

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 LTKS 002-002 of

Звіт про рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання

Одержувач рейтингу:	м. Луцьк
Тип кредитного рейтингу:	Кредитний рейтинг боргового зобов'язання
Кредитний рейтинг:	uaBBB+
Прогноз рейтингу:	Стабільний
Дата визначення:	15.03.2007 р.
Дата оновлення	15.11.2007 р.

Наданий в результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг боргового зобов'язання 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 кредитного рейтингу боргового зобов'язання

Кредитний рейтинг боргового зобов'язання ґрунтується на результатах аналізу протягом I півріччя 2007 року економічних та фінансових показників, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної у розпорядженні комунальної власності, та перспективних планах на майбутнє. Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій самим об'єктом рейтингової оцінки, а також на іншій інформації, що є в розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною.

Історія кредитного рейтингу

Дата	15.03.2007	15.11.2007
Рівень рейтингу	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	Визначення	Підтвердження

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

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

Знаки + або - позначають проміжні категорії (рівні) рейтингу відносно основних категорій (рівнів)

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

- високим рівнем виконання річного плану за доходами бюджету міста без урахування трансфертів у I півріччі 2007 року – 58,7%;
- низьким рівнем прямого боргового навантаження (з урахуванням здійсненого у III кварталі 2007 року запозичення до бюджету розвитку);
- зростанням основних економічних показників міста у I півріччі 2007 року, порівняно з I півріччям 2006 року, зокрема: обсягу реалізації промислової продукції на 46,2% (у розрахунку на одного мешканця вказаний показник на 44,4% перевищив середній по країні), обсягу інвестицій в основний капітал на 77,8% (у розрахунку на одного мешканця вказаний показник на 31,7% перевищив середній по країні), обсягу роздрібного товарообороту на 22,2%¹ (у розрахунку на одного мешканця вказаний показник у 4,2 рази перевищив середній по країні);
- покращенням основних показників соціального розвитку міста протягом I півріччя 2007 року: збільшенням середньооблікової чисельності працюючих на 6,3%, зростанням на 20,0% рівня середньомісячної заробітної плати та збереженням низького рівня зареєстрованого безробіття (1,3%), який залишається меншим за відповідний показник по країні (2,3%);

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

- залежністю міста від офіційних трансфертів з Державного бюджету, зокрема дотації вирівнювання, питома вага якої в доходній частині бюджету міста склала у січні-червні 2007 року 7,7%;
- нижчим на 11,1%, ніж 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 становить близько 78%)
- 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.

¹ Порівняно з 2006 роком

Зміст

РЕЗЮМЕ	5
1. СОЦІАЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ РОЗВИТОК ТА ПОТЕНЦІАЛ МІСТА	16
1.1. Населення, трудові ресурси та заробітна плата	16
1.1.1. Демографія.....	16
1.2. Виробнича сфера.....	22
1.2.1. Промисловість.....	22
1.2.2. Транспорт	26
1.3. Інвестиційна активність та зовнішньоекономічна діяльність	28
1.3.1. Інвестиції в основний капітал.....	28
1.3.2. Капітальне будівництво	29
1.3.3. Іноземні інвестиції	30
1.3.4. Зовнішньоекономічна діяльність підприємств і організацій.....	33
1.4. Невиробничий сектор	38
1.4.1. Торгівля і громадське харчування.....	38
1.4.2. Житлово-комунальне господарство міста.....	39
2. НЕРУХОМЕ МАЙНО МІСТА	42
2.1. Нерухоме майно, що перебуває в комунальній власності.....	42
2.2. Земельні ресурси.....	43
3. БЮДЖЕТ МІСТА	44
3.1. Агрегований бюджет м. Луцьк протягом 2004-2006 років та у I півріччі 2007 року	44
3.2. Виконання доходної частини бюджету міста в 2003-2006 рр. та I півріччі 2007 року	46
3.3. Виконання видаткової частини бюджету м. Луцьк протягом 2004-2006 років та за I півріччя 2007 року	53
4. БОРГОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ МІСТА	58
4.1. Консолідований борг міста Луцька	58
4.1.1. Прямі боргові зобов'язання.....	58
4.1.2. Умовні зобов'язання (гарантії) Луцької міської ради.....	60
4.1.3. Прострочена бюджетна кредиторська заборгованість.....	60
4.1.4. Фінансові зобов'язання підприємств та організацій комунальної форми власності.....	60
4.2. Перспективи залучення коштів у майбутньому	62
ВИСНОВОК	63
ДОДАТКИ	64
Додаток до рейтингового звіту №1	65
Додаток до рейтингового звіту №2.....	66
Додаток до рейтингового звіту №3.....	67
Додаток до рейтингового звіту №4.....	68
Додаток до рейтингового звіту №5.....	69

Резюме

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

Кредитний рейтинг ґрунтується 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.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2002-2006 років та I півріччя 2007 року наведено в таблиці:

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Луцьк протягом 2002-2006 рр. та I півріччя 2007 року ².

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року	Темп зростання у I півріччі 2007 року до I півріччя 2006 року
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	208,7	206,2	202,6	204,7	206,5	206,6	100,0
Рівень зареєстрованого безробіття, %	н/д	н/д	2,3	2,0	1,7	1,3	на 0,4 в.п. менше ³
Середньомісячна заробітна плата, грн.	331,9	411,5	499,5	699,4	907,6	1 088,7	120,0 ⁴
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	н/д	8 333,0	4 663,0	2 747,0	1 624,0	675,3 ⁵	у 2,4 рази менше
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	н/д	н/д	1 198,0	1 590,1	2 300,0	1 752,8	146,3
Темпи зростання обсягів промислового виробництва у порівнянних цінах, %	121,0	119,2	130,1	127,9	140,6	126,7	X
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	203,3	270,2	430,9	487,9	618,0	351,4	143,1
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	48,0	74,9	80,7	86,2	223,4	285,8	127,9 ⁶
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	320,1	551,1	800,7	710,1	640,7	364,6	108,0
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	39,7	31,3	37,4	63,6	59,2	22,2	у 3,8 рази більше
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	372,7	482,6	602,7	817,8	1 102,4	1 347,5	122,2 ⁷

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Населення міста, трудові ресурси та ринок праці

Чисельність населення впливає на ринок праці, споживчий попит та обсяг виробництва товарів народного споживання, потребу у фінансових ресурсах для соціального забезпечення, структуру та потужність соціальної інфраструктури.

Протягом 2004-2006 років у м. Луцьк спостерігалось збільшення чисельності наявного населення, що забезпечувалось як природним, так і механічним

² Деякі кількісні данні, які аналізуються в звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим значення одних і тих же показників, які наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових

³ Відхилення, порівняно з 2006 роком

⁴ Порівняно з 2006 роком

⁵ По економічно активним підприємствам

⁶ Порівняно з початком року

⁷ Порівняно з 2006 роком

приростом. У I півріччі 2007 року мало місце незначне механічне скорочення населення.

Протягом I півріччя 2007 року середньооблікова чисельність працюючих у м. Луцьк збільшилась на 6,3% та станом на 01.07.2007 р. склала 80,6 тис. осіб. Позитивною тенденцією є також постійне зменшення рівня зареєстрованого безробіття. Зокрема, у I півріччі 2007 року рівень зареєстрованого безробіття склав 1,3% та був на 1,0 в.п. меншим, ніж у середньому по країні.

Середньомісячна заробітна плата у м. Луцьк протягом I півріччя 2007 року збільшилась на 20,0% та станом на 01.07.2007 р. склала 1 088,7 грн. Разом з цим, рівень середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку у I півріччі 2007 року був на 11,1% меншим за середній по Україні. Враховуючи те, що рівень середньомісячної заробітної плати прямо впливає на обсяг надходжень до бюджету міста податку з доходів фізичних осіб, який є головним джерелом формування його доходної частини, можна зазначити, що порівняно низький рівень заробітної плати у місті впливає на зрушення доходної бази бюджету.

У I півріччі 2007 року найбільша питома вага у загальному обсязі фонду з оплати праці припадала на такі види економічної діяльності як «Промисловість», «Оптова і роздрібна торгівля», «Освіта», «Державне управління». Зважаючи на те, що у структурі доходної частини бюджету м. Луцьк найбільшу питому вагу займають податкові надходження, а саме податок з доходів фізичних осіб, можна зазначити, що саме ці види економічної діяльності є у місті бюджетоформуючими.

Протягом I півріччя 2007 року обсяг заборгованості з виплати заробітної плати зменшився у 2,4 рази і станом на 01.07.2007 р. склав 675,3 тис. грн. При цьому порівняно з обсягом фонду заробітної плати у місті за I півріччя 2007 року, вказаний показник є незначним – 0,1%.

Промисловий комплекс міста

Структурні пропорції реалізації промислової продукції у м. Луцьку у I півріччі 2007 року не змінились. Як і у попередніх періодах, найбільша питома вага припадала на продукцію обробної промисловості, зокрема машинобудування, харчову промисловість та хімічну промисловість. Темп зростання обсягів промислового виробництва у м. Луцьк склав у січні-червні поточного року 126,7%.

Промисловими підприємствами міста у I півріччі 2007 року було реалізовано продукції на 46,2% більше, ніж у відповідному періоді минулого року. У розрахунку на одного мешканця, обсяг реалізації промислової продукції був на 44,4% більшим, ніж у середньому по країні.

Нарощування обсягів реалізації продукції забезпечувалось, передусім, збільшенням обсягів виробництва та реалізації продукції підприємствами машинобудівного комплексу міста, чому сприяло зростання попиту на продукцію машинобудування як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках. Визначальними підприємствами галузі у місті є ВАТ «Луцький автомобільний завод» – друге в Україні

підприємство за обсягами виробництва автомобільної техніки та ВАТ «СКФ Україна». Питома вага ВАТ «ЛуАЗ» у структурі внутрішнього виробництва легкових автомобілів за підсумками I півріччя 2007 року склала 15,0%. У січні-червні 2007 року чистий обсяг реалізації продукції ВАТ «ЛуАЗ» збільшився проти відповідного показника минулого року, на 54,7%.

ВАТ «Луцький автомобільний завод» та ВАТ «СКФ Україна» є одними з найбільших платників податків до місцевого бюджету. У I півріччі 2007 року вказані підприємства перерахували відповідно 2,1% та 3,1% обсягу надходжень загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів.

Транспорт

Транспорт – специфічна комунікаційна інфраструктурна галузь матеріального виробництва і сфери обслуговування, яка забезпечує потреби міського господарства і населення міста з усіх видів перевезень. Транспортне обслуговування в м. Луцьку забезпечується автомобільним, залізничним та електротранспортом. Автомобільні перевезення виконують перевізники різних форм власності (крім державної та комунальної), а також юридичні та фізичні особи, які використовують власний та орендований транспорт.

Обсяги перевезення пасажирів електротранспортом та автотранспортом протягом 2002-2006 років збільшувались. Водночас у I півріччі 2007 року мало місце зменшення обсягу перевезення пасажирів електротранспортом. За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради це пояснюється зменшенням коефіцієнту співвідношення платних пасажирів до пільгових пасажирів.

У затвердженому на 2007 рік з урахуванням змін бюджеті м. Луцька передбачено субвенцію з Державного бюджету на компенсацію пільгового проїзду окремих категорій громадян в обсязі 8,3 млн. грн. Фактичний обсяг виконання зазначеної субвенції у I півріччі 2007 року склав 54,6%. Крім цього у бюджеті міста на 2007 рік передбачено субвенцію з Державного бюджету на придбання тролейбусів комунального електротранспорту загальним обсягом 2,0 млн. грн. Фактично перерахований у I півріччі 2007 року обсяг зазначеної субвенції склав 31,0 тис. грн.

Інвестиційна активність та капітальне будівництво

За рахунок вигідного прикордонного розташування та розвиненості транспортної мережі, що зумовлює позитивну динаміку інвестиційної активності, місто Луцьк є привабливим для потенційних інвесторів. У січні-червні 2007 року обсяг освоєних у місті інвестицій в основний капітал збільшився, порівняно з виконанням у відповідному періоді минулого року на 77,8% та у розрахунку на одного мешканця був на 31,7% більшим, ніж у середньому по країні.

У структурі освоєних інвестицій в основний капітал у м. Луцьку за видами економічної діяльності сталися зміни. Передусім, це пов'язано зі збільшенням

обсягів освоєних інвестицій у галузі «Операції з нерухомістю» – з 61,1 млн. грн. у I півріччі 2006 року до 144,6 млн. грн. у I півріччі 2007 року. Насамперед, це пов'язано з динамічним розвитком житлового будівництва у місті. Зокрема у I півріччі 2007 року у м. Луцьку було введено в експлуатацію житла загальним обсягом 22,2 тис. кв. м., що у розрахунку на 1 000 осіб наявного населення складає 107,5 кв. м. та є на 26,6% більшим, ніж у середньому по країні.

Іноземні інвестиції

Нарощування обсягів прямих іноземних інвестицій виступає важливим фактором сприяння створенню нових чи реструктуризації існуючих підприємств, та, як наслідок, створенню робочих місць. Відтак збільшення обсягів надходження прямих іноземних інвестицій опосередковано впливає на зростання доходної частини бюджету.

Станом на 01.07.2007 р. в економіку м. Луцьк було залучено 285,8 млн. дол. США, що у розрахунку на одного мешканця є у 2,7 рази більшим, ніж у середньому по країні.

Найбільші обсяги прямих іноземних інвестицій були залучені в економіку міста протягом 2006 року. Це пов'язано з поповненням уставного фонду економіко визначального підприємства міста – ВАТ «Луцький автомобільний завод» (підприємство з британськими інвестиціями), а також ТОВ «УніКредит Банк» (банк з польськими інвестиціями).

Найбільші обсяги прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька станом на 01.07.2007 р. були залучені в промисловість та фінансову діяльність. Відповідно найбільшими іноземними інвесторами виступають Польща, Великобританія та Швеція.

Зовнішньоекономічна діяльність

Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту, який характеризує рівень включення міста в світогосподарські процеси та визначає його місце та роль в системі міжнародної торгівлі у I півріччі 2007 року збільшився порівняно з відповідним періодом минулого року на 8,0% та склав 364,6 млн. дол. США. У розрахунку на одного мешканця вказаний показник на 45,9% перевищив середній по Україні.

Структурні пропорції формування зовнішньоторговельного товарообороту у I півріччі 2007 року порівняно з попередніми періодами не змінились – як і раніше, він забезпечується, переважно, імпортною складовою.

Зовнішня торгівля товарами господарюючих суб'єктів м. Луцька відбувається на основі внутрішньогалузевої спеціалізації, оскільки в структурі експорту та імпорту переважають однакові товарні групи, зокрема продукція машинобудування.

Головними зовнішньоторговельними партнерами підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року виступали країни СНД та Республіка Корея.

Торгівля і громадське харчування

Стабільне зростання рівня середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку сприяло сталому зростанню обсягу роздрібного товарообороту торговельної мережі протягом 2002-2006 рр. та I півріччя 2007 року. Обсяг роздрібного товарообороту (в якому враховано роздрібний товарооборот підприємств роздрібною торгівлі, розрахункові дані про обсяги продажу товарів на ринках суб'єктами та суб'єктами підприємницької діяльності-фізичними особами) у січні-червні 2007 року збільшився порівняно з 2006 роком на 22,2% та склав 1 347,5 млн. грн. У розрахунку на одного мешканця вказаний показник був у 4,2 рази більшим, ніж у середньому по країні.

Житлово-комунальне господарство міста

Однією з основних проблем житлово-комунального господарства є підтримання безбиткового функціонування підприємств, що займаються наданням послуг з водо-, теплопостачання, утримання будинків та прибудинкових територій, шляхом впровадження тарифів, які б на 100% відшкодували витрати. Для житлово-комунального господарства м. Луцька характерним є високий рівень покриття тарифами собівартості послуг з їх надання, при цьому ступінь проплати населення за спожиті послуги, окрім теплопостачання та гарячого водопостачання, був у I півріччі 2007 року порівняно невисоким: за послуги з водопостачання та водовідведення – 96,6%, за послуги з утримання будинків та прибудинкових територій – 90,9%.

Обсяг простроченої заборгованості населення за житлово-комунальні послуги протягом 5 місяців 2007 року збільшився на 4,2 млн. грн. та станом на 01.06.2007 р. склав 12,3 млн. грн.

Комунальна власність

Фактично до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету м. Луцька від реалізації комунального майна надійшло у I півріччі 2007 року 5,9 млн. грн. Річний план за надходженнями від реалізації майна було виконано на 65,9%. Високий показник виконання річного плану, а також збільшення обсягів надходження до бюджету міста від приватизації майна пов'язаний із застосуванням нового підходу щодо забезпечення процесу приватизації майна, який полягає у забезпеченні прозорості процесу та впровадженні нової методики оцінки майна.

Протягом I півріччя 2007 року у м. Луцьку було укладено 311 договорів-оренди об'єктів комунальної власності. Протягом аналізованого періоду від оренди цілісних майнових комплексів до бюджету м. Луцька надійшло коштів загальним

обсягом 804,0 тис. грн. (або 20,1% річного плану). При цьому порівняно з 2006 роком, фактично виконаний обсяг надходжень від оренди цілісних майнових комплексів у I півріччі 2007 року збільшився майже у 4 рази, чому сприяло впровадженню нової методики визначення орендних ставок та застосування практики конкурсів на оренду майна в центральній частині міста.

Земельні ресурси

Фактично до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету м. Луцька у I півріччі 2007 року надійшло коштів від продажу землі обсягом 6,1 млн. грн. Річний план за надходженнями від продажу землі протягом січня-червня 2007 року було перевиконано на 0,8%.

Міська влада активно використовує земельні ресурси для наповнення загального фонду бюджету міста, про що свідчить динаміка надходжень плати за землю. Протягом I півріччя 2007 року у м. Луцьку було укладено 109 договорів-оренди земельних ділянок. У січні-червні поточного року до бюджету міста надійшло 4,9 млн. грн. плати за землю. При цьому річний план було виконано на 53,2%.

Бюджет міста

Для повного та всебічного вивчення показників бюджету міста Луцька бюджет був представлений у форматі бюджетного балансу в таблиці.

Бюджет м. Луцьк протягом 2004-2005 років та I півріччя 2007 року у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Операційні надходження всього	131 678,9	183 156,4	238 414,6	159 130,5
Операційні видатки всього	127 076,3	170 790,1	213 596,7	139 026,6
Операційний баланс	4 602,6	12 366,3	24 817,9	20 103,9
Фінансовий дохід	0,3	0,2	97,9	488,4
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	0,3	0,2	97,9	488,4
Поточний баланс	4 602,9	12 366,5	24 915,8	20 592,3
Капітальні надходження всього	12 532,1	14 577,7	27 190,1	15 593,2
Капітальні видатки всього	16 923,4	23 601,5	43 138,5	17 139,6
Капітальний баланс	-4 391,3	-9 023,8	-15 948,4	-1 546,4
Баланс після капітальних видатків	211,6	3 342,7	8 967,4	19 045,9
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	20,0	228,0	320,0	-59,3
Профіцит/дефіцит	191,6	3 114,7	8 647,4	19 105,2
Фінансування	-191,6	-3 114,7	-8 647,4	-19 105,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Протягом 2004-2006 років та I півріччя 2007 року місто зберігає позитивний операційний баланс бюджету, який має сталу тенденцію до збільшення, що забезпечується переважанням темпу операційних доходів над темпом росту операційних видатків. Структурні пропорції формування обсягу операційних надходжень бюджету міста у I півріччі 2007 року не зазнали суттєвих змін, порівняно з попередніми бюджетними періодами. Як і раніше, має місце довгострокова тенденція до переважання податкових надходжень, питома вага яких у загальному обсязі операційних надходжень, у I півріччі 2007 року склала 53,6%. Збільшення обсягу податкових надходжень у аналізованому періоді забезпечується, передусім, зростанням податку з доходів фізичних осіб, чому сприяло збільшення ставки податку з 13% до 15%, зростання середньомісячної заробітної плати, а також збільшення бази оподаткування.

Стабільні обсяги операційних надходжень у I півріччі 2007 року надали можливість бюджету міста своєчасно фінансувати поточні видатки загального фонду, у зв'язку з чим короткострокові безвідсоткові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів у аналізованому періоді не залучались.

Значний обсяг операційних надходжень дав змогу не лише забезпечувати за рахунок власних надходжень операційні видатки, а й здійснювати активні операції з коштами місцевого бюджету. Розміщення тимчасово вільних бюджетних коштів на депозит у банківських установах мало наслідком надходження до бюджету міста відсотків за їх користування загальним обсягом 488,4 тис. грн. Відсутність прямих відсоткових боргових зобов'язань Луцької міської ради, а також утримання

фінансового доходу мало наслідком утворення позитивного фінансового балансу бюджету міста.

Для бюджету міста Луцька протягом 2004-2006 років та I півріччя 2007 року характерним було перевищення капітальних видатків над капітальними надходженнями у зв'язку з чим капітальний баланс бюджет міста був негативним. Водночас суттєве переважання профіциту поточного балансу бюджету міста над дефіцитом капітального балансу у I півріччі 2007 року мало наслідком утворення профіциту балансу після капітальних видатків обсягом 19 045,9 тис. грн. Відповідно бюджет міста у аналізованому періоді було виконано з профіцитом загальним обсягом 19 105,2 тис. грн., який забезпечувався профіцитом як загального, так і спеціального фондів.

У зв'язку з випередженням темпів зростання доходної частини бюджету міста над темпами зростання видаткової частини, обсяг залишків вільних бюджетних коштів станом на 01.07.2007 р. збільшився порівняно з початком року на 51,7% та склав 20,8 млн. грн. Обсяг залишків вільних бюджетних коштів за загальним фондом склав 19,1 млн. грн., або 14,2% фактично виконаного у I півріччі 2007 року обсягу видаткової частини загального фонду бюджету. Обсяг залишків вільних бюджетних коштів за спеціальним фондом станом на 01.07.2007 р. склав 1,7 млн. грн.

Протягом I півріччя 2007 року на депозитні рахунки у банківських установах було розміщено тимчасово вільних бюджетних коштів загальним обсягом 10,5 млн. грн., у тому числі за загальним фондом – 6,0 млн. грн. та за спеціальним фондом – 4,5 млн. грн.

Виконання доходної частини бюджету міста у I півріччі 2007 року

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг доходної частини бюджету м. Луцьк збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році на 28,8% та склав 342,2 млн. грн. Рівень виконання річного плану без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку склав у I півріччі 2007 року 58,7%.

Структурні пропорції формування доходної частини бюджету м. Луцька у I півріччі 2007 року не зазнали суттєвих змін, порівняно з попередніми бюджетними періодами. Як і раніше, має місце довгострокова тенденція до переважання в структурі доходів бюджету міста податкових надходжень та офіційних трансфертів – питома вага зазначених джерел у фактично виконаному протягом аналізованого періоду обсязі доходної частини бюджету склала, відповідно, 48,6% та 36,7%.

Слід зазначити, що складовою частиною офіційних трансфертів, які отримував бюджет м. Луцька з Державного бюджету протягом 2002-2006 років та I півріччя 2007 року була дотація вирівнювання. Затверджений на 2007 рік обсяг дотації вирівнювання склав 23,9 млн. грн.

Річний план за надходженнями до загального фонду бюджету м. Луцька без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку, було

виконано у I півріччі 2007 року на 54,8%, у тому числі за закріпленими доходами – на 55,7% та за власними доходами – на 48,9%.

Високий рівень виконання річного плану за доходами спеціального фонду (73,9%) пояснюється високим рівнем виконання запланованих обсягів надходжень від приватизації земельних ділянок та відчуження комунального майна (бюджет розвитку), а також власних надходжень бюджетних установ.

Виконання видаткової частини бюджету міста у I півріччі 2007 року

Порівняно з виконанням у 2006 році, затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини бюджету м. Луцька, без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, збільшився на 39,2% та склав 347,3 млн. грн. Збільшення видатків за галузями бюджетної сфери обумовлене зростанням оплати праці працівників бюджетних установ та, відповідно, великою питомою вагою видатків на оплату праці та нарахувань на неї у структурі видатків зазначених галузей.

За підсумками I півріччя 2007 року рівень виконання видаткової частини бюджету міста склав 43,9%, що головним чином, зумовлювалось невисоким рівнем виконання річного плану за видатками загального фонду за галуззю «Соціальний захист і соціальна допомога» - 32,9%. Це пов'язано з невисоким рівнем фактичного перерахування з Державного бюджету у I півріччі 2007 року двох найбільших за обсягами соціально спрямованих субвенцій.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини спеціального фонду було виконано у I півріччі 2007 року на 56,5%, що обумовлювалось доволі високим рівнем виконання майже усіх видаткових статей віднесених до основних.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.07.2007 р. прямиий борг Луцької міської ради відсутній.

У III кварталі 2007 року до бюджету розвитку м. Луцьк було здійснено запозичення у формі емісії облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 10,0 млн. грн. Метою залучення коштів є: виконання реконструкції та капітального ремонту покрівель будинків (2,0 млн. грн.) та виконання реконструкції та капітального ремонту дорожнього покриття вулиць міста (8,0 млн. грн.). Андеррайтером та платіжним агентом за випуском облігацій виступив АКБ «Форум». Купонний дохід за вказаним запозиченням складає 12% річних. Тривалість купонного періоду, визначена параметрами емісії становить 30 днів, кількість купонних періодів – 28. Термін обігу облігацій складає 2,4 роки. Умови дострокового викупу облігацій параметрами емісії не передбачені.

Питома вага видатків на обслуговування боргу у 2007 році у загальному обсязі затвердженої на 2007 рік з урахуванням змін видаткової частини загального фонду бюджету м. Луцька без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, складає 0,12%, що не суперечить чинному законодавству.

З урахуванням здійсненого запозичення, обсяг прямого боргу Луцької міської ради збільшився на 10,0 млн. грн. Таким чином, пряме боргове навантаження (питома вага прямого боргу у структурі затвердженого на 2007 рік з урахуванням змін обсягу доходної частини бюджету м. Луцьк без урахування трансфертів) складає 5,5%, що є низьким борговим навантаженням на бюджет міста.

Станом на 01.07.2007 р. сума консолідованого боргу м. Луцька складає 22 462,3 тис. грн., у тому числі:

- 6 005,7 тис. грн. – прострочена бюджетна кредиторська заборгованість;
- 15 937,9 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість підприємств комунальної форми власності;
- 518,7 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість підприємств комунальної форми власності.

З урахуванням здійсненого у III кварталі 2007 року запозичення обсягом 10 млн. грн. обсяг консолідованого боргу міста збільшився на відповідну суму та склав 32 462,3 тис. грн., що є помірним борговим навантаженням на бюджет міста.

Перспективи залучення коштів у майбутньому

Луцькою міська рада на початку 2008 року планує здійснити запозичення коштів у формі емісії облігацій внутрішньої місцевої позики. Орієнтовний випуск запозичення складає 10-15 млн. грн. Інші істотні умови випуску наразі визначаються.

1. Соціально-економічний розвиток та потенціал міста

1.1. Населення, трудові ресурси та заробітна плата

1.1.1. Демографія

Чисельність населення впливає на ринок праці, споживчий попит та обсяг виробництва товарів народного споживання, потребу у фінансових ресурсах для соціального забезпечення, структуру та потужність соціальної інфраструктури. Дані щодо демографічних процесів у м. Луцьку наведено нижче (Таблиця 1.1)

Таблиця 1.1 Демографічні процеси в м. Луцьку у 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року

Показник	2002	2003	2004	2005	2006	I півріччя 2007 року
Чисельність наявного населення станом на кінець періоду, тис. осіб	208,7	206,2	202,6	204,7	206,5	206,6
Природний приріст населення, тис. осіб	-0,1	-0,1	0,2	0,3	0,4	0,2
Народилося	1,9	2,0	2,1	2,2	2,6	1,3
Померло	2,0	2,1	1,9	1,9	2,2	1,1
Механічний приріст населення, тис. осіб	-2,4	-3,5	0,2	1,6	1,4	-0,05
Прибуло	2,1	0,6	4,7	5,7	5,4 ⁸	1,5
Вибуло	4,5	4,1	4,5	4,1	4,0	1,6
Чисельність наявного населення в Україні станом на кінець періоду, тис. осіб	47 956,5	47 622,4	47 280,8	46 929,5	46 646,0	46 490,8

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Протягом 2004-2006 років у м. Луцьк спостерігалось збільшення чисельності наявного населення, що забезпечувалось як природним, так і механічним приростом. У I півріччі 2007 року мало місце незначне механічне скорочення населення.

Протягом I півріччя 2007 року середньооблікова чисельність працюючих у м. Луцьк збільшилась на 6,3% та станом на 01.07.2007 р. склала 80,6 тис. осіб (Таблиця 1.2):

⁸ Станом на 1 грудня 2006 року

Таблиця 1.2 Основні показники ринку праці у м. Луцьку у 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року

Показники	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року	Темп зростання у I півріччі 2007 р. до 2006 р., %
Середньооблікова чисельність штатних працівників (без урахування малого бізнесу), тис. осіб	66,3	66,6	68,4	72,3	75,8 ⁹	80,6	106,3
Питома вага середньооблікової кількості штатних працівників (без урахування малого бізнесу) у загальній чисельності наявного населення, %	31,8	32,3	33,8	35,3	36,7	39,0	на 2,3 в.п. більше
Рівень зареєстрованого безробіття у м. Луцьку, %	н/д	н/д	2,3	2,0	1,7	1,3	на 0,4 в.п. менше
Рівень зареєстрованого безробіття в Україні, %	3,7	3,5	3,5	3,2	2,7	2,3	на 0,4 в.п. менше

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Позитивною тенденцією є також постійне зменшення рівня зареєстрованого безробіття у м. Луцьк. Зокрема у I півріччі 2007 року рівень зареєстрованого безробіття був на 1,0 в.п. меншим, ніж у середньому по країні.

Зміни в структурі зайнятості трудових ресурсів м. Луцька за видами економічної діяльності ілюструє Таблиця 1.3:

⁹ Станом на листопад 2006 року

Таблиця 1.3 Структура зайнятості за видами економічної діяльності у м. Луцьку у I півріччі 2007 року

Галузі	Кількість штатних працівників у I півріччі 2006 р., осіб	Питома вага у I півріччі 2006 року, %	Кількість штатних працівників у I півріччі 2007р., осіб	Питома вага у I півріччі 2007 року, %
Всього по місту	73 779	100,0	80 579	100,0
Сільське господарство і пов'язані з ним послуги	410	0,6	493	0,6
Промисловість	16 236	22,0	18 224	22,6
Будівництво	5 561	7,5	5 682	7,1
Оптова й роздрібна торгівля	11 618	15,7	12 886	16,0
Готелі і ресторани	806	1,1	733	0,9
Транспорт	4 760	6,5	5 260	6,5
Фінансова діяльність	2 421	3,3	4 007	5,0
Операції з нерухомістю, здавання під найм та послуги юридичним особам	4 727	6,4	5 363	6,7
Державне управління	5 086	6,9	5 718	7,1
Освіта	9 924	13,5	10 046	12,5
Охорона здоров'я та соціальна допомога	9 337	12,7	9 312	11,6
Колективні, громадські та особисті послуги	2 850	3,9	2 855	3,5
Інші види економічної діяльності	43	0,1	-	-

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних, найбільш пріоритетною сферою застосування трудового потенціалу міста є промисловість, на яку у I півріччі 2007 року припадало 22,6% загальної чисельності зайнятого у місті населення. У I півріччі 2007 року найбільша чисельність працюючих припадала на такі підприємства міста як: ВАТ «Луцький автомобільний завод» - 1,7 тис. осіб¹⁰, ВАТ «СКФ Україна» – 1,5 тис. осіб¹¹ та ін.

Розширення у м. Луцьку мережі об'єктів торгівлі у I півріччі 2007 року мало наслідком збільшення, на 10,9%, порівняно з відповідним періодом минулого року, чисельності працюючих у галузі торгівлі. Варто також відмітити збільшення чисельності працюючих у фінансовій сфері у I півріччі 2007 року, що є свідченням активізації ринку позичкового капіталу у місті.

Середньомісячна заробітна плата у м. Луцьку протягом I півріччя 2007 року збільшилась на 20,0% та станом на 01.07.2007 р. склала 1 088,7 грн. (Таблиця 1.4)

¹⁰ Орієнтовні дані. Джерело: Головне багатство ЛУАЗу – його працівники // Офіційна веб-сторінка ВАТ «Луцький автомобільний завод» www.luaz.com

¹¹ Орієнтовні дані за 2006 рік. За матеріалами Системи розкриття інформації на фондовому ринку України // www.smida.com.ua

Таблиця 1.4 Середньомісячна заробітна плата у м. Луцьк та заборгованість з її виплати в 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року

Показники	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Середньомісячна заробітна плата по місту, гривень	331,9	411,5	499,5	699,4	907,6 ¹²	1 088,7
Темпи зростання середньомісячної заробітної плати по місту, %	н/д	124,0	121,4	140,0	129,8	120,0
Середньомісячна заробітна плата по країні, гривень	376,4	462,0	590,0	806,2	1 041,4	1 225,0
Темпи зростання середньомісячної заробітної плати по країні, %	н/д	122,9	127,7	136,6	129,2	117,6
Заборгованість за виплатою заробітної плати на 1 грудня/1 липня відповідного року по місту, тис. гривень	н/д	8 333,0	4 663,0	2 747,0	1 624,0	675,3 ¹³

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних, темпи зростання середньомісячної заробітної плати у місті протягом 2002-2004 років були нижчими, ніж по країні. Разом з цим, починаючи з 2005 року, темпи зростання заробітної плати у Луцьку перевищували аналогічні показники по країні. Незважаючи на це, рівень середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку у I півріччі 2007 року був на 11,1% меншим за середній по Україні. Враховуючи те, що рівень середньомісячної заробітної плати прямо впливає на обсяг надходжень до бюджету міста податку з доходів фізичних осіб, який є головним джерелом формування його доходної частини, можна зазначити, що порівняно низький рівень заробітної плати у місті впливає на звуження доходної бази бюджету.

Збільшення середньомісячної заробітної плати у місті спостерігалось за усіма видами економічної діяльності (Таблиця 1.5):

¹² Тут і далі: січень-листопад відповідного року.

¹³ По економічно активним підприємствам

Таблиця 1.5 Середньомісячна заробітна плата в м. Луцьк за видами економічної діяльності в 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року, грн.

Вид економічної діяльності	2002	2003	2004	2005	2006 рік	I півріччя 2007 року	Ріст I півріччя 2007 року/до 2006 року
Промисловість	394,5	492,7	617,2	799,2	1 034,5	1 240,6	119,9
Будівництво	352,2	436,4	565,5	713,8	945,1	1 137,9	120,4
Транспорт	342,0	447,8	536,9	638,4	820,7	902,1	109,9
Оптова і роздрібна торгівля	296,7	320,1	392,3	581,6	783,4	871,4	111,2
Охорона здоров'я та соціальна допомога	226,8	290,9	346,4	540,9	641,6	750,8	117,0
Освіта	264,9	345,3	435,6	652,2	816,7	986,7	120,8
Готелі і ресторани	231,5	291,6	302,2	386,8	505,2	616,4	122,0
Фінансова діяльність	865,4	879,4	1 089,6	1 354,8	1 685,7	2 123,4	126,0
Державне управління	534,8	579,1	687,1	1 050,9	1 377,5	1 535,4	111,5
Всього	331,9	411,5	499,5	699,4	907,6	1 088,7	120,0

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Найвищі темпи зростання середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку спостерігались у фінансовій діяльності – 126,0%, а також за галуззю «Готелі і ресторани» – 122,0% та «Освіта» – 120,8%.

Загальний фонд оплати праці штатних працівників облікового складу м. Луцька склав у I півріччі 2007 року 526,9 млн. грн. (Таблиця 1.6)

Таблиця 1.6 Фонд оплати праці штатних працівників облікового складу м. Луцька у I півріччі 2007 року

Види економічної діяльності	I півріччя 2006 року, тис. грн.	Питома вага у I півріччі 2006 року, %	I півріччя 2007 року, тис. грн.	Питома вага у I півріччі 2007 року, %
Сільське господарство	944,4	0,2	1 574,9	0,3
Промисловість	94 733,1	24,9	135 738,0	25,8
Будівництво	28 371,7	7,5	38 759,8	7,4
Оптова і роздрібна торгівля	53 947,0	14,2	67 486,2	12,8
Готелі і ресторани	2 372,9	0,6	2 718,2	0,5
Транспорт і зв'язок	22 317,7	5,9	28 463,5	5,4
Фінансова діяльність	22 433,8	5,9	51 015,6	9,7
Операції з нерухомістю, здавання під найм	23 725,8	6,2	33 430,0	6,3
Державне управління	38 873,3	10,2	52 843,4	10,0
Освіта	47 288,5	12,4	59 497,9	11,3
Охорона здоров'я та соціальна допомога	34 274,7	9,0	41 951,5	8,0
Колективні, громадські та особисті послуги	10 836,0	2,9	13 399,6	2,5
Всього	380 118,9	100,0	526 878,6	100,0

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як засвідчують наведені дані, у I півріччі 2006 року та у I півріччі 2007 року найбільша питома вага у загальному обсязі фонду з оплати праці припадала на такі види економічної діяльності як «Промисловість», «Оптова і роздрібна торгівля», «Освіта», «Державне управління». Зважаючи на те, що у структурі доходної частини бюджету м. Луцьк найбільшу питому вагу займають податкові надходження, а саме податок з доходів фізичних осіб, можна зазначити, що саме ці види економічної діяльності є у місті бюджетоформуючими.

Позитивною тенденцією є те, що зростання обсягу середньомісячної заробітної плати у місті супроводжується зменшенням обсягу заборгованості з її виплати. Протягом I півріччя 2007 р. вказаний показник зменшився у 2,4 рази і станом на 01.07.2007 року склав 675,3 тис. грн. У структурі заборгованості найбільша питома вага припадає на «Операції з нерухомістю, здавання під найм та послуги юридичним особам» – 379,2 тис. грн., або 56,2% загального обсягу та «Промисловість» – 168,7 тис. грн., або 25,0% загального обсягу заборгованості. Найбільшим підприємством-боржником з виплати заробітної плати у м. Луцьк є ТзОВ «М.Ж.К.» ЛТД – 336,6 тис. грн., обсяг заборгованості на якому складає 336,6 тис. грн. Крім цього порівняно великий обсяг заборгованості мають також такі підприємства як: Луцьке ТОВ «ВІВА» - 120,3 тис. грн., КП «Луцький стадіон «Авангард» – 59,7 тис. грн., та ВАТ «Луцький завод комунального устаткування» – 48,4 тис. грн. Причинами виникнення заборгованості з виплати заробітної плати на вказаних підприємствах є, зокрема, зниження обсягів реалізації продукції, наявність дебіторської заборгованості за реалізовані товари та надані послуги тощо.

Слід зазначити, що порівняно з обсягом фонду заробітної плати міста за I півріччя 2007 року обсяг заборгованості з виплати заробітної плати є незначним – 0,1%.

Протягом 2004-2006 років у м. Луцьку спостерігалось збільшення чисельності наявного населення, що забезпечувалось як природним, так і механічним приростом. У I півріччі 2007 року мало місце незначне механічне скорочення населення.

Протягом I півріччя 2007 року середньооблікова чисельність працюючих у м. Луцьку збільшилась на 6,3% та станом на 01.07.2007 р. склала 80,6 тис. осіб. Позитивною тенденцією є також постійне зменшення рівня зареєстрованого безробіття. Зокрема у I півріччі 2007 року рівень зареєстрованого безробіття склав 1,3% та був на 1,0 в.п. менший, ніж у середньому по країні.

Середньомісячна заробітна плата у м. Луцьку протягом I півріччя 2007 року збільшилась на 20,0% та станом на 01.07.2007 року склала 1 088,7 грн. Разом з цим, рівень середньомісячної заробітної плати у м. Луцьк у I півріччі 2007 р. був на 11,1% меншим за середній по Україні.

У I півріччі 2007 року найбільша питома вага у загальному обсязі фонду з оплати праці припадала на такі види економічної діяльності як «Промисловість», «Оптова і роздрібна торгівля», «Освіта», «Державне управління». Зважаючи на те, що у структурі доходної частини бюджету м. Луцька найбільшу питому вагу займають податкові надходження, а саме податок з доходів фізичних осіб, можна зазначити, що саме ці види економічної діяльності є у місті бюджетоформуючими.

Протягом I півріччя 2007 року обсяг заборгованості з виплати заробітної плати зменшився у 2,4 рази і станом на 01.07.2007 р. склав 675,3 тис. грн. Питома вага заборгованості з виплати заробітної плати у загальному обсязі фонду заробітної плати у місті у I півріччі 2007 року була незначною – 0,1%.

1.2. Виробнича сфера

Загальний фінансовий результат підприємств міста Луцька від звичайної діяльності до оподаткування визначається, насамперед, діяльністю підприємств промислового комплексу та діяльністю підприємств торгівлі. Порівняно з I півріччям 2006 року, фінансовий результат промислових підприємств в аналізованому періоді зменшився на 77,2 млн. грн. та склав (-) 10,9 млн. грн. Фінансовий результат діяльності підприємств торгівлі склав у I півріччі 2007 року (-) 128,3 млн. грн. проти 41,1 млн. грн. у I півріччі 2006 року. Відповідно загальний фінансовий результат діяльності підприємств міста в аналізованому періоді склав (-) 132,0 млн. грн.

1.2.1. Промисловість

В промисловому комплексі міста протягом 2002-2006 років спостерігались позитивні тенденції, які проявлялись у збільшенні обсягів виробництва та реалізації продукції (Таблиця 1.7):

Таблиця 1.7 Основні показники промисловості у м. Луцьку у 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Темпи зростання промислового виробництва, %	121,0	119,2	130,1	127,9	140,6	126,7
Обсяг реалізованої продукції в діючих цінах по місту, млн. грн.	н/д	н/д	1 198,0	1 590,1	2 300,0	1 752,8
Середній обсяг реалізації промислової продукції по місту у розрахунку на одного мешканця, грн.	н/д	н/д	5 913,1	7 768,0	11 138,0	8 484,0
Обсяг реалізованої продукції в діючих цінах по країні, млн. грн.	229 634,4	289 117,3	400 757,1	468 562,6	460 371,9	272 996,1
Темпи зростання промислового виробництва, по країні %	107,0	115,8	112,5	103,1	106,2	111,8
Середній обсяг реалізації промислової по Україні в розрахунку на одного мешканця, грн.	4 788,4	6 071,0	8 476,1	9 984,4	9 869,5	5 872,0

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Позитивні тенденції збереглися і у I півріччі 2007 року. Зокрема темп зростання обсягів промислового виробництва у м. Луцьк склав у січні-червні поточного року 126,7%. Промисловими підприємствами міста у розрахунку на одного мешканця у I півріччі 2007 року було реалізовано продукції на 44,5% більше, ніж у середньому по країні. Порівняно з I півріччям 2006 року обсяг реалізації промислової продукції підприємств м. Луцьк збільшився на 46,3%.

Структуру обсягів реалізації продукції за галузями промисловості наведено нижче (Таблиця 1.8)

Таблиця 1.8 Обсяги реалізації промислової продукції у м. Луцьку у 2006 році та у I півріччі 2007 року

Галузі промисловості	Темп зростання обсягів виробництва продукції у 2006р. до 2005р. у порівняних цінах, %	Обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) у 2006р. у відпускних цінах, млн. грн. ¹⁴	Питома вага галузі за обсягом реалізованої продукції у 2006р., %	Темп зростання обсягів виробництва продукції у I півріччі 2007 р. до I півріччя 2006 р. у порівняних цінах, %	Обсяг реалізованої продукції (робіт, послуг) у I півріччі 2007 р. у відпускних цінах, млн. грн.	Питома вага галузі за обсягом реалізованої продукції у I півріччі 2007 р., %
Вся промисловість	140,6	2 300,0	100,0	126,7	1 752,8	100,0
Обробна промисловість	140,6	2 200,0	95,7	126,7	1 687,6	96,3
харчова промисловість та перероблення сільськогосподарських продуктів	101,9	н/д	0,0	99,7	115,7	6,6
легка промисловість	92,7	н/д	н/д	102,4	21,1	1,2
виробництво деревини та виробів з деревини	в 1,6 рази більше	н/д	н/д	124,2	14,0	0,8
целюлозно-паперова, поліграфічна промисловість; видавнича справа	103,0	н/д	н/д	124,9	23,7	1,4
хімічна та нафтохімічна промисловість	115,8	н/д	н/д	94,4	59,6	3,4
виробництво інших неметалевих мінеральних виробів	н/д	н/д	н/д	181,3	27,7	1,6
металургія та оброблення металу	147,2	н/д	н/д	100,1	25,0	1,4
машинобудування, ремонт та монтаж машин і устаткування	157,8	1 700,0	73,9	135,4	1 356,3	77,4
виробництво машин та устаткування	н/д	н/д	н/д	117,7	130,9	7,5
виробництво електричного та електронного устаткування	н/д	н/д	н/д	106,0	32,2	1,8
виробництво транспортного устаткування	н/д	н/д	н/д	138,3	1 193,2	68,1
інше виробництво, не віднесене до інших угруповань	н/д	н/д	н/д	74,9	44,6	2,5
Виробництво та розподілення електроенергії, газу та води	н/д	н/д	н/д	н/д	65,1	3,7

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

У структурі обсягів реалізації промислової продукції у м. Луцьку у 2006 році та у I півріччі 2007 року найбільшу питому вагу займала продукція обробної промисловості, зокрема машинобудування, харчова промисловість та хімічна промисловість.

¹⁴ Січень-листопад відповідного року

Нарощування обсягу реалізації продукції машинобудування стало наслідком розширення попиту з боку вітчизняних підприємств, які активізували інвестиційну діяльність та збільшили витрати на оновлення основних фондів. Крім цього, у I півріччі 2007 року продовжилась тенденція підвищення конкурентоспроможності вітчизняної інвестиційної продукції машинобудування, про що свідчить зростання у зазначеному періоді обсягу експорту машин та обладнання збільшився у 1,5 рази¹⁵. Збільшенню обсягів реалізації продукції машинобудування, зокрема легкових автомобілів, на внутрішньому ринку сприяє зростання доходів населення та розширення схем кредитування на придбання товарів. Визначальними підприємствами машинобудування м. Луцьк є, в першу чергу, ВАТ «Луцький автомобільний завод» та ВАТ «СКФ Україна». Відтак ефективна господарська діяльність зазначених підприємств багато в чому визначає загальноміські показники.

Слід зазначити, що ВАТ «ЛуАЗ» є другим в Україні підприємством за обсягами виробництва автомобільної техніки. Питома вага підприємства у структурі внутрішнього виробництва легкових автомобілів за підсумками I півріччя 2007 року склала 15,0%. У січні-червні 2007 року чистий обсяг реалізації продукції ВАТ «ЛуАЗ» збільшився, проти відповідного показника минулого року, на 54,7%.

ВАТ «Луцький автомобільний завод» та ВАТ «СКФ Україна» є одними з найбільших платників податків до місцевого бюджету. Зокрема у I півріччі 2007 року ВАТ «СКФ Україна» перерахувало до бюджету міста 2 566,6 тис. грн., або 3,1% обсягу загального фонду бюджету без урахування трансфертів. ВАТ «Луцький автомобільний завод» у I півріччі 2007 року сплатив до бюджету м. Луцька 1 747,5 тис. грн., або 2,1% обсягу загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів.

Обсяг виробництва продукції харчової промисловості підприємств м. Луцька у I півріччі 2007 року скоротився на 0,3%, що частково зумовлювалось зменшенням обсягів виробництва ДП «Луцький спиртогорілчаний завод».

Скорочення на 5,6% у I півріччі 2007 року обсягів виробництва продукції хімічної та нафтохімічної промисловості стало наслідком зменшення обсягів виробництва пластмасових плит, листів та плівок. Визначальними підприємствами галузі є СП ЗАТ «Теріхем Луцьк» та ТОВ «Хемосвіт Луцьк».

Темп зростання обсягів промислового виробництва у м. Луцьку склав у січні-червні поточного року 126,7%. Промисловими підприємствами міста у I півріччі 2007 року було реалізовано продукції загальним обсягом 1 752,7 млн. грн., що у розрахунку на одного мешканця складає 8 483,5 грн. Зазначений показник був на 44,4% більшим, ніж у середньому по країні. Порівняно з I півріччям 2006 року обсяг реалізації промислової продукції підприємств м. Луцька збільшився на 46,2%.

¹⁵ Промислове виробництво: підсумки січня-вересня // Міністерство економіки України. – www.me.gov.ua

Структурні пропорції реалізації промислової продукції у м. Луцьку у I півріччі 2007 року не змінилися. Як і у попередніх періодах, найбільша питома вага припадала на продукцію обробної промисловості, зокрема машинобудування, харчову промисловість та хімічну промисловість.

Збільшення обсягів виробництва та реалізації продукції машинобудування підприємствами м. Луцька обумовлювалось зростанням попиту на продукцію машинобудування як на внутрішньому, так і на зовнішніх ринках. Визначальним підприємством галузі у місті є ВАТ «Луцький автомобільний завод» – друге в Україні підприємство за обсягами виробництва автомобільної техніки. Питома вага ВАТ «ЛуАЗ» у структурі внутрішнього виробництва легкових автомобілів за підсумками I півріччя 2007 року склала 15,0%. У січні-червні 2007 року чистий обсяг реалізації продукції ВАТ «ЛуАЗ» збільшився проти відповідного показника минулого року, на 54,7%.

Обсяг виробництва продукції харчової промисловості підприємств м. Луцька у I півріччі 2007 року скоротилися на 0,3%, що частково зумовлювалось зменшенням обсягів виробництва ДП «Луцький спиртогорілчаний завод».

Скорочення на 5,6% у I півріччі 2007 року обсягів виробництва продукції хімічної та нафтохімічної промисловості стало наслідком зменшення обсягів виробництва пластмасових плит, листів та плівок.

1.2.2. Транспорт

Транспорт – специфічна комунікаційна інфраструктурна галузь матеріального виробництва і сфери обслуговування, яка забезпечує потреби міського господарства і населення міста з усіх видів перевезень. Транспортне обслуговування в м. Луцьку забезпечується автомобільним, залізничним та електротранспортом. Автомобільні перевезення виконують перевізники різних форм власності (крім державної та комунальної), а також юридичні та фізичні особи, які використовують власний та орендований транспорт.

Динаміку обсягів перевезення пасажирів транспортом загального користування наведено нижче (Таблиця 1.9):

Таблиця 1.9 Перевезення пасажирів у м. Луцьку за видами транспорту загального користування у 2003-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Показник	2003	2004	2005	2006 рік	I півріччя 2007 року	Темп зростання у I півр 2007 р. до I півр. 2006 р., %
Міський електротранспорт	32,6	37,8	39,7	42,6	16,1	71,1
Автотранспорт	27,1	74,5	74,6	83,5	41,6	100,5
Разом	59,7	112,3	114,3	126,1	57,7	88,9

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних обсяги перевезення пасажирів електротранспортом та автотранспортом протягом 2002-2006 років збільшувались. Водночас у I півріччі 2007 року мало місце зменшення обсягу перевезення пасажирів електротранспортом. За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради це пояснюється зменшенням коефіцієнта співвідношення платних пасажирів до пільгових пасажирів.

Рухомий склад Луцького комунального підприємства електротранспорту налічує 86 одиниць. Підприємство власним коштом проводить капітальний та поточний ремонт. За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради обсяги асигнувань, які виділяються з міського та Державного бюджетів не покривають обсяги фактичних витрат підприємства на утримання в належному стані тягових підстанцій, контактних ліній, а також на перевезення пасажирів пільгових категорій. Слід зазначити, у затвердженому на 2007 рік з урахуванням змін бюджету м. Луцьк передбачено субвенцію з Державного бюджету на компенсацію пільгового проїзду окремих категорій громадян в обсязі 8,3 млн. грн. Фактичний обсяг виконання зазначеної субвенції у I півріччі 2007 року склав 54,6%. Крім цього у бюджеті міста на 2007 рік передбачено субвенцію з Державного бюджету на придбання тролейбусів комунального електротранспорту загальним обсягом 2,0 млн. грн. Фактично перерахований у I півріччі 2007 року обсяг зазначеної субвенції склав 31,0 тис. грн.

Обсяги перевезення пасажирів електротранспортом та автотранспортом протягом 2002-2006 років збільшувались. Водночас у I півріччі 2007 року мало місце зменшення обсягу перевезення пасажирів електротранспортом. За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради це пояснюється зменшенням коефіцієнта співвідношення платних пасажирів до пільгових пасажирів.

У затвердженому на 2007 рік з урахуванням змін бюджету м. Луцька передбачено субвенцію з Державного бюджету на компенсацію пільгового проїзду окремих категорій громадян в обсязі 8,3 млн. грн. Фактичний обсяг виконання зазначеної субвенції у I півріччі 2007 року склав 54,6%. Крім цього у бюджеті міста на 2007 рік передбачено субвенцію з Державного бюджету на придбання тролейбусів комунального електротранспорту загальним обсягом 2,0 млн. грн. Фактично перерахований у I півріччі 2007 року обсяг зазначеної субвенції склав 31,0 тис. грн.

1.3. Інвестиційна активність та зовнішньоекономічна діяльність

1.3.1. Інвестиції в основний капітал

Протягом 2002-2006 років для м. Луцьк характерною була тенденція до збільшення обсягів освоєних інвестицій в основний капітал. При цьому у розрахунку на одного мешканця обсяг освоєних інвестицій в основний капітал у 2002-2006 роках був завжди більшим, ніж у середньому по країні (Таблиця 1.10).

Таблиця 1.10 Динаміка показників інвестиційної активності у м. Луцьку у 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Інвестиції в основний капітал, всього млн. грн.	203,3	270,2	430,9	487,9	618,0	351,4
Темпи росту обсягу інвестицій в основний капітал в м. Луцьк до попереднього року (відповідного періоду), %	121,9	132,9	159,5	113,2	126,7	177,8
Інвестиції в основний капітал в Україні, всього млн. грн.	37 178,0	51 011,0	75 714,4	93 096,1	68 201,4	60 025,9
Темпи росту обсягу інвестицій в основний капітал в країні до попереднього року (відповідного періоду), %	108,9	137,2	148,4	123,0	132,3	154,2
Обсяг інвестицій в основний капітал у розрахунку на 1 мешканця в м. Луцьк, гривень	974,1	1 310,4	2 126,9	2 383,5	2 992,7	1 700,9
Обсяг інвестицій в основний капітал у розрахунку на 1 мешканця в середньому по країні, гривень	775,2	1 071,2	1 601,4	1 983,7	1 462,1	1 291,1

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

У I півріччі 2007 року зазначені позитивні тенденції збереглися. У січні-червні 2007 року обсяг освоєних у м. Луцьку інвестицій в основний капітал збільшився, порівняно з виконанням у відповідному періоді минулого року на 77,8% та у розрахунку на одного мешканця був на 31,7% більшим, ніж у середньому по країні.

Обсяги та структуру інвестицій в основний за видами економічної діяльності у I півріччі 2007 року наведено нижче (Таблиця 1.11):

Таблиця 1.11 Структура інвестицій в основний капітал у м. Луцьку за видами економічної діяльності у I півріччі 2006 року та у I півріччі 2007 року

Показник	Обсяг станом на 01.07.2006 року, млн. грн.	Питома вага станом на 01.07.2006 року, %	Обсяг станом на 01.07.2007 року, млн. грн.	Питома вага станом на 01.07.2007 року, %
Промисловість	73,1	37,0	104,6	29,8
Будівництво	7,2	3,6	8,2	2,3
Готелі та ресторани	1,3	0,7	27,2	7,7
Оптова і роздрібна торгівля	15,8	8,0	3,8	1,1
Транспорт і зв'язок	9,1	4,6	17,5	5,0
Фінансова діяльність	12,2	6,2	29,7	8,5
Операції з нерухомістю	61,1	30,9	144,6	41,1
Державне управління	1,8	0,9	0,4	0,1
Освіта	4,1	2,1	2,4	0,7
Охорона здоров'я	7,0	3,5	6,9	2,0
Колективні, громадські та індивідуальні послуги	1,8	0,9	3,6	1,0
Інше	3,1	1,6	2,5	0,7
Всього	197,6	100,0	351,4	100,0

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних, у I півріччі 2007 року у структурі освоєних інвестицій в основний капітал за видами економічної діяльності сталися зміни. Передусім, це пов'язано зі збільшенням обсягів освоєних інвестицій у галузі «Операції з нерухомістю» - з 61,1 млн. грн. у I півріччі 2006 року до 144,6 млн. грн. у I півріччі 2007 року. Насамперед, це пов'язано з динамічним розвитком житлового будівництва у місті.

Обсяг інвестицій в основний капітал освоєних у промисловості збільшився, порівняно з відповідним періодом минулого року, на 31,5 млн. грн.

1.3.2. Капітальне будівництво

У I півріччі 2007 року у м. Луцьк було уведено в експлуатацію житла загальним обсягом 22,2 тис. кв. м, що у розрахунку на 1 000 осіб наявного населення складає 107,5 кв. м. та є на 26,6% більшим, ніж у середньому по країні (Таблиця 1.12)

Таблиця 1.12 Основні показники будівництва в м. Луцьку в 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Показники	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року	Темп зростання у I півр. 2007 р. до I півр. 2006 р., %
Виконання робіт будівельної діяльності, млн. грн.	н/д	н/д	н/д	н/д	н/д	186,9	123,5
Введення в експлуатацію загальної площі житла, тис. кв. м	39,7	31,3	37,4	63,6	59,2	22,2	у 3,8 рази більше
Введення в експлуатацію житла на 1000 осіб наявного населення по місту Луцьку, кв. м	190,2	151,8	184,6	310,7	286,7	107,5	-
Введення в експлуатацію житла на 1000 осіб наявного населення, кв. м (в середньому по Україні)	126,5	135,0	160,0	166,5	185,0	84,9	124,5

Джерела: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Протягом січня-червня 2007 року будівельним підприємствами та організаціями м. Луцька було виконано будівельних робіт на суму 186,9 млн. грн., або на 23,5% більше, ніж у відповідному періоді минулого року. У I півріччі 2007 року обсяги робіт збільшили 33 будівельні організації, або 51,6% загальної кількості будівельних підприємств.

У січні-червні 2007 року обсяг освоєних у м. Луцьку інвестицій в основний капітал збільшився, порівняно з виконанням у відповідному періоді минулого року на 77,8% та у розрахунку на одного мешканця був на 31,7% більшим, ніж у середньому по країні.

У I півріччі 2007 року у м. Луцьку було уведено в експлуатацію житла загальним обсягом 22,2 тис. кв. м, що у розрахунку на 1 000 осіб наявного населення складає 107,5 кв. м. та є на 26,6% більшим, ніж у середньому по країні.

1.3.3. Іноземні інвестиції

Для м. Луцька у 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року характерною була позитивна динаміка надходження прямих іноземних інвестицій. У розрахунку на одного мешканця обсяги прямих іноземних інвестицій перевищували середні показники по країні¹⁶(Таблиця 1.13)

¹⁶ Мається на увазі на кінець кожного періоду накопиченим підсумком

Таблиця 1.13 Обсяги та темпи росту прямих іноземних інвестицій, залучених в економіку м. Луцька у 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Обсяг, млн. дол. США (на кінець періоду)	48,0	74,9	80,7	86,2	223,4	285,8
Темп росту до попереднього періоду, %	105,0	156,0	107,7	106,8	259,2	127,9
Обсяг, млн. дол. США (на кінець періоду), (Україна)	5 471,0	6 794,4	9 047,0	16 375,2	21 186,0	24 171,8
Темп росту до попереднього періоду в середньому по країні %	120,1	124,2	133,2	181,0	129,4	114,1
Обсяг прямих іноземних інвестицій у розрахунку на одного мешканця (Україна), дол. США	114	142,7	191,3	348,9	454,2	519,9
Обсяг прямих іноземних інвестицій у розрахунку на одного мешканця (Луцьк), дол. США	230,2	363,3	398,2	421,1	1 081,3	1 383,3

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Станом на 01.07.2007 р. в економіку м. Луцька було залучено прямих іноземних інвестицій у розрахунку на одного мешканця у 2,7 рази більше, ніж у середньому по країні.

Структуру надходжень прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька за видами економічної діяльності наведено нижче (Рисунок 1.1)

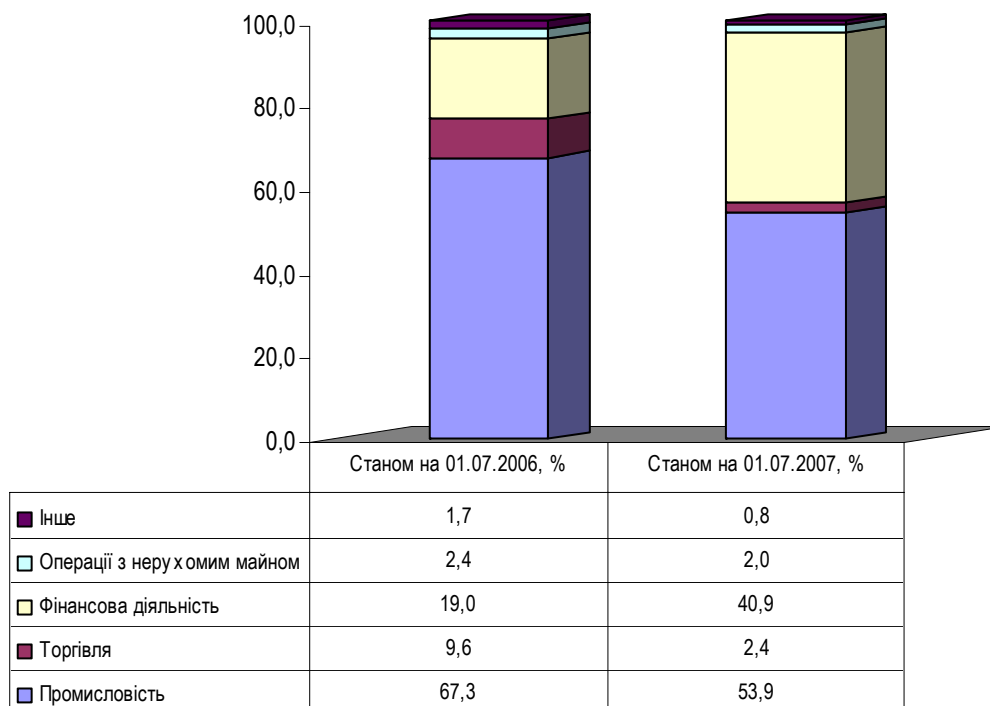


Рисунок 1.1 Структура надходжень прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька за видами економічної діяльності, %

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних, у структурі прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька за видами економічної діяльності станом на 01.07.2007 р. відбулися зміни порівняно з відповідним періодом минулого року. Передусім слід відзначити збільшення питомої ваги прямих іноземних інвестицій спрямованих у фінансову діяльність. Це пов'язано з тим, що у 2006 році відбулося поповнення уставного фонду ТОВ «УніКредит Банк» (банк з польськими інвестиціями) засновником – Банком Польська Каса Опіки АТ¹⁷. Незважаючи на те, що питома вага прямих іноземних інвестицій залучених у промисловий комплекс Луцька станом на 01.07.2007 р. зменшилась, порівняно з відповідним показником станом на 01.07.2006 р., у абсолютних показниках обсяг інвестицій збільшився на 95,5 млн. дол. США, що пов'язано з поповненням статутного фонду економіко визначального підприємства міста ВАТ «Луцький автомобільний завод» (підприємство з британськими інвестиціями).

Протягом I півріччя 2007 року в економіку м. Луцька було залучено 62,4 млн. дол. США прямих іноземних інвестицій. Найбільший обсяг прямих іноземних інвестицій надійшов на ВАТ «ЛуАЗ», що пов'язано зі створенням

¹⁷ Фінансовий звіт УніКредит Банк за 2006 рік // Офіційна веб-сторінка УніКредит Банк // www.unicredit.com.ua/view.financial_report/

виробничих потужностей для випуску середніх, великих та надвеликих автобусів та тролейбусів¹⁸.

Зменшення обсягу та, відповідно, питомої ваги прямих іноземних інвестицій залучених у торгівлю станом на 01.07.2007 р., порівняно з відповідним показником на 01.07.2006 р. пояснюється вибуттям одного підприємства з іноземними інвестиціями у Рівненську область.

В географічній структурі злучених прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька переважають польські, британські та шведські інвестиції.

Станом на 01.07.2007 р. в економіку м. Луцька було залучено 285,8 млн. дол. США, що у розрахунку на одного мешканця складає 1 383,3 дол. США та є у 2,7 рази більшим, ніж у середньому по країні.

Найбільші обсяги прямих іноземних інвестицій були залучені в економіку міста протягом 2006 року. Це пов'язано з поповненням уставного фонду економіковизначального підприємства міста – ВАТ «Луцький автомобільний завод» (підприємство з британськими інвестиціями), а також ТОВ «УніКредит Банк» (банк з польськими інвестиціями).

Найбільші обсяги прямих іноземних інвестицій в економіку м. Луцька станом на 01.07.2007 р. були залучені в промисловість та фінансову діяльність. Найбільшими іноземними інвесторами виступають Польща, Великобританія та Швеція.

1.3.4. Зовнішньоекономічна діяльність підприємств і організацій

Основою зовнішньої торгівлі м. Луцька є торгівля товарами. Зміни обсягів та структури зовнішньоторговельного товарообороту протягом 2002-2005 рр., січня-листопада 2006 року та I півріччя 2007 року характеризуються такими даними (Таблиця 1.14):

¹⁸ Чиї капітали плывуть на Волинь? // Офіційна веб-сторінка Волинської обласної державної адміністрації: <http://oda.lutsk.ua/news.php?id=1768&today=&lang=ukr>

Таблиця 1.14 Зміни структури зовнішньоторговельного товарообороту у 2002-2005 рр. протягом січня-листопада 2006 року, та у I півріччі 2007 року по м. Луцьку

Показники	2002 р.	2003 р.	2004 р.	2005 р.	Січень- листопад 2006 рік	I півріччя 2007 року	Темп росту /відхилення в I півріччі 2007 року до I півріччя 2006 року, %
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	320,1	551,1	800,7	710,1	640,7	364,6	108,0
Експорт товарів, млн. дол. США	83,2	140	212,1	202	212,8	75,2	74,6
Питома вага експорту в обсязі зовнішньоторговельного товарообороту, %	26,0	25,4	26,5	28,4	33,2	20,6	на 9,3 в.п. менше
Імпорт товарів, млн. дол. США	236,9	411,1	588,6	508,1	427,9	289,4	122,3
Питома вага імпорту в обсязі зовнішньоторговельного товарообороту, %	74,0	74,6	73,5	71,6	66,8	79,4	на 9,3 в.п. більше
Сальдо зовнішньоторговельного товарообігу, млн. доларів США	-153,7	-271,1	-376,5	-306,1	-215,1	-214,2	на (-) 78,2 млн. дол. США більше
Коефіцієнт покриття імпорту експортом, од.	0,4	0,3	0,4	0,4	0,5	0,3	на 0,2 од. менше

Джерело: Держкомстат, Виконавчий комітет Луцької міської ради

Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року збільшився, порівняно з відповідним періодом минулого року та у розрахунку на одного мешканця склав 1 764,8 дол. США та на 45,9% перевищив середній по Україні.

Структурні пропорції формування зовнішньоторговельного товарообороту у I півріччі 2007 року, порівняно з попередніми періодами, не змінилися. Як і раніше, зовнішньоторговельний товарооборот підприємств і організацій м. Луцька забезпечується, переважно, імпортною складовою.

Товарна структура експортних поставок підприємств і організацій м. Луцька визначається виробничим профілем промислового комплексу міста (Рисунок 1.2):

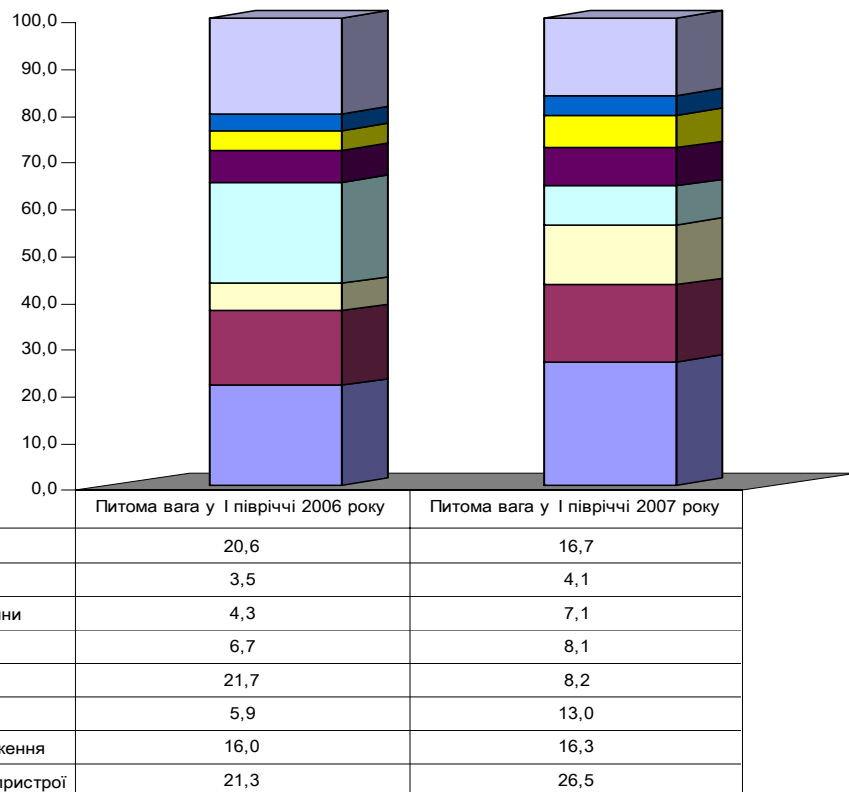


Рисунок 1.2 Товарна структура експорту м. Луцька у I півріччі 2006 року та у I півріччі 2007 року, %

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Основу товарного експорту підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року, як і в попередніх періодах, формували продукція машинобудування, зокрема машини, апарати та механічні пристрої; продукція металургії, а також продукти рослинного походження.

Збільшення обсягів експорту продукції машинобудування, пов'язано з нарощуванням обсягів виробництва та реалізації продукції економіковизначальним підприємством міста ВАТ «Луцький автомобільний завод». Експортну діяльність у I півріччі 2007 року проводили 76 Луцьких підприємств. Слід зазначити, що майже половина загального обсягу експортних поставок припадає на ВАТ «Луцький автомобільний завод», ВАТ «СКФ Україна» та ТОВ «Комо-Експорт».

У географічній структурі товарного експорту підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року найбільша питома вага припадала на країни СНД – 21,4%.

Товарна структура імпорту підприємств і організацій м. Луцька є більш монопрофільною, ніж структура експорту (Рисунок 1.3)

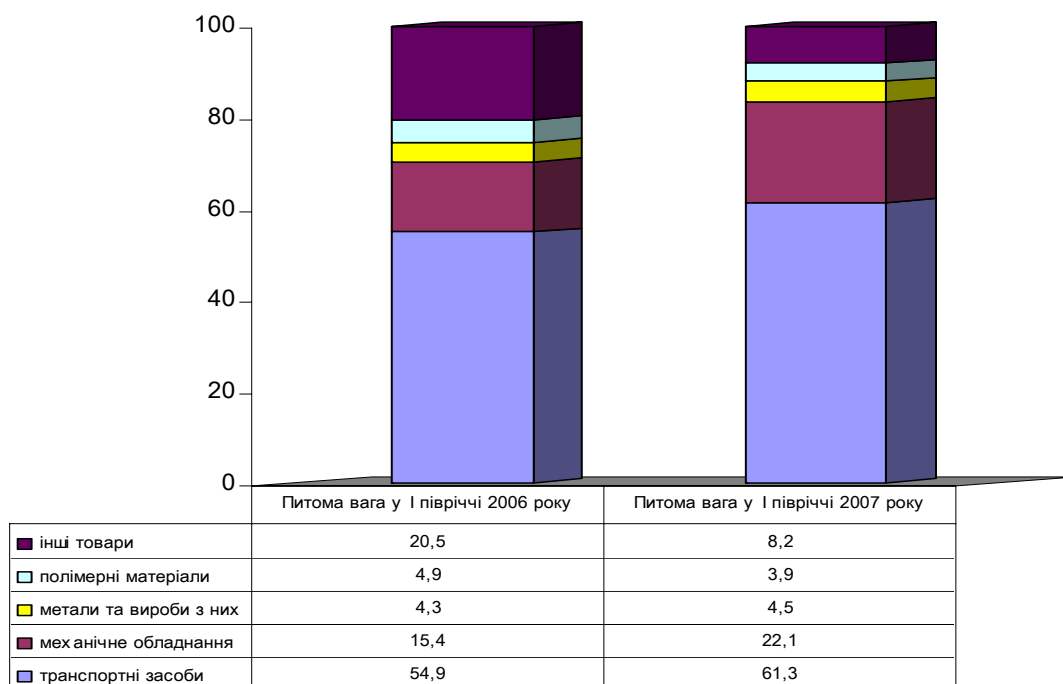


Рисунок 1.3 Товарна структура імпорту м. Луцька у I півріччі 2006 року та у I півріччі 2007 року, %

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Як видно з наведених даних, товарна структура імпорту підприємств і організацій м. Луцька сформована, переважно, продукцією машинобудування. Імпортні операції у I півріччі 2007 року здійснювали 146 Луцьких підприємств і організацій. За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради, близько 85% усіх імпорتنних поставок припадала на ВАТ «Луцький автомобільний завод», ПП «Волиньавтомотосервіс» та ВАТ «СКФ Україна». Враховуючи те, що в структурі експорту та імпорту товарів підприємств і організацій м. Луцька переважають однакові товарні групи, можна зробити висновок, що зовнішня торгівля м. Луцька відбувається на основі внутрішньогалузевої спеціалізації.

В географічній структурі товарного імпорту підприємств і організацій м. Луцьк найбільша питома вага у I півріччі 2007 року, як і в попередніх періодах, припадала на Республіку Корею – 53,7%. Обсяг корейського імпорту у I півріччі 2007 року збільшився, порівняно з відповідним періодом минулого року у 3,1рази, що пов'язано з нарощуванням обсягів поставок частин та пристроїв для автомобілів, а також комплектуючих матеріалів на ВАТ «Луцький автомобільний завод».

Основні показники, що характеризують зовнішню торгівлю послугами м. Луцька наведено нижче (Таблиця 1.15):

Таблиця 1.15 Зміни структури зовнішньої торгівлі послугами у 2002-2005 роках та у I півріччі 2007 року у м. Луцьку

Показники	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	I півріччя 2006 року	I півріччя 2007 року	Темп росту у I півріччі 2007 року до I півріччя 2006 року
Зовнішньоторговельний оборот (послуги), млн. доларів США	3,0	5,7	8,8	17,9	12,4	13,1	105,6
Експорт послуг, млн. доларів США	1,4	2,3	2,5	6,6	5,2	6,4	123,1
Питома вага експорту в обсязі зовнішньоторговельного обороту послугами, %	46,7	40,4	28,4	36,9	41,9	48,9	на 7,0 в.п. більше
Імпорт послуг, млн. доларів США	1,6	3,4	6,3	11,3	7,2	6,7	93,1
Питома вага імпорту в обсязі зовнішньоторговельного обороту послугами, %	53,3	59,6	71,6	63,1	58,1	51,1	на 7,0 в.п. менше
Сальдо зовнішньоторговельного обороту послугами, млн. доларів США	-0,2	-1,1	-3,8	-4,7	-2,0	-0,3	на 1,7 млн. дол. США більше
Коефіцієнт покриття імпорту експортом, од.	0,9	0,7	0,4	0,6	0,7	0,96	на 0,3 в.п. Більше

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Питома вага зовнішньоторговельного обороту послугами у загальній структурі зовнішньоторговельного обороту (товари+послуги) у I півріччі 2007 року була незначною – 3,5%.

У структурі експорту послуг у I півріччі 2007 року переважали послуги пов'язані з транспортними засобами – 63,5% загального обсягу, у структурі імпорту послуг – послуги, пов'язані з фінансовою діяльністю – 26,3%, а також послуги в операціях з нерухомістю – 35,9%.

Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року збільшився, порівняно з відповідним періодом минулого року, на 8,0% та склав 364,6 млн. дол. США. У розрахунку на одного мешканця вказаний показник склав 1 764,8 дол. США та на 45,9% перевищив середній по Україні.

Структурні пропорції формування зовнішньоторговельного товарообороту у I півріччі 2007 року, порівняно з попередніми періодами, не змінились. Як і раніше, зовнішньоторговельний товарооборот підприємств і організацій м. Луцька забезпечується, переважно, імпортною складовою.

Зовнішня торгівля товарами господарюючих суб'єктів м. Луцька відбувається на основі внутрішньогалузевої спеціалізації, оскільки в структурі експорту та імпорту переважають однакові товарні групи, зокрема продукція машинобудування.

Головними зовнішньоторговельними партнерами підприємств і організацій м. Луцька у I півріччі 2007 року виступали країни СНД та Республіка Корея.

Питома вага зовнішньоторговельного обороту послугами у загальній структурі зовнішньоторговельного обороту (товари+послуги) у I півріччі 2007 року була незначною – 3,5%.

1.4. Невиробничий сектор

1.4.1. Торгівля і громадське харчування

Стабільне зростання рівня середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку сприяло сталому зростанню обсягу роздрібного товарообороту торговельної мережі протягом 2002-2006 рр. та I півріччя 2007 року (Таблиця 1.16)

Таблиця 1.16. Роздрібний товарооборот в м. Луцьку у 2002-2006 рр. та у I півріччі 2007 року

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Роздрібний товарооборот, всього млн.грн.	372,7	482,6	602,7	817,8	1 102,4	1 347,5
Темпи росту роздрібного товарообороту в м. Луцьку до попереднього року/відповідного періоду, %	121,2	129,5	124,9	135,7	134,8	122,2
Темпи росту роздрібного товарообороту в країні до попереднього року, %	114,8	120,5	120,0	123,0	125,3	123,8
Роздрібний товарооборот у розрахунку на 1 мешканця в м. Луцьку, гривень	1 797,0	2 361,0	2 974,0	4 011,0	5 335,9	6 522,3
Роздрібний товарооборот у розрахунку на 1 мешканця в країні, гривень	816,8	1 027,1	1 390,4	1 958,3	2 651,2	1 553,4

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Обсяг роздрібного товарообороту (в якому враховано роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі, розрахункові дані про обсяги продажу товарів на ринках суб'єктами та суб'єктами підприємницької діяльності-фізичними особами) у січні-червні 2007 року, збільшився, порівняно з 2006 роком на 22,2% та у розрахунку на одного мешканця є у 4,2 рази більшим, ніж у середньому по країні.

Протягом I півріччя 2007 року мережа закладів роздрібної торгівлі та ресторанного господарства м. Луцька розширилась на 38 одиниць та станом на 01.07.2007 р. склала 1 075 об'єктів (Таблиця 1.17):

Таблиця 1.17 Мережа торговельних закладів у м. Луцька станом на 01.07.2007 року.

Група роздрібно́ї торгівлі	Кількість об'єктів	Кількість юридичних осіб (об'єкти)	Кількість фізичних осіб (об'єкти)	Кількість юридичних осіб (СПД)	Кількість фізичних осіб (СПД)	Загальна площа, тис. кв. м.	Торговельна площа, тис. кв. м.
Продовольча торгівля	237	87	150	63	113	56,6	33,7
Непродовольча торгівля	287	144	143	132	133	85,1	56,6
Ресторанне господарство	308	171	137	129	129	52,6	26,2
Кіоски	243	95	148	15	88	1,9	1,9

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

У м. Луцьку функціонує 19 ринків, де проводиться торгівля сільськогосподарською продукцією, продовольчими та непродовольчими товарами. Міська влада приділяє значну увагу розвитку та покращенню торговельної інфраструктури у місті. Зокрема у місті розробляється концепція розвитку ринків. Крім цього, проводиться робота з розвантаження ринків міста, зокрема шляхом організації оптового ринку сільськогосподарської продукції виробничого типу.

У місті налічується 26 супермаркетів, а також кілька торговельних центрів, зокрема «Ювант», «Гостинець», «Глобус», «Імідж», «Слон» тощо.

Протягом I півріччя 2007 року у м. Луцьк відкрито 7 нових об'єктів сфери послуг.

Обсяг роздрібного товарообороту (в якому враховано роздрібний товарооборот підприємств роздрібно́ї торгівлі, розрахункові дані про обсяги продажу товарів на ринках суб'єктами та суб'єктами підприємницької діяльності-фізичними особами) у січні-червні 2007 року, збільшився, порівняно з 2006 роком, на 22,2% та склав 1 347,5 млн. грн. У розрахунку на одного мешканця вказаний показник склав 6 522,3 грн. та був у 4,2 рази більшим, ніж у середньому по країні.

1.4.2. Житлово-комунальне господарство міста

У галузі житлово-комунального господарства міста працюють 17 підприємств, в тому числі 9 житлово-комунальних підприємств, які обслуговують 1 695 будинків. Загальна площа житлового фонду, що обслуговується цими підприємствами складає 2 678,6 тис. кв. м. Загальна площа житлового фонду м. Луцьку складає 3,7 млн. кв. м. Відповідного на одного мешканця припадає в середньому 18,1 кв. м загальної житлової площі.

Вибіркові дані щодо стану житлово-комунального господарства м. Луцька у I півріччі 2007 року наведено нижче (Таблиця 1.18):

Таблиця 1.18 Вибіркові дані щодо стану житлово-комунального господарства у м. Луцьку

Показник	Теплопостачання та гаряче водопостачання	Водопостачання та водовідведення	Житлові підприємства	Разом
Прострочена заборгованість населення за надання послуг станом на 01.01.2007 року, млн. грн. ¹⁹	6,9	0,0	1,4	8,3
Заборгованість населення за надання послуг станом на 01.06.2007 р. (разом), млн. грн.	14,4	3,2	3,5	21,1
у т.ч. прострочена	10,3	0,0	2,0	12,3
Рівень покриття тарифами собівартості надання послуг для населення у IV кварталі 2006 р., %	96,2	91,6-водопостач. 82,9-водовідвед.	109,8	X
Рівень покриття тарифами собівартості надання послуг для населення у за 5 місяців 2007 року, %	91,7	119,2-водопостач. 108,1-водовідвед.	104,0	X
Ступінь проплати населення за послуги у IV кварталі 2006 року, %	79,0	102,0	115,1	X
Ступінь проплати населення за послуги у I півріччі 2007 року, %	101,1	96,6	90,9	X

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Обсяг простроченої заборгованості населення за житлово-комунальні послуги протягом 5 місяців 2007 р. збільшився на 4,2 млн. грн. та станом на 01.06.2007 року склав 12,3 млн. грн. У структурі заборгованості найбільша питома вага припадає на заборгованість за теплопостачання та гаряче водопостачання – 83,7%, що, зокрема, є наслідком порівняно невисокого рівня проплати населення за послуги з теплопостачання та гарячого водопостачання у IV кварталі 2006 року – 79,0%. При цьому слід зазначити, що ступінь проплати населення за послуги з водопостачання та водовідведення, у також з утримання будинків та прибудинкових територій у IV кварталі 2006 року був високим – відповідно 102,0% та 115,1%.

У I півріччі 2007 року ступінь проплати населення за послуги з теплопостачання та гарячого водопостачання збільшився, порівняно з IV кварталом 2006 року, на 22,1 в. п. та склав 101,1%. Натомість ступінь проплати населення за спожиті послуги з утримання будинків та прибудинкових територій, а також з водопостачання та водовідведення зменшився та склав, відповідно, 90,9% та 96,6%.

Для житлово-комунального господарства м. Луцька характерним є доволі високий рівень відшкодування тарифами собівартості послуг.

У I півріччі 2007 року на відшкодування різниці в тарифах на житлово-комунальні послуги коштів з бюджету міста не виділялось.

Обсяг простроченої заборгованості населення за житлово-комунальні послуги протягом 5 місяців 2007 року збільшився на 4,2 млн. грн. та станом на 01.06.2007 р. склав 12,3 млн. грн.

¹⁹ Мається на увазі заборгованість більше 1 місяця.

Для житлово-комунального господарства м. Луцька характерним є високий рівень покриття тарифами собівартості послуг з їх надання, при цьому ступінь проплати населення за спожиті послуги, за винятком тепlopостачання та гарячого водopостачання, був у I півріччі 2007 року порівняно невисоким: за послуги з водopостачання та водовідведення – 96,6%, за послуги з утримання будинків та прибудинкових територій – 90,9%.

2. НЕРУХОМЕ МАЙНО МІСТА

2.1. Нерухоме майно, що перебуває в комунальній власності

У I півріччі 2007 року у м. Луцьку було приватизовано 13 об'єктів комунальної власності загальною площею 1 745,7 кв. м (Таблиця 2.1)

Таблиця 2.1 Продаж об'єктів комунальної власності у м. Луцьку у 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Роки	Кількість об'єктів	Загальна площа об'єктів комунальної власності, які були приватизовані, м кв.	Вартість продажу, тис. грн.
2002-2006 роки, усього	256	34 865,4	17 481,9
у т.ч. через аукціони	1	н/д	н/д
I півріччя 2007 року, усього	13	1 745,7	3 335,8

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Фактично до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету м. Луцька від реалізації комунального майна надійшло у I півріччі 2007 року 5,9 млн. грн. Річний план за надходженнями від реалізації майна було виконано на 65,9%. Високий показник виконання річного плану, а також збільшення обсягів надходження до бюджету міста від приватизації майна пов'язаний із застосуванням нового підходу щодо забезпечення процесу приватизації майна, який полягає у забезпеченні прозорості процесу та впровадженні нової методики оцінки майна.

Станом на 01.07.2007 р. у м. Луцьку діє 389 договорів на оренду комунального майна (Таблиця 2.2)

Таблиця 2.2 Кількість укладених договорів-оренди комунального майна станом на 01.07.2007 року

Роки	Кількість укладених договорів оренди станом на кінець звітного періоду	Кількість укладених договорів оренди протягом звітного періоду	Загальна площа об'єктів комунальної власності, що перебувають в оренді, кв. м.	Надійшло коштів від оренди, тис. грн.
2002-2006 роки	500	X	58 000,0	2 085,7
I півріччя 2007 року	389	311	48 964,5	804,0

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Протягом I півріччя 2007 року у м. Луцьку було укладено 311 договорів-оренди об'єктів комунальної власності. Протягом аналізованого періоду від оренди цілісних майнових комплексів до бюджету м. Луцька надійшло коштів загальним обсягом 804,0 тис. грн. (або 20,1% річного плану). При цьому порівняно з 2006 роком, фактично виконаний обсяг надходжень від оренди цілісних майнових комплексів у I півріччі 2007 року збільшився майже у 4 рази, чому сприяло запровадження нової методики визначення орендних ставок та застосування практики конкурсів на оренду майна в центральній частині міста.

2.2. Земельні ресурси

У I півріччі 2007 року у м. Луцьку було реалізовано 47 земельних ділянок загальною вартістю 7 739,9 тис. грн. (Таблиця 2.3)

Таблиця 2.3 Продаж земельних ділянок у м. Луцьку у 2002-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Роки	Кількість реалізованих земельних ділянок	Загальна площа земельних ділянок, які були приватизовані, га	Вартість продажу, тис. грн.
2002-2006 рік, усього	265	192,3	32 664,9
I півріччя 2007 року, усього	47	29,5	7 739,9

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Фактично до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету м. Луцьк у I півріччі 2007 року надійшло коштів від продажу землі обсягом 6,1 млн. грн. Річний план за надходженнями від продажу землі протягом січня-червня 2007 року було перевиконано на 0,8%.

Міська влада активно використовує земельні ресурси для наповнення загального фонду бюджету міста, про що свідчить динаміка надходжень плати за землю. Протягом I півріччя 2007 року у м. Луцьку було укладено 109 договорів-оренди земельних ділянок. У січні-червні поточного року до бюджету міста надійшло 4,9 млн. грн. плати за землю. При цьому річний план було виконано на 53,2%.

3. БЮДЖЕТ МІСТА

3.1. Агрегований бюджет м. Луцька протягом 2004-2006 років та у I півріччі 2007 року

Для повного та всебічного вивчення показників бюджету міста Луцька, він був представлений у форматі бюджетного балансу в таблиці (Таблиця 3.1). Агрегований бюджет міста Луцька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди представлений у Додатку до рейтингового звіту №2.

Таблиця 3.1 Бюджет м. Луцька протягом 2004-2006 років та у I півріччі 2007 року, у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Податкові надходження	75 266,8	96 124,9	131 241,2	85 235,5
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	11 019,6	15 626,3	17 381,7	9 523,6
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів та трансфертів до спеціального фонду	45 392,5	71 405,2	89 791,7	64 371,4
Операційні надходження всього	131 678,9	183 156,4	238 414,6	159 130,5
Поточні видатки	81 050,7	124 598,7	160 657,7	96 637,9
Субсидії та поточні трансферти	46 025,6	46 191,4	52 939,0	42 388,7
Операційні видатки всього	127 076,3	170 790,1	213 596,7	139 026,6
Операційний баланс	4 602,6	12 366,3	24 817,9	20 103,9
Фінансовий дохід	0,3	0,2	97,9	488,4
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	0,3	0,2	97,9	488,4
Поточний баланс	4 602,9	12 366,5	24 915,8	20 592,3
Капітальні надходження	12 196,3	11 651,1	15 642,7	11 975,4
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	335,8	2 926,6	11 547,4	3 617,8
Капітальні надходження всього	12 532,1	14 577,7	27 190,1	15 593,2
Капітальні видатки	8 659,3	20 674,9	34 321,9	12 739,7
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	7 928,3	0,0	1 241,6	782,1
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	335,8	2 926,6	7 575,0	3 617,8
Капітальні видатки всього	16 923,4	23 601,5	43 138,5	17 139,6
Капітальний баланс	-4 391,3	-9 023,8	-15 948,4	-1 546,4
Баланс після капітальних видатків	211,6	3 342,7	8 967,4	19 045,9
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	20,0	228,0	320,0	-59,3
Профіцит/дефіцит	191,6	3 114,7	8 647,4	19 105,2
Фінансування	-191,6	-3 114,7	-8 647,4	-19 105,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Протягом 2004-2006 років та I півріччя 2007 року місто зберігає позитивний операційний баланс бюджету, який має сталу тенденцію до збільшення, що забезпечується переважанням темпу операційних доходів над темпом росту операційних видатків. Структурні пропорції формування обсягу операційних надходжень бюджету міста у I півріччі 2007 року не зазнали суттєвих змін, порівняно з попередніми бюджетними періодами. Як і раніше, має місце довгострокова тенденція до переважання податкових надходжень, питома вага яких у загальному обсязі операційних надходжень, у I півріччі 2007 року склала 53,6%. Збільшення обсягу податкових надходжень в аналізованому періоді забезпечується, передусім, зростанням податку з доходів фізичних осіб, чому сприяло збільшення ставки податку з 13% до 15%, зростання середньомісячної заробітної плати, а також збільшення бази оподаткування.

Стабільні обсяги операційних надходжень у I півріччі 2007 року надали можливість бюджету міста своєчасно фінансувати поточні видатки загального фонду, у зв'язку з чим короткострокові безвідсоткові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів в аналізованому періоді не залучались.

Значний обсяг операційних надходжень дав змогу не лише забезпечувати за рахунок власних надходжень операційні видатки, а й здійснювати активні операції з коштами місцевого бюджету. Розміщення тимчасово вільних бюджетних коштів на депозит у банківських установах мало наслідком надходження до бюджету міста відсотків за їх користування загальним обсягом 488,4 тис. грн. Відсутність прямих відсоткових боргових зобов'язань Луцької міської ради, а також утримання фінансового доходу мало наслідком утворення позитивного фінансового балансу бюджету міста.

Для бюджету міста Луцька протягом 2004-2006 років та I півріччя 2007 року характерним було перевищення капітальних видатків над капітальними надходженнями у зв'язку з чим капітальний баланс бюджету міста був негативним. Водночас суттєве переважання профіциту поточного балансу бюджету міста над дефіцитом капітального балансу у I півріччі 2007 року мало наслідком утворення профіциту балансу після капітальних видатків обсягом 19 045,9 тис. грн. Відповідно бюджет міста в аналізованому періоді було виконано з профіцитом загальним обсягом 19 105,2 тис. грн., який забезпечувався профіцитом як загального, так і спеціального фондів.

Фінансування бюджету м. Луцька у 2004-2006 роках та за I півріччя 2007 року наведено нижче (Таблиця 3.2). Фінансування бюджету м. Луцька в 2004-2006 роках та за I півріччя 2007 року з розбивкою на загальний та спеціальний фонди наведено в Додатку 3.

Таблиця 3.2 Фінансування бюджету м. Луцька в 2004-2005 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Фінансування	-191,6	-3 114,7	-8 647,4	-19 105,2
Зміни залишків	-167,9	-2 897,7	-8 490,4	-7 101,3
залишок на початок року	2 165,4	2 333,3	5 230,9	13 721,3
залишок на кінець року	2 333,3	5 231,0	13 721,3	20 822,6
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	-10 500,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0	10 500,0
Фінансування за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0
Одержано	8 900,0	36 400,0	0,0	0,0
Повернено	8 900,0	36 400,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-23,7	-217,0	-157,0	-1 503,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

У зв'язку з випередженням темпів зростання доходної частини бюджету міста над темпами зростання видаткової частини, обсяг залишків вільних бюджетних коштів станом на 01.07.2007 року збільшився, порівняно з початком року, на 51,7% та склав 20,8 млн. грн. Обсяг залишків вільних бюджетних коштів за загальним фондом склав 19,1 млн. грн., або 14,2% фактично виконаного у I півріччі 2007 року обсягу видаткової частини загального фонду бюджету. Обсяг залишків вільних бюджетних коштів за спеціальним фондом станом на 01.07.2007 р. склав 1,7 млн. грн.

Протягом I півріччя 2007 року на депозитні рахунки у банківських установах було розміщено тимчасово вільних бюджетних коштів загальним обсягом 10,5 млн. грн., у тому числі за загальним фондом – 6,0 млн. грн. та за спеціальним фондом – 4,5 млн. грн.

3.2. Виконання доходної частини бюджету міста в 2003-2006 рр. та I півріччі 2007 року

Доходи бюджету м. Луцька формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів та трансфертів. Доходна частина бюджету м. Луцька за 2003-2006 роки та за I півріччя 2007 року наведена нижче (Таблиця 3.3):

Таблиця 3.3 Виконання доходної частини бюджету м. Луцька в 2003-2006 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

Показники	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	I півріччя 2007 року	% виконання річного плану з урахуванням змін
Податкові надходження	77 354,7	75 266,8	96 124,9	131 241,2	152 534,7	85 235,5	55,9
Питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету	60,5	52,2	48,6	49,4	44,6	48,6	-
Неподаткові надходження	9 938,2	9 764,4	15 325,9	17 336,6	14 539,4	9 914,1	68,2
Питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету	7,8	6,8	7,8	6,5	4,2	5,7	-
Доходи від операцій з капіталом	5 359,5	12 196,3	11 651,1	15 642,7	15 000,0	11 975,4	79,8
Питома вага доходів від операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету	4,2	8,5	5,9	5,9	4,4	6,8	-
Цільові фонди	464,4	1 255,5	300,6	143,0	540,0	97,9	18,1
Разом доходів	93 116,8	98 483,0	123 402,5	164 363,5	182 614,1	107 222,9	58,7
Офіційні трансферти	34 518,8	44 218,2	70 211,4	93 764,1	154 109,9	64 371,4	41,8
Питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету	27,0	30,6	35,5	35,3	45,0	36,7	-
Разом	127 635,6	143 875,5	194 807,7	258 127,6	336 724,0	171 594,3	51,0
Кошти, одержані із загального фонду до бюджету розвитку (спеціальний фонд)	99,0	335,8	2 926,6	7 575,0	5 506,7	3 617,8	65,7
ВСЬОГО	127 734,6	144 211,3	197 734,3	265 702,6	342 230,7	175 212,1	51,2

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг доходної частини бюджету м. Луцька збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році на 28,8% та склав 342,2 млн. грн. Рівень виконання річного плану без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку склав у I півріччі 2007 року 58,7%.

Структурні пропорції формування доходної частини бюджету м. Луцька у I півріччі 2007 року не зазнали суттєвих змін, порівняно з попередніми бюджетними періодами. Як і раніше, має місце довгострокова тенденція до переважання в структурі доходів бюджету міста податкових надходжень та офіційних трансфертів – питома вага зазначених джерел у фактично виконаному протягом аналізованого періоду обсязі доходної частини бюджету склала, відповідно, 48,6% та 36,7%.

За підсумками I півріччя 2007 року затверджений з урахуванням змін план за податковими надходженнями було виконано на 55,9%. У структурі податкових надходжень найбільша питома вага, як і в попередніх бюджетних періодах, припадає на податок з доходів фізичних осіб – 76,9%. Зростанню обсягу

надходжень від сплати податку з доходів фізичних осіб сприяє збільшення середньомісячної заробітної плати у місті, зростання обсягу мінімальної заробітної плати та середньооблікової чисельності працюючих у місті, а також збільшення бази оподаткування, а саме фонду оплати праці, що обліковується.

Річний план за неподатковими надходженнями у аналізованому періоді було виконано на 68,2%. Високий рівень виконання річного плану зумовлювався, передусім, високим рівнем виконання річного плану за власними надходженнями бюджетних установ – 89,5%. В структурі власних надходжень бюджетних установ велика питома вага припадає на інші джерела надходжень, до яких належать перераховані бюджетним установам кошти для виконання окремих доручень, а також благодійні внески, гранти та дарунки. Такі призначення не мають постійного характеру і, як правило, не плануються.

Річний план за доходами від операцій з капіталом було виконано у I півріччі 2007 року на 79,8%, що, насамперед, обумовлюється перевиконанням, на 0,8% у аналізованому періоді, річного плану за надходженнями від продажу землі. При цьому рівень виконання річного плану за доходами від відчуження майна був теж високим – 65,9%.

Затверджений на 2007 рік обсяг надходжень офіційних трансфертів збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році на 52,1%, здебільшого за рахунок збільшення запланованих обсягів соціально-спрямованих субвенцій. При цьому запланований на 2007 рік обсяг дотації вирівнювання з Державного бюджету, зменшено порівняно з виконанням у 2006 році, на 28,6%.

Річний план за офіційним трансфертами було виконано у I півріччі 2007 року на 41,8%, що зумовлювалось невисоким рівнем виконання соціально-спрямованих субвенцій.

Слід зазначити, що складовою частиною офіційних трансфертів, які отримував бюджет м. Луцька з Державного бюджету протягом 2002-2006 років та I півріччя 2007 року була дотація вирівнювання. Затверджений на 2007 рік обсяг дотації вирівнювання склав 23,9 млн. грн.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг надходжень загального фонду бюджету м. Луцька збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році, на 41,6% (Таблиця 3.4):

Таблиця 3.4 Виконання доходної частини загального фонду бюджету м. Луцька в 2004-2006 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

Показник	Виконано за 2004 рік	Виконано за 2005р.	Виконано за 2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	Виконано за I півріччя 2007 року	% виконання плану на 2007 рік з урахуванням змін	Темп росту затвердженого на 2007 рік плану, порівняно з виконанням у 2006 році, %
Податок з доходів фізичних осіб	49 116,8	64 811,2	96 044,5	118 278,5	65 513,8	55,4	123,1
Плата за держ. реєстрацію суб'єктів підприємницької діяльності	115,0	157,4	171,3	160,0	84,0	52,5	93,4
Плата за видачу ліцензій та сертифікатів	23,9	4,2	0,0	0,0	0,0	-	-
Плата за торговий патент	2 136,3	2 954,4	3 880,5	3 800,0	2 385,1	62,8	97,9
Єдиний податок	6 868,5	8 956,3	8 791,6	8 100,0	4 730,7	58,4	92,1
Державне мито	1 552,4	1 457,1	1 038,8	900,0	496,9	55,2	86,6
Адміністративні штрафи	69,5	252,2	85,9	300,0	64,5	21,5	349,2
Усього закріплені доходи	59 882,4	78 592,8	110 012,6	131 538,5	73 275,0	55,7	119,6
Податок на прибуток підприємств комунальної власності	1 060,5	1 399,4	1 396,9	1 211,2	457,6	37,8	86,7
Плата за землю	7 606,9	7 847,6	9 108,6	9 200,0	4 894,0	53,2	101,0
Податок на промисел	94,9	20,8	24,0	25,0	8,2	32,8	104,2
Місцеві податки й збори	5 369,7	5 694,0	5 773,8	5 750,0	3 215,9	55,9	99,6
Плата за оренду цілісних майнових комплексів	391,7	346,5	206,0	4 000,0	804,9	20,1	1 941,7
Інші надходження загального фонду	-2 301,5	150,5	568,0	735,0	847,1	115,3	129,4
Усього власні доходи	12 222,2	15 458,8	17 077,3	20 921,2	10 227,7	48,9	122,5
Разом загальний фонд	72 104,6	94 051,6	127 089,9	152 459,7	83 502,7	54,8	120,0
Трансферти	44 354,1	61 130,8	88 414,3	152 669,9	64 371,4	42,2	172,7
Усього загальний фонд	116 458,7	155 182,4	215 504,2	305 129,6	147 874,1	48,5	141,6

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Річний план за надходженнями до загального фонду бюджету м. Луцька без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку, було виконано у I півріччі 2007 року на 54,8%, у тому числі за закріпленими доходами – на 55,7% та за власними доходами – на 48,9%.

У структурі закріплених доходів загального фонду бюджету м. Луцька найбільша питома вага припадає на податок з доходів фізичних осіб – 89,4%, єдиний податок – 6,5% та плату за торговий патент – 3,3%.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг надходжень за податком з доходів фізичних осіб збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році, на 23,1%, що обумовлювалось зростанням з 01.01.2007 р. ставки оподаткування податком на прибуток фізичних осіб з 13% до 15%, стабільним збільшенням обсягу середньомісячної заробітної плати у місті та розміру мінімальної заробітної плати. Рівень виконання річного плану за податком з доходів фізичних осіб у I півріччі 2007 року склав 55,4%. Найбільшими платниками податку з доходів фізичних осіб у I півріччі 2007 року були ВАТ «СКФ Україна» – 2 304,1 тис. грн.,

або 3,5% загального обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб, ТОВ «Модерн-Експо» – 1 584,9 тис. грн., або 2,4% загального обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб, ВАТ «Електротермометрія» – 1 574,9 тис. грн., або 2,4% загального обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб, ВАТ «Луцький автомобільний завод» – 1 473,7 тис. грн., або 2,2% загального обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Обсяг недоїмки за податком з доходів фізичних осіб протягом I півріччя 2007 року збільшився на 444,0 тис. грн. та станом на 01.07.2007 р. склав 1 476,5 тис. грн., або 2,3% фактично виконано обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Річний план за надходженням єдиного податку у I півріччі 2007 року було виконано на 58,4%. Високий рівень виконання річного плану за надходженням єдиного податку пояснюється динамічним розвитком малого підприємництва у м. Луцьк. У місті було відмінено процедуру отримання дозволу на розміщення об'єктів торгівлі та сфери послуг, що спростило процедуру сплати збору за видачу дозволу на розміщення зазначених об'єктів. У місті затверджено Програму розвитку малого підприємництва на 2007-2008 роки, створено Раду підприємців пари Луцькому міському голові. У I півріччі 2007 року у м. Луцьку було зареєстровано більше 1 000 суб'єктів господарювання, що на 12,3% більше, ніж у відповідному періоді минулого року. Разом з цим, слід зазначити, що обсяг недоїмки за єдиним податком протягом аналізованого періоду збільшився на 71,7 тис. грн. і станом на 01.07.2007 р. склав 168,2 тис. грн.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг надходжень плати за торговий патент у I півріччі 2007 року було виконано на 62,8%, що пояснюється високим рівнем (70,6% річного плану) виконання за надходженням плати на придбання торгового патенту на здійснення операцій з надання послуг у сфері грального бізнесу, сплаченої юридичними особами. Обсяг недоїмки з плати за торговий патент протягом I півріччя 2007 року зменшився на 19,8 тис. грн. та станом на 01.07.2007 р. склав 35,7 тис. грн.

У структурі власних доходів загального фонду бюджету м. Луцька найбільша питома вага припадає на плату за землю – 47,9%, та на місцеві податки і збори – 31,4%. Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг надходжень плати за землю збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році, на 1,0%. Річний обсяг надходжень з плати за землю у I півріччі 2007 року було виконано на 53,2%. Найбільшими за обсягами відрахувань до місцевого бюджету плати за землю у I півріччі 2007 року були такі підприємства та організації: Волинська обласна спілка споживчих товариств – 592,1 тис. грн., або 12,1% загального обсягу надходжень плати за землю, ВАТ «СКФ Україна» – 245,8 тис. грн., або 5,0% загального обсягу надходжень плати за землю, Луцький картонно-рубероїдний комбінат – 239,4 тис. грн., або 4,9% загального обсягу надходжень плати за землю та ВАТ «Луцький автомобільний завод» - 234,4 тис. грн., або 4,8% загального обсягу надходжень плати за землю.

Обсяг недоїмки з плати за землю протягом I півріччя 2007 року збільшився на 9,8 тис. грн. та станом на 01.07.2007 року склав 392,3 тис. грн. У співвідношенні з

фактично виконаним обсягом надходжень плати за землю у аналізованому періоді вказаний показник є доволі високим.

Річний план за надходженням місцевих податків та зборів за підсумками I півріччя 2007 року було виконано на 55,9%, що пояснюється доволі високим рівнем виконання річного плану за ринковим збором – 57,4%. Найбільшим за обсягом відрахувань місцевих податків та зборів до бюджету міста у I півріччі 2007 року була Волинська обласна спілка споживчих товариств – 1 511,9 тис. грн., або 47,4% загального обсягу надходжень місцевих податків та зборів. Обсяг недоїмки зі сплати місцевих податків та зборів протягом I півріччя 2007 року збільшився на 1,1 тис. грн. та станом на 01.07.2007 року склав 12,5 тис. грн.

Слід зазначити, що невисокий рівень виконання річного плану у I півріччі 2007 року за податком на прибуток підприємств комунальної форми власності – 37,8%, серед іншого, зумовлюється наявністю недоїмки за вказаним джерелом надходження. Обсяг недоїмки станом на 01.07.2007 року склав 1 234,3 тис. грн., що у 2,7 рази більше, за фактично виконаний у аналізованому період обсяг надходжень податку на прибуток комунальних підприємств. Субвенція з Державного бюджету на заходи щодо погашення заборгованості за житлово-комунальні послуги в рахунок часткової компенсації втрат від знецінення грошових заощаджень бюджету м. Луцька передбачена не була.

Перевиконання річного плану за іншими надходженнями до загального фонду бюджету м. Луцька пояснюється, насамперед, перевиконанням у I півріччі 2007 року плану за надходженням відсотків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами. Від розміщення тимчасово вільних бюджетних коштів на депозит у банківських установах до бюджету міста надійшло у I півріччі 2007 року 488,4 тис. грн. при заплановану річному обсязі в 150,0 тис. грн.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін план за трансфертами до загального фонду бюджету м. Луцьк було виконано у I півріччі 2007 року на 42,2%, що пояснюється невисоким рівнем виконання окремих соціально-спрямованих субвенції (Додаток 3).

У I півріччі 2007 року до спеціального фонду бюджету м. Луцька надійшло 27,3 млн. грн., при цьому річний план було виконано на 73,9% (Таблиця 3.5)

Таблиця 3.5 Виконання доходної частини спеціального фонду бюджету м. Луцька в 2004-2006 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

Показник	Виконано за 2004р.	Виконано за 2005р.	Виконано за 2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	Виконано у I півріччі 2007 року	% виконання плану на 2007 рік з урахуванням змін	Темп росту затвердженого на 2007 рік плану до виконання у 2006 році
Податок на власність	2 784,3	4 172,2	5 938,3	5 900,0	3 895,3	66,0	99,4
Плата за торговий патент на деякі види підприємницької діяльності	89,8	101,2	107,2	110,0	49,2	44,7	102,6
Інші неподаткові надходження	0,3	1,4	1,5	0,0	0,8	-	0,0
Доходи бюджету розвитку, у тому числі:	12 196,3	11 651,1	15 642,7	15 000,0	11 975,4	79,8	95,9
- надходження коштів від відчуження майна	3 617,3	3 614,7	6 004,8	9 000,0	5 928,2	65,9	149,9
- надходження коштів від продажу землі	8 579,0	8 036,4	9 637,9	6 000,0	6 047,2	100,8	62,3
Збір за забруднення навколишнього природного середовища	100,2	120,0	113,1	140,0	70,3	50,2	123,8
Власні надходження бюджетних організацій	10 052,2	13 124,4	15 440,9	8 604,4	7 701,6	89,5	55,7
Цільові фонди	1 155,3	180,6	29,9	400,0	27,6	6,9	1 337,8
Разом спеціальний фонд	26 378,4	29 350,9	37 273,6	30 154,4	23 720,2	78,7	80,9
Кошти одержані із загального фонду бюджету до бюджету розвитку	335,8	2 926,6	7 575,0	5 506,7	3 617,8	65,7	72,7
Усього спеціальний фонд	26 714,2	32 277,5	44 848,6	35 661,1	27 338,0	90,7	79,5
Трансферти	1 038,4	10 274,4	5 349,8	1 440,0	0,0	0,0	26,9
Усього спеціальний фонд (із трансфертами)	27 752,6	42 551,9	50 198,4	37 101,1	27 338,0	86,9	73,9

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Високий рівень виконання річного плану за доходами спеціального фонду пояснюється високим рівнем виконання запланованих обсягів надходжень від приватизації земельних ділянок та відчуження комунального майна (бюджет розвитку), а також власних надходжень бюджетних установ.

Питома вага доходів бюджету розвитку у фактично виконаному у I півріччі 2007 року обсязі доходів спеціального фонду склала у I півріччі 2007 року 43,8%.

Високий рівень виконання річного плану за власними надходженнями бюджетних установ – 89,5% пояснюється незапланованим перерахуванням бюджетним установам міста у I півріччі 2007 року коштів для виконання окремих доручень, а також благодійних внесків, грантів та дарунків²⁰ обсягом 3,2 млн. грн. Такі призначення не мають постійного характеру і, як правило, не плануються.

²⁰ Вказані надходження обліковуються у бюджеті міста за КФК 25020000 «інші джерела надходжень власних установ»

Слід зазначити, що у I півріччі 2007 року до спеціального фонду було передано кошти обсягом 3,6 млн. грн. із загального фонду бюджету міста, що також вплинуло на рівень виконання річного плану.

У 2007 році бюджету м. Луцька за спеціальним фондом було передбачено дві субвенції з Державного бюджету: на придбання вагонів для комунального електротранспорту обсягом 1,3 млн. грн., та на фінансування ремонту приміщень управлінь праці обсягом 140,0 тис. грн. У I півріччі 2007 року коштів, передбачених вказаними субвенціями до бюджету міста не надходило.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг доходної частини бюджету м. Луцька збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році на 28,8% та склав 342,2 млн. грн. Рівень виконання річного плану без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку склав у I півріччі 2007 року 58,7%.

Структурні пропорції формування доходної частини бюджету м. Луцька у I півріччі 2007 року не зазнали суттєвих змін, порівняно з попередніми бюджетними періодами. Як і раніше, має місце довгострокова тенденція до переважання в структурі доходів бюджету міста податкових надходжень та офіційних трансфертів – питома вага зазначених джерел у фактично виконаному протягом аналізованого періоду обсязі доходної частини бюджету склала, відповідно, 48,6% та 36,7%.

Річний план за надходженнями до загального фонду бюджету м. Луцька без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку, було виконано у I півріччі 2007 року на 54,8%, у тому числі за закріпленими доходами – на 55,7% та за власними доходами – на 48,9%.

Високий рівень виконання річного плану за доходами спеціального фонду (73,9%) пояснюється високим рівнем виконання запланованих обсягів надходжень від приватизації земельних ділянок та відчуження комунального майна (бюджет розвитку), а також власних надходжень бюджетних установ.

3.3. Виконання видаткової частини бюджету м. Луцька протягом 2004-2006 років та за I півріччя 2007 року

Видатки бюджету міста формуються та спрямовуються на здійснення програм та заходів, передбачених Луцькою міською радою. Основні видаткові статті протягом 2004-2006 років та за I півріччя 2007 року представлені нижче (Таблиця 3.6)

Таблиця 3.6 Виконання видаткової частини бюджету м. Луцька в 2004-2006 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

Показники	2004	2005	2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	Виконано у I півріччі 2007 року	% Виконання плану з урахуванням змін у I півріччі 2007 року
Основні видаткові статті	137 256,6	187 134,0	246 467,7	346 525,3	152 251,5	43,9
Державне управління	4 906,8	6 446,4	12 680,1	13 795,4	6 852,2	49,7
Правоохоронна діяльність	224,0	262,2	460,5	422,0	169,3	40,1
Освіта	41 264,1	63 445,2	83 579,8	101 952,3	52 450,6	51,4
Охорона здоров'я	27 279,0	39 558,1	52 348,5	54 235,1	25 716,3	47,4
Соціальний захист і соціальна допомога	27 524,3	27 961,0	39 102,7	110 583,9	36 417,4	32,9
Житлово-комунальне господарство	7 883,5	17 097,8	15 425,6	19 079,5	8 203,6	43,0
Культура і мистецтво	3 666,6	5 142,0	6 809,9	9 423,2	5 057,1	53,7
Засоби масової інформація	199,9	230,0	295,2	333,0	191,0	57,4
Фізична культура і спорт	1 403,8	1 926,3	2 051,6	2 763,7	1 358,8	49,2
Будівництво	11 917,1	12 693,1	19 635,2	10 086,7	4 649,6	46,1
Сільське і лісове господарство, рибне господарство і мисливство	0,0	0,0	50,0	325,0	66,5	20,5
Транспорт	8 912,5	10 859,3	12 732,8	18 308,8	8 767,2	47,9
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	810,0	1 169,0	994,0	4 625,0	2 277,3	49,2
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	14,5	55,0	169,0	51,7	20,5	39,7
Фонди	1 250,5	288,6	132,8	540,0	54,1	10,0
Видатки, не віднесені до основних груп	6 407,3	4 279,6	2 592,5	707,3	244,9	34,6
- у тому числі видатки на покриття іншої заборгованості	5 961,0	3 840,0	1 911,5	0,0	0,0	-
Разом видатків	143 663,9	191 413,6	249 060,2	347 232,6	152 496,4	43,9
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	0,0	8,8	0,0	0,0	0,0	-
Всього видатків	143 663,9	191 422,4	249 060,2	347 232,6	152 496,4	43,9
Субвенція на утримання об'єктів спільного користування чи ліквідацію спільних наслідків діяльності	0,0	42,6	100,0	100,0	52,0	52,0
Кредитування (надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	38,8	248,0	358,0	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-18,8	-20,0	-38,0	0,0	0,0	-
Всього видатків за вирахуванням коштів, що передаються з одної частини бюджету в іншу	143 683,9	191 693,0	249 480,2	347 332,6	152 548,4	43,9
Кошти, що передаються із загального бюджету до фонду розвитку	335,8	2 926,6	7 575,0	5 506,7	3 617,8	65,7
Всього видатків разом з кредитуванням та коштами, що передаються (за вирахуванням коштів за розрахунками з бюджетами нижчих рівнів)	144 019,7	194 619,6	257 055,2	352 839,3	156 166,2	44,3

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Порівняно з виконанням у 2006 році, затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини бюджету м. Луцьк, без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, збільшився на 39,2% та склав 347,3 млн. грн. Збільшення видатків за галузями бюджетної сфери обумовлене зростанням оплати праці працівників бюджетних установ та, відповідно, великою питомою вагою видатків на оплату праці та нарахувань на неї у структурі видатків зазначених галузей. За підсумками I півріччя 2007 року рівень виконання видаткової частини бюджету міста склав 43,9%, що насамперед, зумовлювалось невисоким рівнем виконання річного плану за статтею «Соціальний захист і соціальна допомога» – 32,9% річного плану.

Структуру поточних та капітальних видатків бюджету міста наведено нижче (Таблиця 3.7):

Таблиця 3.7 Виконання видаткової частини бюджету м. Луцька в 2004-2006 роках та за I півріччя 2007 року за економічною класифікацією, тис. грн.

ВИДАТКИ	2004 рік	2005 рік	2006 рік	I півріччя 2007 року
Поточні видатки	127 076,3	170 790,1	213 596,7	139 026,6
в тому числі захищені статті загального фонду місцевого бюджету	90 761,1	130 186,0	172 075,5	116 784,6
Питома вага поточних видатків в загальному обсязі витрат	88,4	89,1	83,1	89,0
Питома вага захищених статей видатків в обсязі витрат загального фонду бюджету	78,4	86,9	82,5	86,9
Оплата праці працівників бюджетних установ	42 234,6	65 437,4	85 347,1	50 456,2
Нарахування на заробітну плату	15 621,7	23 806,9	30 423,6	17 638,0
Питома вага видатків на оплату праці та нарахування на неї в загальному обсязі витрат	40,3	46,6	45,0	43,6
Придбання предметів постачання і матеріалів, оплата послуг та інші видатки	13 408,2	22 406,3	26 974,1	17 260,9
Видатки на відрядження	107,8	88,8	159,5	92,5
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5 755,3	11 650,0	15 869,8	9 878,7
Дослідження і розробки, державні програми	3 923,1	1 209,3	1 883,6	1 311,6
Субсидії і поточні трансферти	46 025,6	46 191,4	52 939,0	42 388,7
Субсидії і поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	19 718,6	7 330,9	12 005,5	5 884,4
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	0,0	51,4	100,0	52,0
Поточні трансферти населенню	26 307,0	38 809,1	40 833,5	36 452,3
Питома вага субсидій та поточних трансфертів в загальному обсязі витрат	32,0	24,1	20,6	27,1
Капітальні видатки	16 587,6	20 674,9	43 138,5	17 139,6
Питома вага капітальних видатків в загальному обсязі витрат	11,5	10,8	16,8	11,0
Придбання основного капіталу	8 655,0	19 448,1	34 321,9	12 739,7
Придбання землі і нематеріальних активів	4,3	0,0	0,0	0,0
Капітальні трансферти	7 928,3	0,0	8 816,6	4 399,9
Кредитування з вирахуванням погашень	20,0	228,0	320,0	0,0
Разом	143 683,9	191 693,0	257 055,2	156 166,2

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Для видаткової частини бюджету м. Луцька у I півріччі 2007 року, як і в попередніх бюджетних періодах, характерною є велика питома вага захищених статей видатків, (оплата праці працівників бюджетних установ; нарахування на заробітну плату; придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів; продукти харчування; оплата комунальних послуг та енергоносіїв; поточні трансферти населенню; поточні трансферти органам державного управління інших рівнів). Затвердження переліку захищених статей гарантує виконання містом зобов'язань перед бюджетними та іншими установами, а з іншого боку, звужує можливості міста щодо розпорядження бюджетними коштами у разі виникнення непередбачуваних ситуацій.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини загального фонду бюджету м. Луцька без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, збільшився, порівняно з виконанням у 2006 році на 53,7%. Рівень виконання затвердженого на 2007 рік плану за видатками загального фонду бюджету у I півріччі 2007 року склав 42,3%. Насамперед, це пов'язано з низьким рівнем виконання у аналізованому періоді найбільшої за обсягами видаткової статті – «Соціальний захист і соціальна допомога» - 32,9%. Це пов'язано з невисоким рівнем фактичного перерахування з Державного бюджету у I півріччі 2007 року двох найбільших за обсягами соціально спрямованих субвенцій. Зокрема запланований обсяг субвенції на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям та інвалідам з дитинства і дітям інвалідам було виконано у аналізованому періоді на 40,2%, запланований обсяг субвенції на надання пільг ветеранам війни і праці, ветеранам військової служби тощо на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати тощо – на 33,3%.

Рівень виконання річного плану за видатками загального фонду по галузі «Освіта» склав у I півріччі 2007 року 51,4%, що пов'язано з виплатою заробітної плати протягом відпускнуго періоду. Передбачена у 2007 році бюджету м. Луцька субвенція з Державного бюджету на здійснення виплат, визначених законом України «Про реструктуризацію заборгованості виплат, передбачених статтею 57 Закону України «Про освіту» педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників навчальних закладів» була виконана у I півріччі на 50,0%.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини спеціального фонду було виконано у I півріччі 2007 року на 56,5%, що обумовлювалось доволі високим рівнем виконання майже усіх видаткових статей віднесених до основних.

Порівняно з виконанням у 2006 році, затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини бюджету м. Луцька, без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, збільшився на 39,2% та склав 347,3 млн. грн. Збільшення видатків за галузями бюджетної сфери обумовлене зростанням оплати праці працівників бюджетних установ та, відповідно, великою питомою вагою видатків на оплату праці та нарахувань на неї у структурі видатків зазначених галузей.

За підсумками I півріччя 2007 року рівень виконання видаткової частини бюджету міста склав 43,9%, що, здебільшого, зумовлювалось невисоким рівнем виконання річного плану за видатками загального фонду за галуззю «Соціальний захист і соціальна допомога» - 32,9%. Це пов'язано з невисоким рівнем фактичного перерахування з Державного бюджету у I півріччі 2007 року двох найбільших за обсягами соціально спрямованих субвенцій.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини спеціального фонду було виконано у I півріччі 2007 року на 56,5%, що обумовлювалось доволі високим рівнем виконання майже усіх видаткових статей віднесених до основних.

4. Боргові зобов'язання міста

4.1. Консолідований борг міста Луцька

Зважаючи на світову практику, до консолідованого боргу міста слід відносити прямі фінансові зобов'язання, прострочену кредиторську заборгованість та умовні зобов'язання (гарантії) місцевих органів влади, а також прострочені фінансові зобов'язання та прострочену кредиторську заборгованість підприємств та організацій комунальної форми власності.

4.1.1. Прямі боргові зобов'язання

За інформацією Фінансового управління Луцької міської ради, у I півріччі 2007 року короткострокові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів не залучались. Також не залучались кошти у банківських установах.

Таким чином, станом на 01.07.2007 р. прямий борг Луцької міської ради був відсутній.

У III кварталі 2007 року до бюджету розвитку м. Луцька було здійснено запозичення у формі емісії облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 10,0 млн. грн. Згідно з Проспектом емісії облігацій, Рішення Луцької міської ради за №1 «Про здійснення внутрішнього запозичення до бюджету м. Луцька» було прийняте 23.05.2007 р. Висновок Міністерства фінансів України щодо відповідності проекту рішення про здійснення запозичень вимогам, встановленим бюджетним законодавством за № 31-23030-03-21/9727 був наданий Луцькій міській раді 11 травня 2007 року. Метою залучення коштів є: виконання реконструкції та капітального ремонту покрівель будинків (2,0 млн. грн.) та виконання реконструкції та капітального ремонту дорожнього покриття вулиць міста (8,0 млн. грн.). Андеррайтером та платіжним агентом за випуском облігацій виступив АКБ «Форум».

Купонний дохід за вказаним запозиченням складає 12% річних. Тривалість купонного періоду, визначена параметрами емісії становить 30 днів, кількість купонних періодів – 28. Термін обігу облігацій складає 2,4 роки. Умови дострокового викупу облігацій параметрами емісії не передбачені (Таблиця 4.1).

Таблиця 4.1 Графік виплати доходу за зобов'язанням Луцької міської ради

Процентний період	Дата виплати доходу за облигаціями	Серія А, сума відсотків до погашення, тис. грн. (ставка купону 12,0%)
1	29.09.2007	98,63
2	29.10.2007	98,63
3	28.11.2007	98,63
4	28.12.2007	98,63
2007 рік всього		394,52
5	27.01.2008	98,63
6	26.02.2008	98,63
7	27.03.2008	98,63
8	26.04.2008	98,63
9	26.05.2008	98,63
10	25.06.2008	98,63
11	25.07.2008	98,63
12	24.08.2008	98,63
13	23.09.2008	98,63
14	23.10.2008	98,63
15	22.11.2008	98,63
16	22.12.2008	98,63
2008 рік всього		1 183,56
17	21.01.2009	98,63
18	20.02.2009	98,63
19	22.03.2009	98,63
20	21.04.2009	98,63
21	21.05.2009	98,63
22	20.06.2009	98,63
23	20.07.2009	98,63
24	19.08.2009	98,63
25	18.09.2009	98,63
26	18.10.2009	98,63
27	17.11.2009	98,63
28	17.12.2009	98,63
2009 рік всього		1 183,56
2007-2009 роки всього		2 761,64

Джерело: Розраховано на основі даних Проспекту емісії облигацій

Таким чином, сукупний обсяг доходу за вказаним запозиченням складає 2 761,6 тис. грн. Згідно з Проспектом емісії, виплата доходу за 28 купонним періодом відбуватиметься одночасно з погашенням основної суми боргу.

Слід зазначити, що питома вага видатків на обслуговування боргу у 2007 році у загальному обсязі затвердженої на 2007 рік з урахуванням змін видаткової частини загального фонду бюджету м. Луцька без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку, складає 0,12%, що не суперечить чинному законодавству.

З урахуванням здійсненого запозичення, обсяг прямого боргу Луцької міської ради збільшився на 10,0 млн. грн. Таким чином, пряме боргове навантаження (питома вага прямого боргу у структурі затвердженого на 2007 рік з урахуванням змін обсягу доходної частини бюджету м. Луцька без урахування трансфертів) складає 5,5%, що є низьким борговим навантаженням на бюджет міста.

4.1.2. Умовні зобов'язання (гарантії) Луцької міської ради.

За інформацією фінансового управління Виконавчого комітету Луцької міської ради, протягом I півріччя 2007 року міською радою гарантій не надавалося.

4.1.3. Прострочена бюджетна кредиторська заборгованість

За даними фінансового управління Луцької міської ради бюджет м. Луцька станом на 01.07.2007 р. має прострочену кредиторську заборгованість у сумі 6 005,7 тис. грн., в тому числі за загальним фондом – 5 313,3 тис. грн. та за спеціальним фондом – 692,4 тис. грн. (Таблиця 4.2)

Таблиця 4.2 Прострочена кредиторська заборгованість бюджету м. Луцька за загальним та спеціальним фондом станом на 01.01.2007 року та станом на 01.07.2007 року, тис. грн.

Галузі	Станом на 01.01.2007 загальний фонд	Станом на 01.01.2007 спеціальний фонд	Станом на 01.01.2007 року, разом	Станом на 01.07.2007 загальний фонд	Станом на 01.07.2007 спеціальний фонд	Станом на 01.07.2007 року, разом
Соціальний захист і соціальне забезпечення	139,8	0,0	139,8	139,8	0,0	139,8
Житлово-комунальне господарство	5 036,6	0,0	5 036,6	4 971,4	0,0	4 971,4
Будівництво	0,0	67,1	67,1	0,0	178,5	178,5
Транспорт	95,0	513,9	608,9	202,1	513,9	716,0
Всього	5 271,4	581,0	5 852,4	5 313,3	692,4	6 005,7

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Протягом I півріччя 2007 року, обсяг простроченої бюджетної кредиторської заборгованості збільшився на 153,3 тис. грн. Найбільша питома вага у структурі заборгованості припадає на галузь «Житлово-комунальне господарство» - 82,8%.

4.1.4. Фінансові зобов'язання підприємств та організацій комунальної форми власності

Інформація щодо простроченої кредиторської заборгованості підприємств комунальної форми власності наведена нижче (Таблиця 4.3):

Таблиця 4.3 Прострочена кредиторська заборгованість підприємств комунальної форми власності м. Луцька, тис. грн.

Підприємство	Обсяг заборгованості станом на 01.01.2007 року, тис. грн.	Обсяг заборгованості станом на 01.07.2007 року
ДКП «Луцьктепло»	4 705,3	15 730,8
Електротехнічне підприємство	н/д	168,9
КП «Ландшафт»	н/д	38,2
Всього	4 705,3²¹	15 937,9

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Загальний обсяг простроченої кредиторської заборгованості комунальних підприємств станом на 01.07.2007 р. склав 15 937,9 тис. грн. Найбільша питома вага у структурі заборгованості припадає на ДКП «Луцьктепло» - 98,7%.

Комунальні підприємства м. Луцька користуються позиковими коштами (Таблиця 4.4):

Таблиця 4.4 Обсяг залучених кредитів комунальними підприємствами м. Луцька

Підприємство	Сума кредиту, тис. грн.	Залишок за кредитом на 01.07.2007 р., тис. грн.	Дата погашення
КП «Луцькводоканал»	700,0	518,7	30.03.2010
ДКП «Флора-сервіс»	50,0	-	19.09.2007
Всього	750,0	518,7	-

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Таким чином загальний залишок за залученими комунальними підприємствами м. Луцька кредитами складає 518,7 тис. грн.

За інформацією Виконавчого комітету Луцької міської ради залучення кредитів комунальними підприємствами в рамках фінансування проектів за участю ЄБРР або Світового банку не здійснювалось.

Таким чином, станом на 01.07.2007 р. сума консолідованого боргу м. Луцька складає 22 462,3 тис. грн., у тому числі:

- 6 005,7 тис. грн. – прострочена бюджетна кредиторська заборгованість;
- 15 937,9 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість підприємств комунальної форми власності;
- 518,7 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість підприємств комунальної форми власності.

²¹ Без урахування простроченої кредиторської заборгованості житлово-експлуатаційних підприємств.

З урахуванням здійсненого у III кварталі 2007 року запозичення обсягом 10 млн. грн. обсяг консолідованого боргу міста збільшився на відповідну суму та склав 32 462,3 тис. грн., що є помірним борговим навантаженням на бюджет міста.

4.2. Перспективи залучення коштів у майбутньому

Луцькою міська рада на початку 2008 року планує здійснити запозичення коштів у формі емісії облігацій внутрішньої місцевої позики. Орієнтовний випуск запозичення складає 10-15 млн. грн. Інші істотні умови випуску наразі визначаються.

Висновок

Зважаючи на результати проведеного аналізу, рейтингове агентство прийняло рішення про підтвердження кредитного рейтингу боргового зобов'язання Луцької міської ради на рівні uaBBB+, зі стабільним прогнозом.

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу муніципальних рейтингів

О. В. Шубіна

Провідний фінансовий аналітик

П. В. Троцинський

Додатки

Агрегований бюджет міста Луцька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди за 2005-2006 роки та за I півріччя 2007 року

Показник	2005 Загальний фонд	2005 Спеціальний фонд	2005 Виконано	2006 Загальний фонд	2006 Спеціальний фонд	2006 Виконано	I півріччя 2007 Загальний фонд	I півріччя 2007 Спеціальний фонд	I півріччя 2007 року Виконано
Податкові надходження	91 851,5	4 273,4	96 124,9	125 195,7	6 045,5	131 241,2	81 291,0	3 944,5	85 235,5
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	2 199,9	13 426,4	15 626,3	1 796,3	15 585,4	17 381,7	1 723,3	7 800,3	9 523,6
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів та трансфертів до спеціального фонду	61 130,8	10 274,4	71 405,2	88 414,3	1 377,4	89 791,7	64 371,4	0,0	64 371,4
Операційні надходження всього	155 182,2	27 974,2	183 156,4	215 406,3	23 008,3	238 414,6	147 385,7	11 744,8	159 130,5
Поточні видатки	110 820,3	13 778,4	124 598,7	143 688,3	16 969,4	160 657,7	86 736,4	9 901,5	96 637,9
Субсидії та поточні трансферти	35 875,1	10 316,3	46 191,4	47 579,6	5 359,4	52 939,0	41 543,6	845,1	42 388,7
Операційні видатки всього	146 695,4	24 094,7	170 790,1	191 267,9	22 328,8	213 596,7	128 280,0	10 746,6	139 026,6
Операційний баланс	8 486,8	3 879,5	12 366,3	24 138,4	679,5	24 817,9	19 105,7	998,2	20 103,9
Фінансовий дохід	0,2	0,0	0,2	97,9	0,0	97,9	488,4	0,0	488,4
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	0,2	0,0	0,2	97,9	0,0	97,9	488,4	0,0	488,4
Поточний баланс	8 487,0	3 879,5	12 366,5	24 236,3	679,5	24 915,8	19 594,1	998,2	20 592,3
Капітальні надходження	0,0	11 651,1	11 651,1	0,0	15 642,7	15 642,7	0,0	11 975,4	11 975,4
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	0,0	2 926,6	2 926,6	0,0	11 547,4	11 547,4	0,0	3 617,8	3 617,8
Капітальні надходження всього	0,0	14 577,7	14 577,7	0,0	27 190,1	27 190,1	0,0	15 593,2	15 593,2
Капітальні видатки	2 918,7	17 756,2	20 674,9	9 162,7	25 159,2	34 321,9	2 482,4	10 257,3	12 739,7
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	186,6	1 055,0	1 241,6	32,1	750,0	782,1
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	2 926,6	0,0	2 926,6	7 575,0	0,0	7 575,0	3 617,8	0,0	3 617,8
Капітальні видатки всього	5 845,3	17 756,2	23 601,5	16 924,3	26 214,2	43 138,5	6 132,3	11 007,3	17 139,6
Капітальний баланс	-5 845,3	-3 178,5	-9 023,8	-16 924,3	975,9	-15 948,4	-6 132,3	4 585,9	-1 546,4
Баланс після капітальних видатків	2 641,7	701,0	3 342,7	7 312,0	1 655,4	8 967,4	13 461,8	5 584,1	19 045,9
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	228,0	0,0	228,0	320,0	0,0	320,0	0,0	-59,3	-59,3
Профіцит/дефіцит	2 413,7	701,0	3 114,7	6 992,0	1 655,4	8 647,4	13 461,8	5 643,4	19 105,2
Фінансування	-2 413,7	-701,0	-3 114,7	-6 992,0	-1 655,4	-8 647,4	-13 461,8	-5 643,4	-19 105,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Фінансування бюджету міста Луцька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди у 2005-2006 роках та за I півріччя 2007 року, тис. грн.

Показник	2005 Загальний фонд	2005 Спеціальний фонд	2005 Виконано	2006 Загальний фонд	2006 Спеціальний фонд	2006 Виконано	I півріччя 2007 Загальний фонд	I півріччя 2007 Спеціальний фонд	I півріччя 2007 Виконано
Профіцит/дефіцит	2 413,7	701,0	3 114,7	6 992,0	1 655,4	8 647,4	13 461,8	5 643,4	19 105,2
Фінансування	-2 413,7	-701,0	-3 114,7	-6 992,0	-1 655,4	-8 647,4	-13 461,8	-5 643,4	-19 105,2
Зміни залишків	-2 413,7	-484,0	-2 897,7	-6 991,8	-1 498,6	-8 490,4	-7 461,8	360,5	-7 101,3
залишок на початок року	2 211,0	122,3	2 333,3	4 624,6	606,3	5 230,9	11 616,4	2 104,9	13 721,3
залишок на кінець року	4 624,7	606,3	5 231,0	11 616,4	2 104,9	13 721,3	19 078,2	1 744,4	20 822,6
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6 000,0	-4 500,0	-10 500,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6 000,0	4 500,0	10 500,0
Фінансування за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Одержано	36 400,0	0,0	36 400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернено	36 400,0	0,0	36 400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	0,0	-217,0	-217,0	-0,2	-156,8	-157,0		-1 503,9	-1 503,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Обсяг офіційних трансфертів отриманих бюджетом міста Луцька з Державного бюджету (за загальним фондом) у 2005-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Показник	Виконано у 2005 році	Виконано у 2006 році	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	Виконано у I півріччі 2007 року	% виконання річного плану з урахуванням змін
Всього	61 130,7	88 414,3	152 669,9	64 371,3	42,2
Дотації	23 167,3	35 895,7	31 561,3	16 063,5	50,9
Дотація вирівнювання	15 442,2	33 583,9	23 988,4	13 478,0	56,2
Додаткова дотація місцевим бюджетам на забезпечення здійснення видатків	2 989,4	0,0	0,0	0,0	-
Додаткова дотація з державного бюджету бюджету Автономної Республіки Крим та обласним бюджетам на зменшення фактичних диспропорцій	0,0	0,0	2 687,8	743,1	27,6
Додаткова дотація на забезпечення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ	0,0	0,0	4 885,1	1 842,4	37,7
Додаткова дотація місцевим бюджетам для поетапного запровадження умов оплати праці	4 102,0	0,0	0,0	0,0	-
Інші дотації	633,7	2 311,8	0,0	0,0	-
Субвенції	37 963,4	52 518,6	121 108,6	48 307,8	39,9
Субвенція на виплату допомоги сім'ям з дітьми, малозабезпеченим сім'ям та інвалідам з дитинства і дітям інвалідам	12 079,5	16 417,9	58 690,0	23 616,6	40,2
Субвенція на будівництво і придбання житла військовослужбовців	951,9	1 125,7	1 871,7	369,4	19,7
Субвенція на виплату державної соціальної допомоги на дітей-сиріт	0,0		58,4	8,2	14,0
Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів по передачі житлового фонду	0,0	100,2	500,0	0,0	-
Субвенція на надання пільг ветеранам війни і праці, та ін. та субсидії населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот	12 217,1	17 956,4	46 224,9	15 372,0	33,3
Субвенція на надання пільг ветеранам війни і праці та ін. з послуг зв'язку та інших, передбачених законодавством послуг (крім пільг на одержання ліків, зубопротезування, оплату електроенергії, та ін.) та компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян	7 379,9	6 918,0	8 294,8	4 526,6	54,6
Субвенція на надання пільг ветеранам війни і праці, ветеранам військової служби, ветеранам органів внутрішніх справ та субсидії населенню на придбання твердого та рідкого пального побутового палива і скрапленого газу	13,6	10,3	13,5	4,4	32,6
Субвенція на збереження історичної забудови міст, об'єктів	0,0	4 000,0	0,0	0,0	-
Субвенція на здійснення виплат, визначених Законом України "Про реструктуризацію заборгованості з виплат, передбачених статтею 57 Закону України "Про освіту" педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників навчальних закладів"	2 436,6	2 348,7	2 005,3	1 002,7	50,0
Субвенція на соціально-економічний розвиток регіонів та на здійснення інвестиційних проектів	1 705,7	1 591,3	0,0	976,4	-
Субвенція на проведення виборів депутатів Верховної Ради АРК Крим	0,0	90,9	0,0	0,0	-
Субвенція на придбання вагонів для комунального електротранспорту	0,0	400,0	700,0	31,5	4,5
Субвенція на фінансування у 2005 році Програм-переможців Всеукраїнського конкурсу	619,0	0,0	1 000,0	1 000,0	100,0
Субвенція на надання центрами соціальних служб для сімей	0,0	36,5	0,0	0,0	-
Додаткова субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на виплату допомоги сім'ям з дітьми	0,0	612,6	0,0	0,0	-
Інші субвенції	560,1	910,1	1 750,0	1 400,0	80,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Видаткова частина загального фонду бюджету м. Луцька у 2004-2006 роках та у I півріччі 2007 року, тис. грн.

Найменування показника	Виконано за 2004 р.	Виконано за 2005р.	Виконано за 2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням	Виконано у I півріччі 2007 року	% виконання плану з урахуванням змін у I півріччі 2007 року	Темп росту уточненого плану на 2007 рік до виконання у 2006 році
Основні видаткові статті	109 382,9	145 307,9	197 983,9	308 043,2	130 515,5	42,4	155,6
Державне управління	4 458,7	6 065,3	11 684,6	12 893,1	6 441,1	50,0	110,3
Правоохоронна діяльність	224,0	262,2	460,5	422,0	169,3	40,1	91,6
Освіта	38 288,7	59 452,8	78 859,6	98 103,4	50 405,9	51,4	124,4
Охорона здоров'я	21 581,1	31 400,2	39 189,0	50 739,3	21 701,1	42,8	129,5
Соціальний захист і соціальна допомога	26 356,5	27 801,6	39 006,1	110 548,9	36 395,6	32,9	283,4
Житлово-комунальне господарство	7 883,5	6 823,4	9 110,9	13 579,5	4 704,9	34,6	149,0
Культура і мистецтво	3 116,3	4 513,7	6 053,3	8 805,8	4 557,6	51,8	145,5
Засоби масової інформація	199,9	230,0	295,2	333,0	191,0	57,4	112,8
Фізична культура і спорт	1 195,9	1 664,4	1 755,1	2 468,7	1 155,0	46,8	140,7
Будівництво	50,0	400,0	4 147,4	735,0	90,0	12,2	17,7
Сільське і лісове господарство, рибне господарство і мисливство	0,0	0,0	50,0	325,0	66,5	20,5	650,0
Транспорт	6 013,8	6 639,3	7 203,2	7 937,8	4 617,0	58,2	110,2
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	0,0	0,0	0,0	1 100,0	0,0	0,0	-
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	14,5	55,0	169,0	51,7	20,5	39,7	30,6
Видатки, не віднесені до основних груп	6 387,4	4 254,8	2 533,3	707,3	227,0	32,1	27,9
Разом видатків	115 770,3	149 562,7	200 517,2	308 750,5	130 742,5	42,3	154,0
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів	0,0	8,8	0,0	0,0	0,0	-	-
Трансферти бюджетам інших рівнів	0,0	42,6	100,0	100,0	52,0	52,0	100,0
інші субвенції	0,0	42,6	100,0	100,0	52,0	52,0	100,0
Кредитування (надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	20,0	228,0	320,0	0,0	0,0	-	0,0
Всього видатків	115 790,3	149 842,1	200 937,2	308 850,5	130 794,5	42,3	153,7
Кошти, що передаються із загального бюджету до фонду розвитку	335,8	2 926,6	7 575,0	5 506,7	3 617,8	65,7	72,7
Всього витрат	116 126,1	152 768,7	208 512,2	314 357,2	134 412,3	42,8	150,8

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Видаткова частина спеціального фонду бюджету м. Луцька у 2004-2006 роках та у I півріччі 2007 року

Найменування показника	Виконано за 2004р.	Виконано за 2005р.	Виконано за 2006 рік	Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін	Виконано у I півріччі 2007 року	% виконання у I півріччі 2007 року
Основні видаткові статті	27 873,7	41 826,1	48 483,8	38 482,1	21 736,0	56,5
Державне управління	448,1	381,1	995,5	902,3	411,1	45,6
Освіта	2 975,4	3 992,4	4 720,2	3 848,9	2 044,7	53,1
Охорона здоров'я	5 697,9	8 157,9	13 159,5	3 495,8	4 015,2	114,9
Соціальний захист і соціальна допомога	1 167,8	159,4	96,6	35,0	21,8	62,3
Житлово-комунальне господарство	0,0	10 274,4	6 314,7	5 500,0	3 498,7	63,6
Культура і мистецтво	550,3	628,3	756,6	617,4	499,5	80,9
Фізична культура і спорт	207,9	261,9	296,5	295,0	203,8	69,1
Будівництво	11 867,1	12 293,1	15 487,8	9 351,7	4 559,6	48,8
Транспорт	2 898,7	4 220,0	5 529,6	10 371,0	4 150,2	40,0
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	810,0	1 169,0	994,0	3 525,0	2 277,3	64,6
Фонди	1 250,5	288,6	132,8	540,0	54,1	10,0
Видатки, не віднесені до основних груп	19,9	24,8	59,2	0,0	17,9	-
Разом видатків	27 893,6	41 850,9	48 543,0	38 482,1	21 753,9	56,5
Кредитування (надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	18,8	20,0	38,0	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-18,8	-20,0	-38,0	0,0	0,0	-
Всього видатків	27 893,6	41 850,9	48 543,0	38 482,1	21 753,9	56,5

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради