

Рейтинговий звіт CHMR 001-003 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	Чорноморська міська територіальна громада
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	20.07.2021 р.
Дата оновлення:	08.09.2022 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaAA- (Контрольний список)
Прогноз:	негативний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2021 рік та очікуваних показників у 2022 році, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань громади, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, що надана Чорноморською 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	20.07.2021	02.12.2021	28.02.2022	08.09.2022
Рівень рейтингу	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом **uaAA** характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Знак «-» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу

Рівень кредитного рейтингу Чорноморської міської територіальної громади підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості громади: обсяг доходів загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця в 2021 році перевищував (на 20,3%) середній показник по місцевих бюджетах у цілому та показники більшості громад України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки;
- високим рівнем соціально-економічного розвитку громади, що забезпечується роботою підприємств потужного транспортного комплексу міста;
- зростанням обсягів податкових надходжень протягом 2016-2021 рр. та збереженням високих показників ліквідності;
- відсутністю прямого та гарантованого боргу Чорноморської міської ради.

Рівень кредитного рейтингу Чорноморської міської територіальної громади обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок, економіку країни в цілому, соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів та рівень реальних доходів населення;
- збереженням залежності економіки громади від діяльності ДП Морський торговельний порт «Чорноморськ» та його транспортної інфраструктури: за результатами 2021 року питома вага податків і платежів цього підприємства в структурі доходної частини загального фонду бюджету громади без урахування трансфертів склала 12,3% (13,8% у 2020 році).

Резюме

Загальна інформація про громаду

Чорноморськ – важливий портово-промисловий, туристичний та курортний центр півдня України, адміністративний центр Чорноморської міської територіальної громади. Чорноморськ розташований на узбережжі Чорного моря на правому березі Сухого лиману в 24 км від м. Одеси. Місто, що має вдале географічне розташування та добре транспортне сполучення з іншими містами України та закордоном, є одним із найважливіших транспортних вузлів України. Чорноморська міська територіальна громада входить до складу Одеського району Одеської області. До складу громади станом на дату складання цього звіту входило 4 громади: місто Чорноморськ, смт. Олександрівка, с. Бурлача Балка та с. Малодолинське.

Основні показники

Назва показника	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Темп росту до відп. періоду 2020 року, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	72,5	72,3	72,0	71,7	71,3	70,8*	99,3
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	19,3	18,6	19,8	18,8	18,0	20,0**	105,7
Середньомісячна заробітна плата, грн.	7 249,0	8 456,0	10 219,0	11 547,0	11 761,3	12 432,8**	105,7
Заборгованість з виплати заробітної плати (станом на кінець звітного періоду), млн. грн.	1,8	1,2	1,7	9,5	9,5	10,8**	114,7
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	2 388,6	2 212,8	3 292,6	3 252,6	3 851,7	2 068,8***	н/д
Капітальні інвестиції, млн. грн.	1 004,5	1 025,1	1 141,7	1 597,8	1 491,2	731,0**	н/д
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	266,0	405,3	346,6	311,4	292,4	100,6**	59,0
Доходи бюджету, млн. грн.	587,8	837,6	928,3	979,9	835,7	916,8	109,7
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	571,6	834,9	924,9	967,9	755,3	923,3	122,2
Прямий борг (без врахування казначейських позик), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

* станом на 01.11.2021 р.

** дані за I півріччя 2021 року

*** дані за січень-вересень 2021

Соціальна сфера та економіка

Загальна чисельність наявного населення громади – 70,8 тис. осіб, у тому числі: міського (м. Чорноморськ) – 58,13 тис. осіб, смт. Олександрівка – 7,51 тис. осіб, сільського (с. Бурлача Балка та с. Малодолинське) – 5,14 тис. осіб. Зважаючи на структуру економіки Чорноморська, ринок праці громади має суттєву концентрацію як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. При цьому містоутворюючі підприємства транспортного та промислового комплексів забезпечують постійний попит на трудові ресурси та високий рівень офіційної зайнятості. Розвиток ринку праці міста Чорноморська у 2016-2020 рр. характеризувався збереженням високого рівня зайнятості населення – питома вага

зайнятих на підприємствах основного кола статистичної звітності у загальній чисельності наявного населення міста щорічно перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Значна чисельність мешканців міста зайнята також у малому бізнесі.

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників Чорноморської міської територіальної громади протягом 2016-2019 рр. були високими. У 2020 році середньомісячна заробітна плата працівників міста також зростала, але суттєво нижчими темпами. Протягом усього аналізованого періоду розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників громади залишався вищим за середній показник по країні. Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2016-2021 рр. щорічно зростали – за результатами 2021 року обсяг надходжень за цим джерелом збільшився на 11,2%, рівень виконання плану був високим – 104,2% уточненого річного показника на 2021 рік.

Починаючи з 24 лютого 2022 року суттєвий вплив на розвиток ринку праці країни в цілому та її окремих громад чинять наслідки російської військової агресії проти України. Після значного падіння активності у лютому-березні 2022 року ринок праці поступово відновлювався у II кварталі 2022 року, але попит на робочі місця зростав більш швидкими темпами ніж кількість вакансій, що чинило тиск на рівень заробітної плати та, відповідно, обсяг фонду оплати праці, що оподатковується.

Економічний потенціал Чорноморської міської територіальної громади характеризується потужним транспортно-промисловим комплексом, розвиненою транспортною та комунальною інфраструктурою. Громада має розвинену мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації економіки громади за видами економічної діяльності помірний, має місце залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності окремих провідних підприємств чи груп компаній або підприємств однієї галузі. Бюджетоутворюючим видом економічної діяльності громади є транспортна галузь.

Провідні позиції у наповненні бюджету Чорноморської міської територіальної громади шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів займають підприємства транспорту та зв'язку, промисловості, торгівлі. Для Чорноморської міської територіальної громади характерним є високий рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду, а також має місце залежність від одного платника податків – ДП Морський торговельний порт «Чорноморськ», платежі якого за результатами 2021 року формували 12,3% доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів (13,8% у 2020 році). Значний вклад у наповнення бюджету громади щорічно вносять підприємства малого та середнього бізнесу – питома вага малого бізнесу у надходженнях бюджету громади у 2021 році становила 15,5%.

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал Чорноморської міської територіальної громади за результатами 2021 року, як і в попередніх періодах, були високі. У поточному році суттєвий вплив на рівень соціально-економічного розвитку усіх громад України та стан місцевих фінансів чинять наслідки російської військової агресії проти України. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України 24 лютого 2022 року, призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або

повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей. Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім на продукти харчування та пальне. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі й за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Стратегічною галуззю Чорноморської міської територіальної громади є транспортний комплекс. На території міста розташований Морський торговельний порт «Чорноморськ» – один з найпотужніших транспортно-перевантажувальних комплексів Чорноморського регіону, що спеціалізується на перевалці генеральних, наливних, насипних і навалочних вантажів. Морський торговельний порт «Чорноморськ» та підприємства, що діють на його території, відіграють важливу роль у забезпеченні робочими місцями мешканців та формують переважну частину надходжень бюджету.

За даними ДП «АМПУ» в 2021 році обсяг переробки вантажів на території Морського торговельного порту «Чорноморськ» збільшився на 7,3% до 25,64 млн. тонн. Найбільшу питому вагу у номенклатурі оброблених вантажів (тоннаж) займали хлібні вантажі (56,7%). Починаючи з 24 лютого 2022 року в умовах повномасштабної війни портова інфраструктура була заблокована окупантами, проте завдяки військово-морським силам та збройним силам України, з 27 липня 2022 р. було відновлено роботу Морського торговельного порту «Чорноморськ» по експорту зерна.

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці як з точки зору формування та розвитку ринку праці громади, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Громада розвиває традиційні для себе галузі харчової промисловості (виробництво рибної продукції, борошна, крупи, хлібобулочних виробів та олійної продукції), машинобудування (виробництво електричної апаратури, кабельної продукції, контейнерів, ремонт суден), інші галузі.

За результатами січня-вересня 2021 року приріст обсягів промислового виробництва підприємствами громади склав 59,1% до відповідного періоду 2020 року. За результатами січня-вересня 2021 року було реалізовано промислової продукції на 2,1 млрд. грн. Середній обсяг реалізації промислової продукції у розрахунку на 1 мешканця міста, як і в 2016-2020 рр., поступався аналогічному показнику по країні.

Інвестиційна активність на території Чорноморської міської територіальної громади значною мірою визначається підприємствами транспортного та промислового комплексів. Крім того міська рада щорічно здійснює капіталовкладення на оновлення інфраструктури громади, об'єктів житлово-комунального господарства, реконструкцію будівель, в яких розміщуються установи бюджетної сфери тощо.

Комунальна власність та комунальне господарство

Для житлово-комунального господарства міста характерні проблеми, які в цілому є типовими для переважної більшості міст України, а саме: зношеність окремих об'єктів

інженерної інфраструктури та комунальних мереж і обладнання, що у свою чергу призводить до втрат енергоносіїв; наявність заборгованості споживачів за житлово-комунальні послуги. Міська влада проводить роботу в напрямку покращення стану житлово-комунального господарства міста, відновлення міської інфраструктури, поліпшення надання послуг та зменшення енергоспоживання в бюджетній сфері. Влада громади щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства.

У 2021 році рівень покриття тарифами послуг з управління багатоквартирними будинками, теплопостачання, водопостачання та водовідведення був нижчим за 100%. При цьому з бюджету громади було надано фінансову підтримку КП «Чорноморськтеплоенерго» та КП «Чорноморськводоканал» на погашення збитків з надання комунальних послуг. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) у розрахунку на 1 мешканця відповідав низькому рівню боргу.

Чорноморська 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 Чорноморської міської територіальної громади перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Чорноморська міська рада проводить обережну політику щодо продажу землі та приватизації комунального майна. При цьому надходження від оренди землі та комунального майна, як і раніше, залишаються важливими джерелами надходжень загального фонду. Загалом, за результатами 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 була дуже високою, порівняно з аналогічними показниками інших громад, та становила 14,7% (15,9% у 2020 році).

Бюджет громади

Бюджет Чорноморської 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. В громаді забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету міста Чорноморськ та, починаючи з 01.01.2021 р., бюджету Чорноморської міської територіальної громади формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів та трансфертів. Податкові надходження (найбільш прогнозовані та передбачувані джерела формування доходів) мають найбільшу питому вагу у структурі бюджету громади, що свідчить про високий рівень самостійності та добрий стан місцевих фінансів.

Динаміка доходної частини бюджету міста Чорноморськ (без урахування трансфертів) протягом 2016-2019 рр. була позитивною. У 2020 році з огляду на вплив

несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину темпи росту доходів бюджету уповільнились – обсяг доходів бюджету міста (без урахування трансфертів) зменшився на 3,5% до відповідного показника попереднього року. При цьому обсяг податкових надходжень, як і в попередніх періодах, зростав. У 2021 році динаміка доходної частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади покращилась.

Рівень бюджетної забезпеченості громади протягом 2016-2021 рр. зберігався на високому рівні у порівнянні з іншими територіальними громадами країни – співвідношення обсягу доходів загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у 2021 році становило 120,3%.

Рівень самостійності бюджету міста Чорноморськ протягом 2016-2020 рр. та Чорноморської міської територіальної громади у 2021 році залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Зважаючи на те, що рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця міста Чорноморськ та міської територіальної громади перевищує середній показник по країні, з бюджету міста щорічно перераховується реверсна дотація до державного бюджету, яка потім спрямовується на фінансування інших місцевих бюджетів з недостатньою фінансовою спроможністю. Бюджетом Чорноморської міської територіальної громади на 2022 рік передбачено перерахувати 46,2 млн. грн. реверсної дотації.

Бюджет Чорноморської міської територіальної громади за результатами виконання в 2021 році, як і в попередньому році, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет Чорноморської міської територіальної громади за підсумками 2021 року виконано з дефіцитом обсягом 6,55 млн. грн., у тому числі дефіцит спеціального фонду склав 152,47 млн. грн., загальний фонд виконано з профіцитом – 145,92 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку.

За результатами 2016-2021 рр. рівень ліквідності бюджету за загальним та спеціальним фондами був високим. 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 2021 року до доходної частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади надійшло 916,8 млн. грн., що на 9,7% більше, ніж у 2020 році. При цьому обсяг власних доходів місцевого бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 11,8% до відповідного показника 2020 року. За результатами 2021 року динаміка надходжень за більшістю основних власних джерел наповнення бюджету громади покращилась, виконання річного плану за доходами загального фонду було високим. Уточнений річний план на 2021 рік за доходами у цілому було виконано на 105,6%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 105,8%, спеціального фонду – на 98,8%.

Обсяг видаткової частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади за результатами 2021 року становив 923,6 млн. грн., що на 22,3% більше відповідного

показника попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету було виконано на 91,7%. Основним напрямом видатків бюджету є 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, інших програм та заходів, пов'язаних з економічною діяльністю.

Рівень виконання бюджету за переважною більшістю галузей соціально-культурної сфери, що фінансувалися з місцевого бюджету, був високим. За окремими основними напрямками обсяг видатків скоротився. Зокрема це стосується охорони здоров'я. Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади становила 18,2%, що є високим рівнем.

Бюджет громади на 2022 рік

Бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2022 рік було затверджено 23.12.2021 р. Доходну частину бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2022 рік затверджено в обсязі 927,5 млн. грн., видаткову – в обсязі 927,5 млн. грн. Бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2022 рік було збалансовано за доходами та видатками. Протягом поточного року до показників бюджету громади вносились зміни.

Основними джерелами доходної частини бюджету громади у 2022 році є податок та збір на доходи фізичних осіб, податок на майно (в тому числі орендна плата за землю та земельний податок з юридичних та фізичних осіб), єдиний та акцизний податки, а також трансферти. Податкові надходження бюджету громади було затверджено в обсязі на 1,4% більше від фактичних показників у 2021 році. Приріст планувалося забезпечити передусім за рахунок збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, акцизного та єдиного податків. Загалом бюджетом громади було передбачено помірні темпи росту за основними джерелами його наповнення. Слід зазначити, що на динаміку доходів бюджетів територіальних громад України та рівень виконання плану як за доходами, так і видатками у поточному році значною мірою впливатимуть негативні наслідки російської військової агресії проти України.

Боргові зобов'язання міста

Протягом 2016-2021 рр. Чорноморська міська рада запозичень до бюджету розвитку міста не здійснювала, місцеві гарантії не надавала.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг Чорноморської міської територіальної громади підтверджено на рівні **uaAA-** з прогнозом «негативний» та збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Бюджетні показники міста Чорноморськ у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Податкові надходження	387 290,6	470 579,2	563 848,0	629 334,0	640 577,3	719 752,4
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	40 933,3	105 346,6	48 219,4	38 980,4	24 524,7	28 235,0
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	152 205,6	255 461,0	271 362,0	265 287,3	147 640,9	159 419,4
Операційні надходження всього	580 429,5	831 386,8	883 429,4	933 601,6	812 742,9	907 406,7
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	223 944,4	390 120,7	473 272,1	447 340,0	468 762,3	578 046,4
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	191 280,4	226 773,5	227 472,8	306 215,4	200 793,8	177 524,5
Операційні видатки всього	415 224,8	616 894,3	700 744,9	753 555,5	669 556,1	755 570,8
Операційний баланс	165 204,7	214 492,5	182 684,5	180 046,1	143 186,8	151 835,9
Фінансовий дохід	0,0	2 554,3	2 656,4	0,0	0,0	0,0
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	0,0	2 554,3	2 656,4	0,0	0,0	0,0
Поточний баланс	165 204,7	217 046,8	185 341,0	180 046,1	143 186,8	151 835,9
Капітальні надходження	862,1	49,4	2 738,1	32 038,1	10 405,8	7 234,2
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	6 498,7	3 566,9	39 443,2	14 257,1	12 560,7	2 115,0
Капітальні надходження всього	7 360,9	3 616,3	42 181,3	46 295,2	22 966,5	9 349,2
Придбання основного капіталу	101 775,2	152 466,7	147 550,7	100 905,9	61 489,4	130 529,3
Капітальні трансферти	54 199,6	65 567,9	76 575,5	113 470,1	24 289,1	37 475,8
Капітальні видатки всього	155 974,8	218 034,6	224 126,2	214 376,0	85 778,4	168 005,2
Капітальний баланс	-148 613,9	-214 418,3	-181 944,9	-168 080,8	-62 811,9	-158 655,9
Баланс після капітальних видатків	16 590,8	2 628,5	3 396,0	11 965,4	80 374,9	-6 820,0
Кредитування з врахуванням повернення	433,9	-13,9	-13,6	-16,4	-15,6	-270,1
Профіцит/дефіцит	16 156,9	2 642,4	3 409,7	11 981,8	80 390,5	-6 550,0
Фінансування	-16 156,9	-2 642,4	-3 409,7	-11 981,8	-80 390,5	6 550,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Додаток до рейтингового звіту № 2

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

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Профіцит/дефіцит	16 156,9	2 642,4	3 409,7	11 981,8	80 390,5	-6 550,0
Фінансування	-16 156,9	-2 642,4	-3 409,7	-11 981,8	-80 390,5	6 550,0
Зміни залишків	-16 361,8	-3 298,3	-3 399,2	-11 890,6	-80 386,3	4 123,3
залишок на початок року	32 648,9	49 010,7	52 309,0	55 708,2	67 598,9	145 558,5
залишок на кінець року	49 010,7	52 309,0	55 708,2	67 598,9	147 985,1	141 435,1
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	0,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	25 000,0	30 000,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	-25 000,0	-30 000,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Запозичення	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
Інші розрахунки	204,9	655,9	-10,5	-91,2	-4,3	2 426,6
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 Чорноморської міської ради, розрахунки рейтингового агентства «Кредит-Рейтинг»

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

Показники	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податкові надходження	563 848,0	629 334,0	640 577,3	671 812,1	719 752,4	107,1	112,4
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	60,7	64,2	76,7	77,4	78,5	101,5	102,4
Податок та збір на доходи фізичних осіб	316 325,4	348 984,6	363 699,1	388 060,0	404 365,8	104,2	111,2
Податок на прибуток підприємств	312,4	2 888,8	3 148,4	420,0	421,5	100,4	13,4
Рентна плата	0,0	6,1	7,7	7,0	7,0	100,0	91,2
Акцизний податок	36 121,9	34 513,3	32 489,2	37 000,0	40 359,5	109,1	124,2
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	12 827,3	17 388,1	18 113,6	24 257,0	26 561,5	109,5	146,6
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	150 688,0	170 790,9	164 522,2	154 548,0	177 742,9	115,0	108,0
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	545,9	491,5	344,0	350,0	412,3	117,8	119,8
Єдиний податок	46 563,7	53 779,8	57 868,9	66 500,0	69 191,7	104,0	119,6
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	134,4	187,8	138,1	390,0	406,9	104,3	294,7
Інші податки та збори	329,0	303,2	246,2	280,1	283,3	101,1	115,1
Неподаткові надходження	43 693,7	38 673,3	24 524,7	25 588,3	27 786,3	108,6	113,3
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	4,7	3,9	2,9	2,9	3,0	102,9	103,3
Власні надходження бюджетних установ та організацій	21 717,5	18 333,6	11 163,3	11 097,6	12 440,7	112,1	111,4
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	2 656,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	19,5	0,8	8,5	194,7	204,4	105,0	2 397,7
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	2 858,7	4 043,2	4 044,0	3 600,0	3 774,4	104,8	93,3
Державне мито	160,3	62,5	55,9	25,0	27,7	110,6	49,5
Плата за надання адміністративних послуг	5 105,2	4 851,3	3 719,6	4 177,0	4 487,2	107,4	120,6
Інші неподаткові надходження	11 176,1	11 382,0	5 533,4	6 494,0	6 852,0	105,5	123,8
Доходи від операцій з капіталом	2 738,1	32 038,1	10 405,8	5 853,7	7 234,2	123,6	69,5
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	0,3	3,3	1,2	0,7	0,8	117,1	63,4
Кошти від продажу основного капіталу	0,0	2,3	2,0	253,7	253,7	100,0	12 686,7
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	2 738,1	32 035,8	10 403,8	5 600,0	6 980,5	124,7	67,1
Цільові фонди	7 182,1	307,1	0,0	3 530,1	448,7	12,7	-
Разом доходів	617 461,9	700 352,5	675 507,8	706 784,2	755 221,6	106,9	111,8
Трансферти	310 805,2	279 544,3	160 201,6	161 537,1	161 534,4	100,0	100,8
питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %	33,5	28,5	19,2	18,6	17,6	94,7	91,9
ВСЬОГО	928 267,1	979 896,8	835 709,4	868 321,3	916 756,0	105,6	109,7

Джерело: Дані Чорноморської міської ради

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

Показник	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Державне управління	54 655,6	64 145,0	72 916,4	88 635,0	86 372,2	97,4	118,5
Освіта	249 112,1	284 453,5	321 487,0	427 698,0	421 465,1	98,5	131,1
Охорона здоров'я	135 972,7	128 915,5	94 580,6	43 839,2	41 049,8	93,6	43,4
Соціальний захист і соціальна допомога	147 179,1	143 030,4	50 989,7	62 848,9	59 237,9	94,3	116,2
Культура і мистецтво	18 841,9	20 253,3	18 492,5	23 496,3	22 723,8	96,7	122,9
Фізична культура і спорт	5 751,6	13 829,0	8 294,3	10 380,3	10 308,0	99,3	124,3
Житлово-комунальне господарство	97 442,8	131 035,5	92 343,3	150 736,4	122 574,5	81,3	132,7
Економічна діяльність, у т. ч.	134 122,6	101 978,0	28 767,6	120 422,9	86 370,4	71,7	300,2
Землеустрій	538,9	187,4	96,5	135,0	64,9	48,1	67,2
Будівництво та регіональний розвиток	44 985,1	47 706,7	2 870,8	68 608,4	40 247,1	58,7	1 402,0
Транспорт	68 256,9	34 199,3	14 339,2	32 793,8	32 742,8	99,8	228,3
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	20 341,7	19 884,6	11 461,1	18 885,7	13 315,6	70,5	116,2
Інша діяльність, у т. ч.	28 481,6	24 592,5	11 184,8	23 306,7	19 003,8	81,5	169,9
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	676,9	173,7	693,4	0,0	0,0	-	0,0
Громадський порядок та безпека	103,0	3 142,0	10 125,2	15 055,2	14 566,0	96,8	143,9
Охорона навколишнього природного середовища	24 452,7	21 276,7	366,1	4 066,2	3 540,2	87,1	966,9
Засоби масової інформація	3 249,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Резервний фонд	0,0	0,0	0,0	4 185,3	897,6	21,4	-
Разом видатків	871 559,9	912 232,7	699 056,1	951 363,8	869 105,6	91,4	124,3
Трансферти іншим бюджетам	53 311,2	55 698,7	56 278,4	55 992,1	54 470,4	97,3	96,8
у т.ч. реверсна дотація	46 284,0	47 712,8	52 969,1	48 641,3	48 641,3	100,0	91,8
Усього видатків	924 871,1	967 931,5	755 334,5	1 007 355,9	923 576,0	91,7	122,3
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,0	0,0	0,0	126,6	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-13,6	-16,4	-15,6	-126,6	-270,1	213,3	1 729,3
Разом	924 857,4	967 915,1	755 318,9	1 007 355,9	923 305,9	91,7	122,2

Джерело: Дані Чорноморської міської ради