

Рейтинговий звіт CHNV-001-007 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	м. Чернігів
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	18.04.2017 р.
Дата оновлення:	02.11.2021 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA
Прогноз:	стабільний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2021 року та очікуваних показників на 2021 рік, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, що надана Чернігівською міською радою, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу

Дата	18.04.2017	12.12.2017	11.06.2019	01.11.2019	30.06.2020	19.11.2020
Рівень рейтингу	uaBBB	–	uaBBB+	uaBBB+	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	–	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	призупинення	підвищення	підтвердження	підвищення	підтвердження

Дата	02.11.2021
Рівень рейтингу	uaA
Прогноз	стабільний
Рейтингова дія	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaA** характеризується високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

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

Рівень кредитного рейтингу м. Чернігова підтримується:

- збереженням позитивної динаміки зростання доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) протягом 2015-2020 рр. та I півріччя 2021 року;
- покращенням рівня бюджетної забезпеченості міста: співвідношення обсягу доходів бюджету громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у I півріччі 2021 року становило 98,5% (98,1% у 2020 році та 94,3% у 2019 році) та перевищувало показники окремих міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та співставною кількістю населення;
- диверсифікацією господарського комплексу міста за видами економічної діяльності та низьким рівнем концентрації надходжень до бюджету за основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- помірною чутливістю господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків.

Рівень кредитного рейтингу м. Чернігова обмежується:

- нижчим за середній по країні рівнем середньомісячної заробітної плати за умов залежності доходної частини бюджету громади від надходжень податку на доходи фізичних осіб (питома вага цього джерела в доходах загального фонду бюджету громади без урахування трансфертів за результатами I півріччя 2021 року становила 58,4%);
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства;
- складною макроекономічною ситуацією через запровадження карантину для запобігання поширенню коронавірусного захворювання COVID-19 та впливом негативних чинників на фінансовий ринок, економіку країни в цілому та соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів.

Резюме

Загальна інформація про місто

Чернігів – адміністративний центр Чернігівської області, Чернігівського району та Чернігівської міської територіальної громади, важливий економічний, транспортний, фінансовий та культурний центр на території Північної України. До складу Чернігівської міської територіальної громади входить одна громада – місто Чернігів, площа якого охоплює 7 856,3 га.

Основні показники

Основні показники соціально-економічного розвитку та фінансового стану м. Чернігова

Назва показника	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021	Темп росту за ост. період, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	291,6	289,4	288,3	286,9	285,2	284,0	99,6
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	75,3	72,1*	74,1*	72,8*	70,3*	н/д	н/д
Середньомісячна заробітна плата, грн.	3 996,0	5 576,8*	6 885,2*	8 146,0*	9 350,7*	10 870,0**	116,2
Заборгованість з виплати заробітної плати (станом на кінець звітного періоду), млн. грн.	8,8	7,1	11,7	7,4	8,4	6,8	81,0
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	9 433,6	11 338,4	13 198,0	14 339,7	н/д	7 645,6	н/д
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	61,9	79,6	49,4	85,7	48,3	47,7	137,9***
Доходи бюджету, млн. грн.	2 332,4	3 237,8	4 667,2	3 883,6	2 744,4	1 560,4	112,9***
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	2 179,7	3 343,7	4 834,9	3 886,5	2 734,6	1 320,6	100,0***
Прямий борг (без урахування середньострокових позик з Єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	1,0	0,0	9,0	6,6	2,8	0,9	20,0

* розраховано агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики у Чернігівській області, що надаються окремо за кожний квартал, починаючи з січня 2017 року

** за даними міської ради

*** темп росту до відповідного періоду попереднього року

Соціальна сфера та економіка міста

За чисельністю населення (284 тис. осіб станом на 01.07.2021 р.) Чернігів належить до середніх міст України. Протягом тривалого часу у місті зберігалася негативна тенденція щодо скорочення чисельності наявного населення переважно за рахунок природного скорочення. При цьому міграційні процеси не мають сталої динаміки – в окремі періоди, включаючи 2019-2020 р. та I півріччя 2021 року, сальдо механічного приросту мало позитивне значення.

Зважаючи на структуру економіки Чернігова, ринок праці міста достатньо диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Як і в попередніх періодах трудові ресурси міста є достатньо мобільними, значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі (21,2%

чисельності наявного населення міста станом на 01.07.2021 р.). Розвиток ринку праці міста Чернігів у 2016-2020 рр. характеризувався збереженням високого рівня зайнятості населення – питома вага зайнятих у загальній чисельності наявного населення міста щорічно перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Слід зазначити, що протягом 2020 року та I півріччя 2021 року на стан ринку праці суттєво впливали запроваджені в Україні карантинні заходи з метою запобігання поширенню коронавірусу.

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Чернігова протягом 2016-2020 рр. були високими та в окремі періоди перевищували аналогічні показники по країні. У I півріччі 2021 року середньомісячна номінальна заробітна плата штатних працівників м. Чернігова зростала та орієнтовно за розрахунками міської ради склала 10 870 грн., що на 16,2% більше, ніж у 2020 році в цілому. Як і в попередніх періодах розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників у м. Чернігові залишається нижчим за середній показник по країні. Протягом I півріччя 2021 року обсяг боргу за виплатою заробітної плати працівникам міста зменшився на 1,6 млн. грн. до 6,8 млн. грн. станом на 01.07.2021 р.

Динаміка рівня оплати праці впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). У I півріччі 2021 року динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб покращилась – обсяги надходжень за цим джерелом зросли на 19,1% до показника у відповідному періоді 2020 року, але рівень виконання плану був невисоким – 43,6% планового показника на 2021 рік та 98% плану на півріччя.

Економічний потенціал Чернігова характеризується багатогалузевою промисловістю, розвиненою комунальною та транспортною інфраструктурою. Місто має мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності достатній, залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності окремих провідних підприємств чи груп компаній, або підприємств однієї галузі не висока. Найбільшу питому вагу за обсягами сплати обов'язкових платежів до загального фонду бюджету громади мають підприємства промисловості (в тому числі ті, що надають комунальні послуги), заклади освіти, установи державного управління та оборони, підприємства транспорту, торгівлі. Надходження кожного з основних платників у I півріччі 2021 року на перевищували 4% доходної частини загального фонду бюджету громади без урахування трансфертів.

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал міста Чернігів достатні, чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків помірні. У 2020 році та I півріччі 2021 року на соціальний та економічний розвиток міста значною мірою впливали несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, що позначалося також на динаміці доходної частини бюджету громади та чинило тиск на видаткову частину внаслідок необхідності збільшення фінансування окремих галузей та антикризових заходів.

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці як з точки зору формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Провідними галузями промислового комплексу міста є харчова

промисловість, машинобудування, текстильне виробництво, виробництво одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів, виробництво гумових і пластмасових виробів, постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря. У I півріччі 2021 року підприємствами міста було реалізовано промислової продукції на суму понад 7,6 млрд. грн. Як і в попередніх періодах, середній обсяг реалізації промислової продукції у розрахунку на 1 мешканця міста є нижчим за аналогічний показник по країні, але перевищує показник області. Протягом I півріччя 2021 року вплив негативних економічних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Чернігів та, відповідно, обсяги надходжень податків та зборів до міського бюджету був помірним.

Інвестиційна активність на території міста Чернігів визначається підприємствами промислового комплексу та торгівлі. Чернігівська міська рада створює умови для залучення коштів інвесторів та створення нових підприємств. Також щорічно міська рада здійснює суттєвий обсяг капіталовкладень на оновлення міської інфраструктури. За участі місцевої влади реалізується низка проєктів з відновлення комунальної інфраструктури, реконструкції будівель установ бюджетної сфери та вуличного освітлення, зменшення енергоспоживання, реконструкції систем водопостачання та водовідведення, реконструкції міських доріг.

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Чернігова, як і для переважної більшості міст України, притаманний високий рівень зношеності основних засобів (зокрема, житлового фонду), об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста. Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів на розвиток житлово-комунального господарства та міської інфраструктури, а також приділяє особливу увагу інвестиційним програмам, у тому числі з міжнародними фінансовими організаціями.

У I півріччі 2021 року рівень покриття тарифами послуг з управління багатоквартирними будинками та водовідведення був високим; послуг з централізованого опалення, з гарячого водопостачання, водопостачання, а також вивезення та знешкодження ТПВ – нижчим за 100%. За результатами I півріччя 2021 року рівень проплати населенням спожитих комунальних послуг залишався високим у порівнянні з середніми показниками багатьох міст країни, але за окремими видами послуг був нижчим за 100%. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) у розрахунку на 1 мешканця становив 947,1 грн., що, враховуючи динаміку зростання вартості енергоносіїв, відповідало помірному рівню боргу.

Чернігівська міська рада від імені та в інтересах територіальної громади відповідно до чинного законодавства наділена повноваженнями щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами права комунальної власності. У власності територіальної громади м. Чернігова перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Протягом I півріччя 2021 року міська влада здійснювала приватизацію об'єктів, які належать до комунальної власності територіальної громади та продаж земельних ділянок несільськогосподарського

призначення. Надходження від оренди землі та комунального майна, як і раніше, залишаються також важливими джерелами надходжень загального фонду. На обсяги надходжень орендної плати у 2020 році суттєво впливали несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, а також пільги, що надавалися орендарям у цей період. У I півріччі 2021 року динаміка надходжень орендної плати покращилась. Загалом, за результатами січня-червня 2021 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів зростає та становила 8,5% (близько 8% у I півріччі 2020 року).

Бюджет міста

Бюджет Чернігівської міської територіальної громади – бюджет місцевого самоврядування. Організація бюджетного процесу в місті здійснюється відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України про Державний бюджет України на відповідний рік та інших законодавчих актів. У місті Чернігів забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

За доходами та видатками запроваджено казначейське обслуговування бюджету. У 2017-2020 рр. та I півріччі 2021 року обслуговування коштів бюджету громади в частині бюджету розвитку та власних надходжень бюджетних установ в установах банків не здійснювалось.

Доходи бюджету громади формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом та трансфертів. Динаміка доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) у 2013-2019 рр., була позитивною, а темпи зростання зазначених доходів перевищували аналогічні показники в середньому по місцевих бюджетах. У 2020 році, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, доходна частина бюджету громади (без урахування трансфертів) зростала нижчими, ніж у попередніх періодах темпами. У I півріччі 2021 року високі темпи росту обсягів доходної частини бюджету громади було відновлено.

Рівень бюджетної забезпеченості, починаючи з 2015 року, завдяки позитивним наслідкам бюджетної реформи, суттєво покращився та перебував на достатньому рівні. Співвідношення обсягу доходів бюджету громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) зростало і за результатами виконання бюджету громади у I півріччі 2021 року становило 98,5% (98,1% у 2020 році, 94,3% у 2019 році, 92,6% у 2018 році) та перевищувало показники окремих міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та співставною кількістю населення.

Протягом усього аналізованого періоду для бюджету Чернігівської міської територіальної громади характерним є низький рівень галузевої концентрації джерел

наповнення доходної частини загального фонду, відсутня суттєва залежність місцевих фінансів від результатів діяльності окремих підприємств, а чутливість доходної частини бюджету громади до економічних ризиків є помірною. Рівень самостійності бюджету залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Починаючи з 2018 року Чернігів зберігає статус міста-донора: з бюджету громади щорічно перераховується реверсна дотація до державного бюджету, яка потім спрямовується на фінансування інших місцевих бюджетів з недостатньою фінансовою спроможністю. Бюджетом громади на 2021 рік передбачено перерахування реверсної дотації в обсязі 35 млн. грн. – на 64,6% більше, ніж у попередньому році.

Бюджет Чернігівської міської територіальної громади за результатами виконання в I півріччі 2021 року, як і в попередньому бюджетному періоді, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом. Бюджет громади виконано з профіцитом обсягом 239,8 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 339,5 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 99,7 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку. Також у січні-червні 2021 року за рахунок бюджету розвитку здійснювалось відповідно до графіку погашення кредиту, залученого від НЕФКО.

Ліквідність бюджету громади за результатами 2020 року перебувала на достатньому рівні за загальним та спеціальним фондом, у I півріччі 2021 року показники ліквідності зросли до високого рівня. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету громади не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом I півріччя 2021 року до доходної частини бюджету громади надійшло 1 560,4 млн. грн., що становило 51,1% планових річних призначень. Обсяг доходної частини бюджету збільшився на 12,9% до показника відповідного періоду попереднього року, обсяг власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 18,2%. За результатами I півріччя 2021 року динаміка надходжень до бюджету громади за більшістю основних джерел покращилась, порівняно з аналогічним періодом минулого року, а рівень виконання плану за загальним фондом був достатнім, за спеціальним – високим. Уточнений річний план на 2021 рік за доходами в цілому у січні-червні 2021 року було виконано на 51,1%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду виконані на 49,5% (план на півріччя виконано на 104,7%), спеціального фонду – на 77,4%.

Обсяг видаткової частини бюджету Чернігівської міської територіальної громади за результатами I півріччя 2021 року становив 1 319,3 млн. грн., що майже відповідає показнику відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету у січні-червні було виконано на 42,6%. Рівень виконання бюджету за переважною більшістю напрямів, що фінансувалися з місцевого бюджету, був невисокий, за окремими основними напрямками обсяг видатків скоротився. Зокрема це стосується державного управління, охорони здоров'я, будівництва та транспорту.

Основним напрямом видатків бюджету залишається фінансування установ бюджетної сфери (освіти, охорони здоров'я, соціального захисту та соціального забезпечення, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту), органів місцевого самоврядування,

а також житлово-комунального господарства, будівництва, транспорту та інших програм та заходів, пов'язаних з економічною діяльністю. Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади становила 12,4%, що є високим рівнем для вказаного періоду, оскільки зазвичай переважний обсяг капітальних видатків припадає на II півріччя бюджетного року.

Протягом I півріччя 2021 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Чернігівської міської ради та спрямовувались кошти на його погашення. Обслуговування та погашення боргових зобов'язань міської ради проводилось відповідно до укладених угод. Питома вага видатків на оплату відсотків за запозиченнями, здійсненими до бюджету розвитку, у видатках загального фонду бюджету громади була низькою.

Боргові зобов'язання міста

Боргова політика Чернігівської міської влади визначається потребою у залученні додаткового фінансування для реалізації проектів з відновлення міської інфраструктури та впровадження енергозберігаючих заходів. У поточному році, як і в попередніх періодах, місто зберігало низький рівень прямого боргу. Зобов'язання за запозиченнями, залученими міською радою, виконуються відповідно до укладених угод у повному обсязі. Станом на 01.07.2021 р. прямі боргові зобов'язання міста склалися із заборгованості за середньостроковими позичками, залученими з єдиного казначейського рахунку у попередніх бюджетних періодах та залишком за кредитом, залученим від НЕФКО (940,7 тис. грн.).

Пряме та консолідоване (з урахуванням гарантій, наданих міською радою за кредитами, залученими комунальними підприємствами від міжнародних фінансових організацій) боргове навантаження станом на 01.07.2021 р. перебувало на низькому рівні.

Висновок

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

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К.Самойлова

Додатки

Бюджетні показники м. Чернігова у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
Податкові надходження	889 964,9	1 222 987,5	1 457 656,0	1 749 323,5	1 923 187,7	1 069 648,0
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	137 884,6	149 742,5	173 597,1	167 258,9	151 154,5	79 246,8
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 239 873,8	1 767 885,0	2 974 989,8	1 925 190,0	595 800,5	304 661,5
Операційні надходження всього	2 267 723,3	3 140 615,0	4 606 243,0	3 841 772,3	2 670 142,6	1 453 556,3
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	978 422,6	1 394 685,5	1 567 775,2	1 410 407,3	1 730 606,3	1 034 023,1
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	905 117,0	1 289 276,4	2 559 850,0	1 722 327,8	392 965,2	121 083,9
Операційні видатки всього	1 883 539,5	2 683 961,9	4 127 625,1	3 132 735,0	2 123 571,4	1 155 107,0
Операційний баланс	384 183,8	456 653,1	478 617,8	709 037,3	546 571,2	298 449,2
Фінансовий дохід	63 900,2	72 686,0	26 192,0	7 781,5	4 802,1	2 811,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	62,7	35,3	74,4	244,6	157,8	35,6
Фінансовий баланс	63 837,6	72 650,7	26 117,6	7 536,9	4 644,3	2 776,0
Поточний баланс	448 021,3	529 303,8	504 735,4	716 574,2	551 215,5	301 225,2
Капітальні надходження	786,0	5 961,9	11 321,7	14 077,3	9 497,4	4 069,6
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	0,0	18 561,6	23 420,0	20 008,6	60 000,0	100 000,0
Капітальні надходження всього	786,0	24 523,5	34 741,7	34 085,9	69 497,4	104 069,6
Придбання основного капіталу	172 157,8	455 223,6	566 878,8	654 802,1	445 938,2	106 107,1
Капітальні трансферти	123 531,9	203 966,3	138 203,5	98 691,6	162 469,1	58 015,8
Капітальні видатки всього	295 689,7	659 189,9	705 082,3	753 493,8	608 407,3	164 122,9
Капітальний баланс	-294 903,7	-634 666,5	-670 340,6	-719 407,8	-538 909,9	-60 053,3
Баланс після капітальних видатків	153 117,7	-105 362,6	-165 605,2	-2 833,6	12 305,7	241 171,9
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	440,5	467,3	2 125,2	2 265,7	2 443,9	1 360,8
Профіцит/дефіцит	152 677,1	-105 830,0	-167 730,4	-5 099,3	9 861,8	239 811,2
Фінансування	-152 677,1	105 830,0	167 730,4	5 099,3	-9 861,8	-239 811,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Чернігівської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Основні джерела фінансування бюджету Чернігівської міської територіальної громади, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
Профіцит/дефіцит	152 677,1	-105 830,0	-167 730,4	-5 099,3	9 861,8	239 811,2
Фінансування	-152 677,1	105 830,0	167 730,4	5 099,3	-9 861,8	-239 811,2
Зміни залишків	-151 783,0	107 135,7	160 492,9	8 269,8	8 412,3	-63 277,7
залишок на початок року	193 389,0	345 172,0	238 036,2	77 543,3	69 273,5	52 450,3
залишок на кінець року	345 172,0	238 036,2	77 543,3	69 273,5	60 861,2	115 728,0
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залучення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-182 528,8
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	706 331,4	672 259,0	480 729,7	212 865,2	294 661,4	32 385,6
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	-706 331,4	-672 259,0	-480 729,7	-212 865,2	-294 661,4	-214 914,4
Фінансування за борговими операціями	-909,2	-921,0	8 957,9	-2 373,2	-3 762,7	-1 881,3
Запозичення	0,0	0,0	10 231,3	1 136,8	0,0	0,0
Погашення	-909,2	-921,0	-1 273,4	-3 510,0	-3 762,7	-1 881,3
Інші розрахунки	15,1	-384,7	-1 720,4	-797,3	-14 511,4	7 876,6
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Чернігівської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Виконання доходної частини бюджету Чернігівської міської територіальної громади, тис. грн.

Показники	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Податкові надходження	1 457 656,0	1 749 323,5	1 923 187,7	2 265 495,4	1 069 648,0	47,2	119,3
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	31,2	45,0	70,1	74,3	68,5	92,3	105,6
Податок на доходи фізичних осіб	874 814,2	1 065 021,0	1 171 876,4	1 493 841,4	651 564,6	43,6	119,1
Податок на прибуток підприємств	3 048,4	3 519,2	2 730,5	2 519,5	1 403,5	55,7	88,4
Рентна плата	16,2	122,6	133,4	129,3	104,0	80,4	204,1
Акцизний податок	149 295,8	147 766,7	178 480,4	93 795,0	96 786,4	103,2	126,7
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю з юридичних та фізичних осіб)	16 918,1	20 135,7	23 368,2	28 130,0	17 614,1	62,6	186,0
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	186 246,3	226 452,8	228 157,9	242 200,0	118 794,3	49,0	113,3
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	1 421,8	1 392,4	1 044,9	1 500,0	413,8	27,6	60,8
Єдиний податок	219 587,6	277 876,5	313 435,4	398 392,4	179 698,5	45,1	116,7
Місцеві податки й збори, крім єдиного податку та податків на нерухоме майно	857,8	1 545,1	1 558,4	2 054,5	1 007,7	49,0	131,5
Інші податки та збори	5 441,9	5 491,6	2 402,3	2 933,3	2 261,1	77,1	132,2
Неподаткові надходження	195 966,4	171 631,2	154 915,0	151 632,0	75 738,3	49,9	102,2
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	4,2	4,4	5,6	5,0	4,9	97,7	90,5
Власні надходження бюджетних установ та організацій	70 207,1	60 907,7	48 196,3	71 109,9	27 134,7	38,2	127,5
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	26 182,3	7 771,9	4 770,6	5 000,0	2 785,9	55,7	127,4
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	164,3	114,9	16,4	400,0	3,3	0,8	33,3
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	43 459,7	48 966,1	49 635,9	47 140,0	29 128,3	61,8	121,5
Державне мито	761,6	781,2	611,4	610,0	425,2	69,7	156,4
Плата за надання адміністративних послуг	17 719,2	17 875,4	12 752,6	13 500,0	7 486,2	55,5	124,1
Інші неподаткові надходження	37 472,2	35 214,0	38 931,8	13 872,1	8 774,7	63,3	43,1
Доходи від операцій з капіталом	11 321,7	14 077,3	9 497,4	5 550,0	4 069,6	73,3	58,2
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	0,2	0,4	0,3	0,2	0,3	143,4	51,5
Кошти від продажу основного капіталу	11 098,5	9 830,4	6 286,2	5 000,0	3 786,7	75,7	100,0
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	223,2	4 247,0	3 211,2	550,0	282,9	51,4	8,8
Цільові фонди	17,0	0,0	70,2	0,0	6 320,1	-	-
Від Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ	3 805,7	3 409,1	971,4	0,0	0,0	-	0,0
Разом доходів	1 668 766,8	1 938 441,2	2 088 641,7	2 422 677,4	1 155 775,9	47,7	118,2
Трансферти з державного бюджету	604 078,2	622 606,0	459 849,4	505 799,9	292 405,1	57,8	103,0
Трансферти з місцевих бюджетів	2 394 331,6	1 322 592,5	195 951,1	122 533,4	112 256,4	91,6	93,5
Усього	4 667 176,6	3 883 639,7	2 744 442,2	3 051 010,7	1 560 437,5	51,1	112,9

Джерело: Чернігівська міська рада

Додаток до рейтингового звіту № 4

Виконання видаткової частини та кредитування бюджету Чернігівської міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Державне управління	124 266,5	146 080,8	158 753,7	165 612,4	76 506,4	46,2	97,3
Освіта	917 906,2	994 245,3	1 060 716,5	1 375 661,5	711 664,8	51,7	124,6
Охорона здоров'я	480 380,7	418 437,4	240 182,5	123 400,7	52 495,3	42,5	38,3
Соціальний захист і соціальна допомога	1 209 876,4	706 837,6	142 395,6	140 522,1	54 193,5	38,6	105,4
Культура і мистецтво	29 702,8	29 524,6	22 489,7	30 545,9	11 818,4	38,7	127,6
Фізична культура і спорт	34 920,6	43 191,2	39 707,0	49 083,4	20 669,8	42,1	132,4
Житлово-комунальне господарство	186 861,1	217 665,4	222 597,6	279 611,0	84 739,3	30,3	101,8
Економічна діяльність, у т. ч.	656 233,4	621 676,8	717 936,1	833 933,9	281 327,9	33,7	91,2
Землеустрій	1 499,0	100,0	0,0	2 550,0	0,0	0,0	-
Будівництво та регіональний розвиток	244 976,4	291 252,7	197 785,1	285 451,4	54 198,3	19,0	83,7
Транспорт	303 149,5	275 636,3	424 390,0	462 192,0	181 971,6	39,4	92,8
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	106 608,4	47 477,2	94 785,3	83 740,5	45 158,0	53,9	94,6
Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ	0,0	7 210,6	975,6	0,0	0,0	-	-
Інша діяльність, у т. ч.	22 785,7	29 632,6	33 674,3	60 640,1	8 347,6	13,8	82,2
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	521,6	528,2	623,1	834,3	244,7	29,3	90,3
Громадський порядок та безпека	9 777,9	12 211,5	9 497,9	11 055,3	3 756,7	34,0	82,2
Охорона навколишнього природного середовища	6 267,3	12 288,1	19 367,0	38 360,5	2 371,9	6,2	76,3
Засоби масової інформації	6 144,5	4 360,2	4 028,4	4 930,0	1 938,7	39,3	92,0
Обслуговування боргу	74,4	244,6	157,8	4 960,0	35,6	0,7	38,2
Резервний фонд		0	0	500	0	0,0	-
Разом видатків	3 662 933,5	3 207 291,6	2 638 452,9	3 059 011,0	1 301 762,9	42,6	102,9
Трансферти іншим бюджетам	1 169 848,3	679 181,7	93 683,6	35 004,8	17 502,6	50,0	31,6
у т. ч. реверсна дотація	639,4	20 387,8	21 267,9	35 004,8	17 502,6	50,0	164,6
Усього видатків	4 832 781,8	3 886 473,3	2 732 136,5	3 094 015,8	1 319 265,5	42,6	99,9
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	2 374,9	2 657,1	2 842,9	4 235,4	1 544,9	36,5	318,4
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-249,7	-391,4	-399,0	-331,6	-184,1	55,5	94,3
Разом	4 834 907,0	3 888 739,1	2 734 580,4	3 097 919,6	1 320 626,3	42,6	100,0

Джерело: Чернігівська міська рада