням високої залежності економіки міста від діяльності ДП «Іллічівський морський торговельний порт» та його транспортної інфраструктури: за результатами 2008 року питома вага податків і платежів цього підприємства в структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів складає 26,5%;
- уповільненням темпів зростання доходної частини бюджету міста у 2009 році, що зумовлюється негативними наслідками кризових явищ в економіці України.

Зміст

РЕЗЮМЕ.....	5
1. СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ РОЗВИТОК МІСТА ПРОТЯГОМ 2008 РОКУ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.1. Населення міста, трудові ресурси та ринок праці	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.2. Виробнича сфера.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.2.1. Галузева структура надходжень міського бюджету.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.2.2. Промисловість.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.2.3. Транспорт	Ошибка! Закладка не определена.
1.3. ІНВЕСТИЦІЙНА АКТИВНІСТЬ ТА ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.3.1. Інвестиції в основний капітал та капітальне будівництво.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.3.2. Іноземні інвестиції	Ошибка! Закладка не определена.
1.3.3. Зовнішньоекономічна діяльність підприємств і організацій.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.4. НЕВИРОБНИЧИЙ СЕКТОР	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
1.4.1. Торгівля, громадське харчування та сфера послуг.....	Ошибка! Закладка не определена.
1.4.2. Житлове та комунальне господарство міста	Ошибка! Закладка не определена.
1.5. ЗЕМЕЛЬНІ РЕСУРСИ ТА КОМУНАЛЬНА ВЛАСНІСТЬ.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2. БЮДЖЕТ МІСТА.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2.1. АГРЕГОВАНИЙ БЮДЖЕТ М. ІЛЛІЧІВСЬКА ПРОТЯГОМ 2008 РОКУ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2.2. Виконання доходної частини бюджету м. Іллічівська за результатами 2008 року	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2.3. Виконання видаткової частини бюджету м. Іллічівська за результатами 2008 року	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3. БЮДЖЕТ М. ІЛЛІЧІВСЬКА НА 2009 РІК	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4. БОРГОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ МІСТА.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.1. Консолідований борг міста Іллічівська	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.1.1. Бюджетні фінансові зобов'язання	Ошибка! Закладка не определена.
4.1.2. Прострочена бюджетна кредиторська заборгованість.....	Ошибка! Закладка не определена.
4.1.3. Фінансові зобов'язання та кредиторська заборгованість підприємств та організацій комунальної форми власності	Ошибка! Закладка не определена.
ВИСНОВОК	17
ДОДАТКИ.....	18
Додаток до рейтингового звіту №1	19
Додаток до рейтингового звіту №2.....	20
Додаток до рейтингового звіту №3	21
Додаток до рейтингового звіту №4.....	22
Додаток до рейтингового звіту №5.....	23

Резюме

Цей аналітичний звіт розкриває основні зміни, які відбувалися впродовж 2008 року в соціально-економічній та фінансовій сферах міста Іллічівська та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Іллічівської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2004-2008 рр. наведено у таблиці.

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Іллічівська¹

Показник	2004 рік	2005 рік	2006 рік	2007 рік	2008 рік	Темп зростання, %
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду)	65,6	66,6	67,5	68,6	70,0	102,0
Рівень зареєстрованого безробіття, %	0,5	0,5	0,2	0,1	0,3	300,0
Середньомісячна заробітна плата, грн.	911,7	1 208,2	1 453,9	1 766,3	2 427,0	137,4
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	0,01	1,3	7,5	8,8	13,4	152,3
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	315,7	2 813,5	2 652,7	4 313,7	4 816,8	111,7
Темпи зростання обсягів промислового виробництва у порівняних цінах, %	112,0	82,9	106,0	160,4	100,4	-
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	406,7	394,3	579,7	1 208,5	664,1	55,0
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	84,5	108,9	141,4	177,3	268,4	189,8
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	112,4	264,4	197,2	478,0	1 081,6	226,3
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	50,1	63,3	29,6	27,9	44,4	158,8
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	189,6	254,0	441,2	371,5	459,6	129,3

Джерело: Виконавчий комітет Іллічівської міської ради

Населення міста, трудові ресурси та ринок праці

Протягом аналізованого періоду чисельність наявного населення м. Іллічівська збільшилась на 1,4 тис. осіб і станом на 01.01.2009 р. склала 70,0 тис. осіб. На відміну від попередніх періодів у 2008 році у м. Іллічівську спостерігався окрім механічного і природний приріст населення.

У зв'язку з кризовими явищами в економіці України ситуація на ринку праці м. Іллічівська у 2008 році погіршилась. Так, на відміну від попередніх періодів,

¹ 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.

рівень зареєстрованого безробіття у м. Іллічівська протягом 2008 року збільшився і станом на 01.01.2009 р. склав 0,3%, що було на 2,7 в. п. менше, ніж у середньому по країні. У другій половині минулого року відбулося скорочення темпів зростання середньооблікової чисельності зайнятих працівників у господарському комплексі міста, крім того, мало місце застосування адміністраціями підприємств та організацій міста вимушених адміністративних відпусток та скорочень робочого часу. Це негативно впливає на обсяг фонду оплати праці у місті, що, у свою чергу, призводить до уповільнення темпів зростання доходної частини загального фонду бюджету міста.

Рівень середньомісячної заробітної плати у м. Іллічівську протягом 2008 року збільшився на 37,4% і склав 2 427,0грн., що було на 34,4% більше, ніж у середньому по країні. У 2008 році темп зростання середньомісячної заробітної плати на відміну від попередніх років перевищив відповідний показник по країні, що, відповідно, призводить до збільшення різниці в рівнях оплати праці у місті та у країні в цілому, а також до прискорення темпів зростання доходної частини загального фонду бюджету міста, близько 70% якої формує податок з доходів фізичних осіб.

З огляду на найбільшу кількість зайнятих та найвищий рівень оплати праці, бюджетоформуючими видами економічної діяльності у м. Іллічівську є «Транспорт» та «Промисловість». Бюджету міста Іллічівська характерний високий рівень галузевої концентрації надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Обсяг заборгованості з виплати заробітної плати у м. Іллічівську протягом 2008 року збільшився на 52,3% і станом на 01.01.2009 р. склав 13,4 млн. грн. Співвідношення обсягу заборгованості з обсягом середньомісячного загальноміського фонду заробітної плати за 2008 рік залишається на високому рівні – 13,0%.

Виробнича сфера

Фінансовим результатом діяльності підприємств міста Іллічівська у 2008 році став прибуток загальною сумою 83,6 млн. грн. (у 2007 році прибуток становив 215,0 млн. грн.). Прибутковими були 53,3% підприємств.

Основними платниками податків є підприємства транспорту та промисловості. Доходна частина бюджету міста має високу залежність від діяльності ДП «Іллічівський морський торговельний порт». Питома вага податків, які сплатило у 2008 році підприємство до міського бюджету, становить 26,5% загального обсягу доходів бюджету міста без урахування трансфертів.

У 2008 році однією з провідних галузей економіки м. Іллічівська за кількістю зайнятих і надалі залишається промисловість. За результатами 2008 року, темп зростання виробництва промислової продукції, порівняно з 2007 роком становив 100,4%. Зростання обсягів виробництва промислової продукції досягнуто у переважній більшості галузей промисловості за виключенням «Харчової промисловості». При цьому обсяг реалізації промислової продукції у фактичних

цінах зріс на 11,7%, порівняно з 2007 роком. У розрахунку на одного мешканця обсяг реалізації промислової продукції залишається більшим за середнє значення по країні (в 4,1 рази за результатами 2008 року).

Необхідно зауважити, що існує можливість уповільнення темпів зростання промислового виробництва у майбутньому по місту загалом, через уповільнення темпів економічного зростання країни в цілому внаслідок світових кризових явищ. Спад промислового виробництва та, відповідно, низька завантаженість виробничих потужностей матиме негативний вплив на надходження до бюджету міста податку з доходів фізичних осіб.

Транспорт

Провідну роль у господарському комплексі м. Іллічівська посідає транспортний комплекс міста, на підприємствах якого працює майже половина загальної середньооблікової чисельності штатних працівників. Як і у попередніх роках переважна більшість вантажів обробляється на ДП «Іллічівський морський торговий порт». Це підприємство залишається найбільшим роботодавцем м. Іллічівська та основним платником податків та зборів до бюджету міста. Слід зазначити, що впродовж аналізованого періоду переважна більшість показників, які характеризують виробничу діяльність цього підприємства продовжували зростати. Значною мірою це зумовлено активними діями керівництва порту, спрямованими на розширення номенклатури вантажів, а також на модернізацію, реконструкцію та розширення виробничих потужностей.

Протягом 2008 року середньооблікова чисельність зайнятих на ДП «Іллічівський морський торговельний порт» скоротилась на 3,3%, що пов'язане з оптимізацією чисельності зайнятих на підприємстві.

Зважаючи на те, що сукупна питома вага найбільших за обсягами відрахувань до місцевого бюджету податків та зборів підприємств енергетичного комплексу складає близько 49,2% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів, можна зробити висновок, що бюджету м. Іллічівська характерний високий рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду. Водночас для доходної частини загального фонду бюджету м. Іллічівська без урахування трансфертів характерний високий рівень концентрації джерел надходження від одного платника податків – ДП «Іллічівський морський торговельний порт».

Інвестиційна активність та будівельна діяльність

У 2008 році підприємствами та організаціями усіх форм власності за рахунок усіх джерел фінансування було освоєно 664,1 млн. грн. інвестицій в основний капітал, що на 45,0% менше, порівняно з 2007 роком. У розрахунку на одного мешканця обсяг інвестицій в основний капітал у 2008 році становив 9 488,1 грн., що на 87,8% більше за середній по країні показник.

Основним джерелом інвестицій в основний капітал залишаються власні кошти підприємств та організацій, за рахунок яких протягом звітного періоду було освоєно 36,0% усього обсягу коштів. Високою також у 2008 році залишалась також питома вага інших джерел надходжень, здебільшого, кредитів банків та інших позик (29,6%), а також коштів населення, які інвестуються в житлове будівництво (17,3%).

Протягом 2008 року в м. Іллічівську було введено в експлуатацію 44,4 тис. кв. м житла, що на 58,8% більше, порівняно з 2007 роком. У розрахунку на 1 000 мешканців площа введеного в 2008 році в експлуатацію житла, як і у попередніх періодах, є вищою за середнє значення по країні за відповідний період на 2,8 рази та складає 634,2 кв. м.

Починаючи з III кварталу 2008 року погіршилась ситуація на ринку нерухомості м. Іллічівська, що призводить до згортання розробки нових проектів та призупинення проектів, що перебували на початковій стадії. Це може призвести до скорочення зайнятих у будівельному комплексі міста та, відповідно, негативно впливатиме на динаміку надходжень до бюджету міста.

Активні дії місцевої влади спрямовані на створення сприятливих умов для залучення в економіку міста інвестицій, а також портовий статус м. Іллічівська забезпечують високий інтерес до цієї території з боку іноземних інвесторів. З початку процесу інвестування в економіку міста було залучено 268,4 млн. дол. США прямих іноземних інвестицій, що в розрахунку на одного мешканця в 5,0 рази більше за середній показник по країні. Найпривабливішими для іноземного інвестування в м. Іллічівську залишаються промисловість, транспорт й зв'язок та фінансова діяльність. Основна сума інвестицій (майже 80% загального обсягу) припадає на іноземних партнерів з таких країн як Сполучене Королівство та Кіпр.

Зовнішньоекономічна діяльність

За результатами 2008 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту міста Іллічівська склав 1 081,6 млн. дол. США, що у 2,3 рази більше порівняно з відповідним показником у 2007 році. Збільшення обсягу зовнішнього товарообороту забезпечено переважним зростанням імпорту, тоді як обсяг експорту зростав значно меншими темпами. Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту у розрахунку на одного мешканця за результатами 2008 року залишається більшим за середнє значення по Україні (у 5,8 рази).

У товарній структурі експорту найбільшу питому вагу мають зернові культури, нафта та продукти її перегонки, недорогоцінні метали та вироби з них та вироби з каменю, гіпсу, кераміки, скла. В структурі імпортованої продукції переважають текстиль та вироби з текстилю, механічне обладнання; машини та механізми, електрообладнання та їх частини; пристрої для записування або відтворення зображення і звуку та продукти рослинного походження.

Найважливішими країнами-партнерами у зовнішньоторговельних операціях м. Іллічівська є Китай та Туреччина, питома вага яких у загальному обсязі зовнішньоторговельного товарообороту складає 67,5%.

У структурі зовнішньоторговельного обороту послуг визначальне місце і надалі посідають транспортні, що зумовлюється розміщенням на території міста ДП «Іллічівський морський торговий порт».

Торгівля, громадське харчування та сфера послуг

Зростання попиту на споживчі товари у місті Іллічівську забезпечується збільшенням доходів населення та низьким рівнем зареєстрованого безробіття. Завдяки цим чинникам обсяг роздрібного товарообороту підприємств м. Іллічівська збільшився, порівняно з аналогічним періодом минулого року, на 29,3% у фактичних цінах, що у розрахунку на одного мешканця на 24,2% перевищив середнє значення по країні.

Розширення протягом звітної періоду торгової мережі позитивно впливає на надходження до бюджету міста від плати за торговий патент на деякі види підприємницької діяльності та надходження від ринкового збору.

Житлове та комунальне господарство міста

В аналізованому періоді пріоритетним напрямом розвитку житлово-комунального господарства міста залишається подальше підвищення якості житлово-комунальних послуг, які надаються підприємствами міста. З огляду на це, в звітному періоді, як і в попередньому році, тривають роботи з оновлення інженерно-транспортних мереж міста, модернізації обладнання та впровадження енергозберігаючих технологій. Слід зазначити, що, як і в цілому по країні, в Іллічівську житлово-комунальна сфера залишається збитковою.

У звітному періоді, незважаючи на деякі зміни в тарифах житлово-комунальних послуг для населення, рівень покриття тарифом-собівартості надаваних послуг становить менше ніж 100,0%. Платіжна дисципліна населення є відносно високою, хоча в цілому ступінь проплати залишається нижчим за 100,0%. З огляду на це, спостерігається подальше збільшення обсягу заборгованості населення за спожиті житлово-комунальні послуги, проте сума прострочених платежів станом на 01.01.2009 р. у розрахунку на одного мешканця міста і надалі є невисокою – 67,6 грн.

Земельні ресурси та комунальна власність

З метою наповнення бюджету розвитку, за рахунок якого здійснюються капітальні вкладення місцевого бюджету, місто щорічно здійснює продаж майна та земельних ділянок, які перебувають у комунальній власності. Загальний обсяг надходжень до

бюджету міста від операцій з капіталом становить 11,3% обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів у 2008 року.

У м. Іллічівську станом на 01.01.2009 р. укладено 350 договорів на оренду об'єктів комунальної власності, обсяг надходжень до бюджету міста від оренди майна у 2008 році становить 1,4% обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів. Станом на 01.01.2009 р. діяли 805 договорів оренди земельних ділянок, надходження від плати за землю за цей період склали 15,6% обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів у 2008 році.

Можна прогнозувати, що тенденція до падіння попиту та, як наслідок, цін на земельні ділянки та об'єкти комунальної власності, що спричинена загальною негативною макроекономічною динамікою у країні, буде характерна і для м. Іллічівська у 2009 році. Це, безумовно, впливатиме на обсяги надходжень до бюджету розвитку та може ускладнити процес акумулювання бюджетних ресурсів, необхідних для здійснення видатків з бюджету розвитку.

Бюджет міста

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

Бюджет м. Іллічівська у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2006 рік			2007 рік			2008 рік		
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Разом
Податкові надходження	73 764,6	1 584,3	75 349,0	97 661,2	2 027,7	99 688,9	139 051,6	2 557,5	141 609,1
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	757,7	4 051,7	4 809,4	556,4	4 980,1	5 536,5	3 811,0	8 953,3	12 764,3
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів та трансфертів до спеціального фонду	8 778,5	950,9	9 729,4	20 002,7	600,0	20 602,7	29 099,1	273,3	29 372,4
Операційні надходження всього	83 300,8	6 586,9	89 887,8	118 220,3	7 607,8	125 828,1	171 961,7	11 784,1	183 745,8
Поточні видатки	37 351,7	1 993,8	39 345,4	47 336,2	2 386,4	49 722,6	61 828,9	2 924,9	64 753,8
Субсидії та поточні трансферти	37 098,2	2 355,9	39 454,1	54 610,7	933,1	55 543,8	77 895,2	2 449,5	80 344,7
Операційні видатки всього	74 449,8	4 349,7	78 799,5	101 947,0	3 319,5	105 266,4	139 724,0	5 374,4	145 098,4
Операційний баланс	8 851,0	2 237,3	11 088,3	16 273,3	4 288,3	20 561,6	32 237,6	6 409,7	38 647,4
Фінансовий дохід	103,0	0,0	103,0	2,0	0,0	2,0	819,2	0,0	819,2
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	328,0	0,0	328,0
Фінансовий баланс	103,0	0,0	103,0	2,0	0,0	2,0	491,2	0,0	491,2
Поточний баланс	8 954,0	2 237,3	11 191,3	16 275,3	4 288,3	20 563,6	32 728,9	6 409,7	39 138,6
Капітальні надходження	500,7	5 905,4	6 406,2	0,0	11 762,7	11 762,7	2,4	23 409,6	23 412,0
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	800,0	2 000,0	2 800,0	1 000,0	4 285,0	5 285,0	0,0	3 866,0	3 866,0
Капітальні надходження всього	1 300,7	7 905,4	9 206,2	1 000,0	16 047,7	17 047,7	2,4	27 275,6	27 278,0
Капітальні видатки	4 402,1	7 147,7	11 549,8	7 412,3	12 072,3	19 484,5	19 947,5	26 670,0	46 617,5
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	2 118,4	5 428,9	7 547,3	3 204,1	7 318,5	10 522,6	8 967,8	6 337,2	15 305,0
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	2 000,0	0,0	2 000,0	1 000,0	0,0	1 000,0	3 866,0	0,0	3 866,0
Капітальні видатки всього	8 520,6	12 576,5	21 097,1	11 616,4	19 390,8	31 007,2	32 781,4	33 007,1	65 788,5
Капітальний баланс	-7 219,9	-4 671,1	-11 890,9	-10 616,4	-3 343,1	-13 959,5	-32 778,9	-5 731,6	-38 510,5
Баланс після капітальних видатків	1 734,1	-2 433,8	-699,7	5 658,9	945,2	6 604,2	-50,1	678,1	628,1
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	0,0	-61,1	-61,1	0,0	-6,2	-6,2	500,0	-18,8	481,2
Профіцит/дефіцит	1 734,1	-2 372,7	-638,6	5 658,9	951,4	6 610,4	-550,1	696,9	146,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Іллічівської міської ради

У 2008 році, як і протягом двох попередніх бюджетних періодів, бюджет міста зберігає позитивне значення операційного балансу як за загальним, так і спеціальним фондами, що забезпечувалось переважанням темпів зростання операційних доходів над темпами зростання операційних видатків. Слід зазначити, що на відміну від більшості місцевих бюджетів України, позитивне сальдо операційного балансу бюджету м. Іллічівська у 2008 році збільшилось, порівняно з попереднім періодом, на 88,0%.

Як і у попередніх періодах, у структурі операційних надходжень бюджету м. Іллічівська переважають податкові надходження, зокрема надходження податку

з доходів фізичних осіб та плати за землю. У зв'язку з суттєвим зростанням рівня оплати праці у місті у 2008 році (37,4%), та збільшенням Законом України «Про Державний бюджет України» на 2008 рік та про внесення змін до деяких законодавчих актів України ставки земельного податку у 5 разів, обсяг податкових надходжень в аналізованому періоді збільшився, порівняно з попереднім, на 42,1%.

В аналізованому періоді м. Іллічівськ зберігає статус міста-донора та перераховує кошти до Державного бюджету. У 2008 році до Державного бюджету було перераховано 37,7 млн. грн. Розрахунковими показниками на 2009 рік обсяг вилучень до Державного бюджету затверджено в обсязі 51,9 млн. грн.

Слід зазначити, що у 2008 році з метою зменшення навантаження на бюджет Іллічівська міська рада здійснює активні операції з тимчасово вільними залишками загального фонду бюджету міста шляхом їх розміщення на депозит у банківських установах. Внаслідок цього, у 2008 році містом було додатково отримано 491,2 тис. грн. відсоткових платежів за користування тимчасово вільними бюджетними коштами. Таким чином, місту вдалося у 2008 році досягти позитивного значення фінансового балансу, незважаючи на наявні витрати, пов'язані з виплатами відсоткових платежів за місцевою позикою м. Іллічівська.

Як і у попередніх періодах, короткострокові та середньострокові позички з єдиного казначейського рахунку бюджетом міста у 2008 році не залучались.

Протягом аналізованого періоду зростання капітальних бюджетних асигнувань відбувається темпами більшими за відповідні надходження. З огляду на це, як і в попередніх періодах, капітальний баланс бюджету міста зберігає від'ємне значення, що є типовим для більшості місцевих бюджетів України.

У зв'язку з тим, що позитивне сальдо поточного балансу бюджету міста за спеціальним фондом покрило дефіцит капітального балансу за відповідним фондом, бюджет міста за підсумками 2008 року у частині спеціального фонду було виконано з профіцитом обсягом 696,9 тис. грн. Загальний фонд бюджету міста за підсумками 2008 року було виконано з дефіцитом обсягом 550,1 тис. грн.

Виконання спеціального фонду бюджету міста з профіцитом мало наслідком збільшення обсягу залишків коштів на рахунку місцевого бюджету та, як наслідок, зростання ліквідності бюджету за відповідним фондом. Так, показник ліквідності бюджету за спеціальним фондом за наслідками виконання бюджету у 2008 році збільшився до високого рівня – 30,6% (проти 8,0% за наслідками виконання бюджету у 2007 році).

Дефіцит, що утворився за наслідками виконання загального фонду бюджету міста у 2008 році, було профінансовано за рахунок залишків коштів на рахунках місцевого бюджету. Це, відповідно, призвело до зменшення показника ліквідності бюджету за загальним фондом до 6,4% (проти 10,8% за наслідками виконання бюджету у 2007 році). Загальна ліквідність бюджету міста у 2008 році збільшилась на 5,3 в. п., до 15,5%, та перебуває на високому рівні.

Виконання доходної частини бюджету

Затверджений на 2008 рік з урахуванням змін план за доходами бюджету м. Іллічівська без урахування без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу було виконано на 101,5%. При цьому структурні пропорції формування доходної частини бюджету міста Іллічівська в аналізованому періоді не зазнали суттєвих змін та були типовими для більшості місцевих бюджетів України. Найвагомішими джерелами доходів бюджету міста були податкові надходження та офіційні трансферти.

Уточнений річний план за податковими надходженнями до бюджету м. Іллічівська у 2008 році було виконано на 102,7%, що зумовлювалось перевиконанням річного плану за надходженнями усіх податкових надходжень.

Податок з доходів фізичних осіб залишається головним джерелом формування закріплених доходів загального фонду бюджету міста. Уточнений річний план за надходженнями податку з доходів фізичних осіб у 2008 році було виконано на 102,8%. Порівняно з попереднім бюджетним періодом, обсяг надходжень податку з доходів фізичних осіб у 2008 році збільшився на 37,6%. Слід зазначити, що для бюджету міста Іллічівська характерним є високий рівень концентрації надходжень податку з доходів фізичних осіб у частині найбільших платників податку. Зокрема у 2008 році ДП «Іллічівський морський торговельний порт» перерахувало до бюджету міста відповідно 39,6 млн. грн., або 38,5% загального обсягу надходжень податку. Відтак, ресурсна забезпеченість бюджету міста значною мірою залежить від ефективної господарської діяльності зазначеного підприємства.

Найбільшим джерелом формування власних доходів загального фонду бюджету м. Іллічівська у 2008 році залишається плата за землю. Уточнений річний план за надходженнями плати за землю у 2008 році було виконано на 102,1%. Для бюджету м. Іллічівська характерним є високий рівень концентрації плати за землю у частині найбільших платників. Зокрема у 2008 році ДП «Іллічівський морський торговельний порт» та ТОВ «Іллічівський судноремонтний завод» перерахували до бюджету міста відповідно 7,0 млн. грн. та 5,0 млн. грн. (43,2% загального обсягу надходжень плати за землю).

Затверджений на 2008 рік з урахуванням змін план за надходженнями до спеціального фонду бюджету м. Іллічівська без урахування трансфертів та коштів, отриманих із загального фонду, було виконано на 100,1%, що пов'язано з перевиконанням планового показника за переважною більшістю джерел наповнення спеціального фонду.

Виконання видаткової частини бюджету

У зв'язку із щорічним збільшенням обсягів доходної частини бюджету м. Іллічівська обсяги виконання видаткової частини бюджету міста протягом 2008 року теж зросли. Зростання видаткової частини бюджету міста в аналізованому періоді забезпечується збільшенням обсягів фінансування за

переважною більшістю статей видатків міського бюджету, за виключенням видатків на попередження та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха та цільових фондів.

Планові обсяги видатків за більшістю основних видаткових статей бюджету були виконані на високому рівні, внаслідок чого розмір кредиторської заборгованості бюджету міста протягом 2008 року скоротився у 2,1 рази – до 485,2 тис. грн. станом на 01.01.2009 р.

Видаткова частина бюджету міста за функціональною класифікацією, як і в попередніх періодах, має соціальне спрямування. Значний обсяг бюджетних коштів спрямовується на фінансування освіти, охорони здоров'я, соціального захисту та соціальної допомоги, фізичної культури та спорту, а також культури (переважно асигнування на оплату праці працівників бюджетних установ, нарахування на заробітну плату та соціально спрямовані трансферти населенню), питома вага яких у структурі витрат бюджету без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу, сягає 52,7%.

Видаткова частина бюджету міста у 2008 році за економічною класифікацією характеризується відносно високим рівнем капітальних видатків, обсяг яких продовжує зростати. Це пов'язане із збільшенням обсягів фінансування таких статей як «Житлово-комунальне господарство», «Будівництво» та «Транспорт».

У 2008 році місто Іллічівськ зберігає статус міста-донора, та, відповідно, до розрахунків МФУ перераховує частину коштів до Державного бюджету. Слід зауважити, що питома вага вилучень у загальній структурі видаткової частини бюджету без урахування коштів, які передаються з однієї частини бюджету в іншу, у 2008 році продовжувала скорочуватись і становила 18,1%.

Місто вчасно та у повному обсязі виконує план своїх зобов'язань з обслуговування та погашення боргу.

Бюджет міста Іллічівська на 2009 рік

Плановими показниками на 2009 рік обсяг доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів та коштів, що передаються до спеціального фонду, було зменшено на 11,3%, порівняно з виконанням у 2008 році. За загальним фондом доходи бюджету міста було затверджено в обсязі 137 995,1 тис грн. Темп зростання надходжень загальнодержавних податків і зборів (обов'язкових платежів), які враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів відносно показника виконання у 2008 році, склав 97,4%. Темп зростання власних доходів, що не враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів відносно показника виконання у 2008 році, склав 91,5%.

Темп зростання надходжень податку з доходів фізичних осіб, запланованих на 2009 рік, порівняно з фактичним виконанням у 2008 році, складає 96,9%. Фактично протягом січня-березня 2009 року виконання річного плану за зазначеним джерелом доходів міського бюджету на 2009 рік становило 24,4%.

Запланований на 2009 рік обсяг доходної частини спеціального фонду бюджету м. Іллічівська без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду, було затверджено в обсязі 20,4 млн. грн. (на 41,7% менше за фактичний показник виконання у 2008 році). Здебільшого, це спричинено запланованим зменшенням обсягу надходжень до бюджету розвитку, від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва та цільових фондів

До бюджету розвитку Іллічівської міської ради протягом січня-березня 2009 року кошти не надходили.

Видаткова частина бюджету м. Іллічівська на 2009 рік затверджена в обсязі 184,4 млн. грн. У 2009 році передбачається зростання обсягу видатків бюджету міста на фінансування основних галузей соціальної і гуманітарної сфери. Слід зазначити, що постійне зростання вартості енергоносіїв, у тому числі для населення та бюджетних установ міста, призводить до додаткового навантаження на бюджет міста як у зв'язку з компенсаційними виплатами підприємствам житлово-комунального комплексу, так і прямим фінансуванням вартості енергоносіїв для бюджетних організацій.

У рішенні Іллічівської міської ради «Про бюджет міста Іллічівська на 2009 рік» передбачено спрямувати кошти бюджету розвитку у розмірі 2 500,0 тис. грн. на погашення залишку за кредитом перед АБ «Південний».

Слід зазначити, що плановими показниками на 2009 рік обсяги окремих видаткових статей («Житлово-комунальне господарство» та «Будівництво»), планування та виконання обсягів видатків за якими прямо пов'язане з перерахуванням з Державного бюджету офіційних трансфертів до бюджету міста, та надходження коштів до бюджету розвитку, було зменшено, порівняно з виконанням у 2008 році.

Плановий обсяг вилучення до Державного бюджету встановлено в обсязі на 37,2% більшому за фактичний показник виконання у 2008 році.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.01.2009 р. прямий борг Іллічівської міської ради дорівнює 353,2 тис. грн., що складає 0,2% до доходної частини бюджету міста за 2008 рік без урахування трансфертів та коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу.

Консолідований борг м. Іллічівська складає 3 968,1 тис. грн., у тому числі:

- 353,2 тис. грн. – прямі боргові зобов'язання бюджету м. Іллічівська;
- 1,6 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість бюджету м. Іллічівська;

- 3 613,3 тис. грн. – непогашений залишок за кредитами, залученими комунальними підприємствами міста.

Висновок

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

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу муніципальних рейтингів

О. К. Самойлова

Старший фінансовий аналітик відділу
муніципальних рейтингів

О. І. Луценко

Додатки

Перелік компаній, які зареєстровані у місті Іллічівську та мають кредитний рейтинг або кредитний рейтинг боргових зобов'язань, визначений ТОВ «Кредит-рейтинг» за Національною рейтинговою шкалою

Контрагент	Галузь	Обсяг емісії, млн.	Серія емісії	Дата визначення	Початковий рейтинг	Дата останнього оновлення	Поточний рейтинг	Прогноз
Укржилстрой плюс, ТОВ	будівництво	28,0	A	05.07.2006	uaCCC	17.03.2009	uaB+	стабільний
Укржилстрой плюс, ТОВ	будівництво	61,9	E-N	07.12.2007	uaB+	17.03.2009	uaB+	негативний

Джерело: ТОВ «Кредит-Рейтинг»

Бюджет м. Іллічівська протягом 2003-2008 рр. у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	2007 рік	2008 рік
Податкові надходження	52 688,3	45 798,4	58 420,8	75 349,0	99 688,9	141 609,1
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	3 039,1	4 227,8	6 948,0	4 809,4	5 536,5	12 764,3
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів та трансфертів до спеціального фонду	4 270,8	6 413,9	8 070,3	9 729,4	20 602,7	29 372,4
Операційні надходження всього	59 998,2	56 440,0	73 439,2	89 887,8	125 828,1	183 745,8
Поточні видатки	13 874,2	16 199,7	27 913,6	39 345,4	49 722,6	64 753,8
Субсидії та поточні трансферти	40 402,1	31 860,9	36 704,6	39 454,1	55 543,8	80 344,7
Операційні видатки всього	54 276,2	48 060,6	64 618,1	78 799,5	105 266,4	145 098,4
Операційний баланс	5 722,0	8 379,4	8 821,0	11 088,3	20 561,6	38 647,4
Фінансовий дохід	21,3	12,1	21,2	103,0	2,0	819,2
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	5,3	0,0	0,0	0,0	328,0
Фінансовий баланс	21,3	6,9	21,2	103,0	2,0	491,2
Поточний баланс	5 743,3	8 386,3	8 842,3	11 191,3	20 563,6	39 138,6
Капітальні надходження	5 096,3	3 232,5	11 162,2	6 406,2	11 762,7	23 412,0
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	5 289,3	9 179,2	1 820,0	2 800,0	5 285,0	3 866,0
Капітальні надходження всього	10 385,6	12 411,7	12 982,2	9 206,2	17 047,7	27 278,0
Капітальні видатки	13 369,0	10 948,9	10 862,6	11 549,8	19 484,5	46 617,5
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	0,0	3 715,7	6 020,2	7 547,3	10 522,6	15 305,0
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	3 622,3	3 400,0	1 820,0	2 000,0	1 000,0	3 866,0
Капітальні видатки всього	16 991,3	18 064,6	18 702,7	21 097,1	31 007,2	65 788,5
Капітальний баланс	-6 605,6	-5 652,8	-5 720,5	-11 890,9	-13 959,5	-38 510,5
Баланс після капітальних видатків	-862,4	2 733,4	3 121,8	-699,7	6 604,2	628,1
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	0,0	188,0	187,1	-61,1	-6,2	481,2
Профіцит/дефіцит	-862,4	2 545,4	2 934,7	-638,6	6 610,4	146,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Виконавчий комітет Іллічівської міської ради

Фінансування бюджету м. Іллічівська у 2003-2008 рр., тис. грн.

ПОКАЗНИК	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	2007 рік	2008 рік
Профіцит/дефіцит	-862,4	2 545,4	2 934,7	-638,6	6 610,4	146,9
Фінансування	862,4	-2 545,4	-2 934,7	638,6	-6 610,4	-146,9
Зміни залишків	1 202,4	-1 945,4	-1 254,7	-771,5	-6 520,4	595,4
залишок на початок року	1 405,9	203,5	2 148,9	3 403,6	4 175,1	10 695,4
залишок на кінець року	203,5	2 148,9	3 403,6	4 175,1	10 695,4	10 100,0
Фінансування за рахунок позик банківських установ	-340,0	-600,0	-180,0	-90,0	-90,0	2 257,7
Одержано позик	2 400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5 500,0
Повернено позик	2 740,0	600,0	180,0	90,0	90,0	3 242,3
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	-1 500,0	1 500,0	0,0	-3 000,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	1 500,0	0,0	13 000,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	1 500,0	0,0	0,0	16 000,0

Джерело: Виконавчий комітет Іллічівської міської ради

Виконання видаткової частини загального фонду бюджету м. Іллічівська у 2007-2008 рр., тис. грн.

Показник	2007 рік, виконання	Затверджено на 2008 рік з урахуванням змін	2008 рік, виконання	% виконання уточненого річного плану на 2008 рік
Основні видаткові статті	82 125,4	131 046,7	129 940,9	99,2
Державне управління	7 598,4	10 843,7	10 800,0	99,6
Освіта	30 798,6	46 068,9	45 790,1	99,4
Охорона здоров'я	71,9	88,3	87,7	99,4
Соціальний захист і соціальна допомога	22 389,9	33 076,5	32 424,1	98,0
Житлово-комунальне господарство	11 030,8	22 703,7	22 702,2	100,0
Будівництво	2 604,7	8 929,1	8 828,5	98,9
Культура і мистецтво	4 089,5	6 121,3	6 120,7	100,0
Засоби масової інформації	674,8	890,5	890,5	100,0
Фізична культура і спорт	1 309,3	1 668,2	1 645,9	98,7
Транспорт	1 395,8	268,0	262,7	98,0
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	100,0	0,0	0,0	-
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	61,6	60,4	60,4	100,0
Обслуговування боргу	0,0	328,0	328,0	100,0
Видатки, не віднесені до основних груп	0,0	1 225,5	96,4	7,9
Разом видатків	82 125,4	132 272,2	130 037,2	98,3
Кошти, що передаються до Державного бюджету	27 917,8	37 687,1	37 687,1	100,0
Трансферти до бюджетів інших рівнів	2 520,2	1 243,8	1 243,0	99,9
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,0	500,0	500,0	100,0
Всього видатків	112 563,3	171 703,1	169 467,4	98,7
Кошти, що передаються із загального бюджету до фонду розвитку	1 000,0	3 866,0	3 866,0	100,0
Всього	113 563,3	175 569,1	173 333,4	98,7

Джерело: Фінансове управління Іллічівської міської ради

Виконання видаткової частини спеціального фонду бюджету м. Іллічівська у 2007-2008 рр., тис. грн.

Показник	2007 рік, виконання	Затверджено на 2008 рік з урахуванням змін	2008 рік, виконання	% виконання уточненого річного плану на 2008 рік
Основні видаткові статті	22 455,9	42 792,2	38 381,5	89,7
Державне управління	177,7	367,7	202,5	55,1
Освіта	1 918,9	2 645,2	2 187,9	82,7
Соціальний захист і соціальна допомога	1,1	51,5	46,4	90,0
Житлово-комунальне господарство	3 450,0	5 775,3	5 771,7	99,9
Культура і мистецтво	299,3	457,6	396,4	86,6
Фізична культура і спорт	2,4	27,9	9,5	34,2
Будівництво	10 873,4	22 901,4	21 693,6	94,7
Сільське і лісове господарство, рибне господарство та мисливство	0,0	2 485,8	0,0	0,0
Транспорт	2 081,4	3 719,3	3 714,5	99,9
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	859,5	2 390,0	2 389,9	100,0
Фонди	2 792,0	1 970,6	1 969,2	99,9
Разом видатків	22 455,9	42 792,2	38 381,5	89,7
Трансферти бюджетам інших рівнів	254,4	0,0	0,0	-
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла з вирахуванням погашення	-6,2	-7,2	-18,8	260,8
Всього видатків	22 704,1	42 785,0	38 362,7	89,7

Джерело: Фінансове управління Іллічівської міської ради