

Рейтинговий звіт NKLV 005-020
про оновлення кредитних рейтингів та рівня інвестиційної привабливості

Об'єкт рейтингування:	м. Миколаїв
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	11.09.2006 р.
Дата оновлення:	30.06.2017 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB+
Прогноз:	стабільний
Рівень інвестиційної привабливості	uaINV4 (високий рівень)
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	17.11.2016 р.
Дата оновлення:	30.06.2017 р.

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

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2016 рік в цілому, 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 виконавчим комітетом Миколаївської міської ради, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу м. Миколаєва

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 17.11.2016	30.06.2017
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження

Історія кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 17.11.2016	30.06.2017
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження

Позичальник або окремих 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.

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

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

Висновок рейтингового агентства щодо рівня інвестиційної привабливості

Рейтинг інвестиційної привабливості м. Миколаєва ґрунтується на результатах аналізу інвестиційного потенціалу міста та інвестиційного ризику, який пов'язаний з інвестиційною діяльністю на території міста без урахування внутрішніх ризиків, спільних для усіх об'єктів рейтингування на території України.

Рейтинг ґрунтується на інформації, що надана самим об'єктом рейтингової оцінки, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною.

Історія рейтингу

Дата	17.11.2016 р.	30.06.2017 р.
Рівень рейтингу	uaINV4	uaINV4
Рейтингова дія	визначення	оновлення

Об'єкт рейтингування з рівнем рейтингу uaINV4 характеризується високим рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.

Довідково: За шкалою рівнів інвестиційної привабливості

uaINV5	Об'єкт рейтингування характеризується найвищим рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.
uaINV4	Об'єкт рейтингування характеризується високим рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.
uaINV3	Об'єкт рейтингування характеризується привабливістю для здійснення інвестицій на рівні вище середнього порівняно з іншими об'єктами рейтингування.
uaINV2	Об'єкт рейтингування характеризується середнім рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.
uaINV1	Об'єкт рейтингування характеризується низьким рівнем привабливості для здійснення інвестицій порівняно з іншими об'єктами рейтингування.

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва підтримується:

- високими темпами зростання доходної частини бюджету (137,7% у 2015 році та 128% у 2016 році), у тому числі в результаті позитивного впливу бюджетної та податкової реформи;
- достатньою диверсифікацією господарського комплексу міста Миколаєва за видами економічної діяльності й основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- помірним рівнем консолідованого боргового навантаження бюджету міста.

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва обмежується:

- суттєвою чутливістю господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства;
- впливом негативних чинників на фінансовий ринок і нестабільною діловою активністю в окремих секторах економіки, що негативно впливає на потенціал зростання і платоспроможність економічних суб'єктів.

Резюме

Цей аналітичний звіт розкриває основні зрушення, що відбувалися в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Миколаєва протягом 2016 року та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Миколаївської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Основні показники соціально-економічного розвитку міста та його фінансового стану в 2013-2016 рр. наведено у таблиці.

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

Назва показника	2013	2014	2015	2016	Темп росту,%
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	494,9	494,8	493,6	490,8	99,4
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	125,1	118,9	114,5	112,4	98,1
Середньомісячна заробітна плата, грн.	3 220,4	3 531,5	4 295,0	5 223,0	121,6
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	41,0	33,6	44,9	73,8	164,4
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	11 744,3	12 061,1	17 983,4	16 203,3	90,1
Капітальні інвестиції, млн. грн.	2 067,1	3 582,9	4 164,2	5 603,3	134,6
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	201,8	159,5	156,2	156,2	100,0
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	2 726,0	2 219,1	1 331,0	1 510,8	113,5
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	92,8	65,5	100,0	85,5	85,6
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	661,7	619,9	961,4	1 931,4	200,9
Обсяг роздрібного товарообігу, млн. грн.	6 216,4	6 928,3	8 289,8	9 896,0	119,4
Доходи бюджету, млн. грн.	1 574,8	1 852,9	2 551,9	3 267,3	128,0
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	1 566,3	1 771,9	2 478,3	3 160,3	127,5
Прямий борг (без врахування середньострокових позик з єдиного казначейського рахунку), млн.грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	-

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Соціальна сфера та економіка міста

Миколаїв – місто обласного значення, адміністративний центр Миколаївської області, один з важливіших промислових, транспортних, наукових та культурних центрів півдня України. За чисельністю населення Миколаїв відноситься до середніх міст України. В 2016 році в місті зберігалася негативна тенденція щодо скорочення чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення. При цьому сальдо механічного приросту, на відміну від попередніх періодів також мало негативне значення. Зважаючи на структуру економіки м. Миколаєва, ринок праці міста помірно диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. У 2016 році чисельність зайнятих у місті Миколаєві зберігала тенденцію до скорочення, проте темпи зростання кількості вивільнених працівників уповільнились. Рівень зайнятості населення в місті залишався високим. Слід зауважити, що трудові ресурси міста є достатньо мобільними, значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі.

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Миколаєва, як і в 2015 році, були високими і значною мірою були забезпечені поетапним зростанням мінімальної заробітної плати та здійсненням індексації заробітної плати згідно з чинним законодавством. Крім того, зміни податкового законодавства в частині нарахування ЄСВ сприяли зменшенню рівня виплат неофіційної заробітної плати працівникам підприємств міста та, відповідно, збільшенню податкової бази. Протягом 2016 року рівень оплати праці збільшився на 23% до 5 223 грн., що на 6,9% вище середньообласного показника та на 0,8% перевищує середнє значення по країні. У 2016 році внаслідок збереження складного фінансового стану окремих основних роботодавців відбулося подальше зростання обсягу невиплаченої заробітної плати – до 73,8 млн. грн. Співвідношення обсягу боргу до середньомісячного фонду оплати праці зросло до 12,6%, що відповідає високому рівню заборгованості.

Зростання рівня номінальної заробітної плати позитивно впливало на динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг якого збільшився в 2016 році на 52,2% до відповідного показника у минуло році, що є дуже високим рівнем у порівнянні з іншими періодами. Рівень виконання річного плану також є високим – 107% затвердженого річного показника.

Економічний потенціал Миколаєва характеризується багатогалузевою промисловістю, розгалуженою транспортною мережею та розвиненим портовим господарством. Крім того, місто має розвинену мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. У 2016 році, як і в попередніх періодах, зберігалась певна залежність господарського комплексу та бюджету міста від діяльності окремих провідних підприємств.

Основними платниками обов'язкових платежів до міського бюджету є підприємства промисловості, транспорту та зв'язку, фінансової сфери. Найбільші обсяги обов'язкових платежів до місцевого бюджету щорічно забезпечує ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ», проте залежність від результатів діяльності цього підприємства є помірною. Відповідно рівень чутливості господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків є також помірним.

Протягом останніх 3-х років на економіку міста та його фінансовий стан негативно впливали складна ситуація в економіці країни та зростання інфляційного тиску на економіку, що призвело до зниження реальних доходів підприємств і громадян. Серед основних факторів, що зумовлювали негативні економічні тенденції, були: загальнодержавна внутрішньополітична криза та військовий конфлікт в східному регіоні України, анексія Криму Російською Федерацією, розрив міжрегіональних зв'язків та погіршення відносин із окремими основними торговими партнерами, звуження зовнішнього та внутрішнього попиту на продукцію вітчизняних виробників, скорочення державного фінансування, погіршення фінансових результатів підприємств, складна ситуація на фінансовому ринку та девальвація гривні відносно основних світових валют.

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал міста високі, проте, враховуючи збереження негативних чинників, що впливають на фінансовий ринок країни, а також невисоку та нестабільну ділову активність в окремих секторах економіки, що негативно впливає на потенціал зростання і платоспроможність

економічних суб'єктів, темпи зростання окремих показників, що характеризують стан місцевої економіки, залишалися повільними.

Ситуація в реальному секторі економіки країни впродовж 2016 року характеризувалася наявністю як позитивних, так і негативних тенденцій. Негативні ділові очікування, збільшення вартості енергоресурсів, зростання ціни на сировину, матеріали, товари, збереження складних умов здійснення зовнішньоекономічної діяльності, складність отримання кредитних ресурсів, – усі ці та інші процеси продовжують негативно впливати на фінансово-господарську діяльність суб'єктів господарювання, на їх зовнішньоекономічну діяльність. Як і в попередніх періодах, вплив зазначених вище негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Миколаїв (в першу чергу машинобудівної галузі) був суттєвим, на обсяги надходжень податків та зборів до міського бюджету – помірним.

За підсумками 2016 року промисловими підприємствами міста було реалізовано продукції на суму 16,2 млрд. грн., що на 9,9% менше за показник попереднього року в фактичних цінах. Таке зменшення значною мірою було зумовлено змінами статистичного обліку (починаючи з 01.01.2016 р. дані ТОВ «Миколаївський глиноземний завод» враховуються в показниках області). Відповідно, обсяг реалізованої продукції у розрахунку на одного мешканця в м. Миколаєві вперше був менший, за середній показник по країні. Враховуючи зміни у статистичному обліку зі складу основних галузей промислового комплексу міста було виключено металургійну галузь, а провідними галузями міста в 2016 році залишалися: машинобудування, харчова промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

Зважаючи на те, що основним промисловим підприємствам притаманна експортна орієнтованість, чутливість промислового комплексу міста до змін зовнішньоекономічної цінової кон'юнктури, світового попиту на продукцію та зовнішньоторговельної політики Уряду є значною. В 2016 році на динаміку зовнішньої торгівлі товарами підприємств міста впливали труднощі з реалізацією на традиційних ринках збуту продукції машинобудівної галузі, в тому числі внаслідок припинення співробітництва України з Російською Федерацією у воєнній сфері та введення обмежень з боку Російської Федерації на поставки продукції українських підприємств. Провідні підприємства-експортери, зокрема ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ» (понад 90% продукції реалізує закордон), мали шукати нові ринки збуту своєї продукції, передусім в країнах Азії, Європейського Союзу та Близького Сходу.

Протягом 2016 року динаміка показників зовнішньої торгівлі підприємств міста покращилась. За результатами 2016 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств Миколаєва склав 1,5 млрд. доларів США, що у розрахунку на 1 мешканця в 1,7 рази перевищує середній показник по країні та на 13,5% більше за відповідний показник 2015 року. При цьому відбулися зміни в структурі експортних поставок товарів підприємствами міста: зросла питома вага експорту продуктів рослинного походження та зменшилась питома вага продукції машинобудівного комплексу (машин, обладнання, механізмів, електротехнічного обладнання).

Стратегічною галуззю міста Миколаєва залишається транспортний комплекс. На території міста діють 3 морські та 1 річковий порти, потужний залізничний вузол, автовокзал та автостанції, система громадського транспорту, поблизу міста розташовані міжнародний аеропорт та аеродром. Ситуація у транспортному комплексі країни протягом 2016 році залишалася складною внаслідок збереження невисокої туристичної та ділової активності, у тому числі через нестабільну політичну ситуацію в країні та продовження військового конфлікту в окремих регіонах. Слід зазначити, що вплив негативних економічних та політичних факторів на результати діяльності основних підприємств транспортного комплексу міста Миколаєва був помірним. За даними ОФ ДП «АМПУ» за результатами 2016 року обсяг переробки вантажів на ДП «Миколаївський морський торговельний порт» (займає третє місце в Україні за обсягами переробки вантажів після Морського порту «Южний» та Одеського морського порту) збільшився на 0,9%. Покращились також показники ТОВ «Морський спеціалізований порт «НІКА-ТЕРА» за рахунок збільшення обсягів перевалки експортних вантажів, тоді як обсяги переробки вантажів на ДП «Спеціалізований морський порт «Октябрьск» скоротились за усіма напрямками (експорт, імпорт, транзит, внутрішнє сполучення).

Зважаючи на збереження стабільної внутрішньополітичної ситуації в регіоні, в Миколаєві, як і в попередніх періодах, зберігався сприятливий інвестиційний клімат. У 2016 році, на відміну від більшості інших міст України, в м. Миколаєві мало місце несуттєве зростання обсягу прямих іноземних інвестицій, хоча, як і раніше, залежність підприємств від надходжень іноземного капіталу залишається невисокою. Протягом аналізованого періоду відбувалося подальше відновлення роботи будівельної галузі міста, зростали обсяги виконаних будівельних робіт та реалізовувались важливі інвестиційні проекти підприємствами міста, передусім, транспортної галузі та промисловості.

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Миколаєва, 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 у сфері житлово-комунального господарства та приділяє увагу інвестиційним програмам та програмам розвитку міжнародного співробітництва, в тому числі з міжнародними фінансовими організаціями.

Рівень покриття тарифами в 2016 році за усіма видами комунальних послуг був невисоким. Міська рада здійснює в межах свої повноважень регулювання тарифів на житлово-комунальні послуги з метою їх приведення до економічно обґрунтованого рівня: з 01.04.2016 р. діють відкориговані тарифи на послуги з утримання будинків і споруд. Протягом 2016 року тарифи на послуги з централізованого опалення а також водопостачання та водовідведення не змінювались. Рівень проплати населенням за житлово-комунальні послуги перевищував середні показники багатьох міст країни, проте за окремими видами послуг був нижчим за 100%. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування боргу за

електроенергію та газопостачання) збільшився та у розрахунку на 1 мешканця відповідав помірному рівню боргу.

Миколаївська 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. Миколаєва перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Проте, зважаючи на збереження слабкої загальної макроекономічної динаміки в країні, попит на об'єкти нерухомості міста залишався обмеженим. Загалом, за результатами 2016 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів становить 10,6%, що на 1,2 в. п. менше в порівнянні з аналогічним показником 2015 року.

Бюджет міста

Бюджет м. Миколаєва – бюджет місцевого самоврядування. Миколаїв є містом обласного значення, зведений бюджет міста включає бюджет одного рівня – міський. У місті Миколаєві забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Починаючи з 01.01.2015 р., завдяки позитивному результату бюджетної реформи, а також внаслідок інфляційних процесів та ефекту відносно низької бази порівняння, темпи зростання доходів міського бюджету (без урахування трансфертів) підвищились. Рівень бюджетної забезпеченості зростав, порівняно з іншими містами країни: співвідношення обсягу доходів бюджету міста в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах в цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у 2015 році становило 87,1% (83,6% у 2014 році), в 2016 році – 91,3%. Для бюджету міста Миколаєва характерним є помірний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду як за основними галузями, так і за основними платниками податків. Залежність бюджету від окремих основних платників податків (зокрема ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ») була помірною. Рівень самостійності бюджету в 2016 році залишався високим, залежність від базової дотації відсутня.

Бюджет м. Миколаєва за результатами виконання в 2016 році, як і в попередньому відповідному бюджетному періоді, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом (667,7 млн. грн.). Це було пов'язано з високими темпами зростання податкових надходжень (передусім податку та збору на доходи фізичних осіб), а також зі збільшенням обсягу трансфертів, передусім за рахунок збільшення обсягів субвенцій з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати (утримання будинків і споруд та прибудинкових територій). Темпи зростання обсягів інших трансфертів (зокрема медичної та освітньої субвенції) були повільними. За спеціальним фондом обсяг операційних доходів перевищив обсяг операційних видатків на 13,8 млн. грн.

Бюджет міста за підсумками 2016 року виконано з профіцитом обсягом 107 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 688,7 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 581,7 млн. грн. Виконання бюджету з профіцитом призвело до суттєвого зростання залишків на рахунках загального фонду. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку. Протягом 2016 року показники ліквідності бюджету міста зросли та перебували на високому рівні за загальним та спеціальним фондом. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету міста протягом 2014-2016 рр. не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом 2016 року до доходної частини бюджету міста надійшло 3 267,3 млн. грн., що на 28% більше, ніж обсяг відповідних надходжень у 2015 році. Основними джерелами формування доходної бази бюджету м. Миколаєва залишалися податкові надходження та трансферти з державного бюджету. Зважаючи на поступове відновлення темпів зростання міської економіки, обсяги надходжень за переважною більшістю джерел наповнення бюджету міста зростали, а рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів за результатами 2016 року був високим. При цьому річний план протягом минулого року переглядався у бік збільшення. Уточнений річний план за доходами в цілому було виконано на 107,1%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету міста виконані на 106%, спеціального фонду – на 177,7%.

Обсяг видаткової частини бюджету міста Миколаєва за результатами 2016 року становив 3 139,1 млн. грн. та збільшився на 27,5%, проти відповідного показника 2015 року. Затверджений на 2016 рік план за видатками бюджету було виконано на 95,3%. 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), а також житлово-комунального господарства, будівництва та транспорту. Починаючи з 01.01.2015 р. дві найбільші за обсягами видатків галузі бюджетної сфери (освіта та охорона здоров'я) фінансуються як за рахунок доходів бюджету міста, так і відповідних субвенцій з державного бюджету. При цьому частка міста в сумарному обсязі фінансування зазначених галузей зростає.

Структура видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризується зростанням у 2016 році питомої ваги капітальних видатків до 19,1%, що відповідає високому рівню. Питома вага захищених статей в обсязі видатків загального фонду бюджету в аналізованому періоді залишалася суттєвою. Другий рік поспіль м. Миколаїв зберігав статус міста-донора та перераховував кошти до державного бюджету у вигляді реверсної дотації.

Бюджет міста Миколаєва на 2017 рік було затверджено 23.12.2016 р. Доходну частину бюджету міста Миколаїв затверджено на 2017 рік у обсязі 3 652,9 млн. грн., що на 11,8% більше за фактичне виконання у 2016 році. Бюджетом міста передбачені помірні темпи зростання обсягу податкових надходжень, зокрема, податку на доходи фізичних осіб. Плановий обсяг видатків бюджету міста на 2017 рік встановлено в обсязі 3 629,9 млн. грн. (на 15,6% більше, ніж фактичний обсяг в 2016 році), обсяг повернення та надання кредитів з міського бюджету – 23,1 млн. грн. Бюджет міста на 2017 рік в цілому збалансовано за доходами та видатками. Профіцит загального фонду

затверджено в сумі 501,6 млн. грн. (напрямок використання – передача коштів до бюджету розвитку), спеціальний фонд бюджету міста затверджено з дефіцитом у сумі 501,6 млн. грн., джерелом покриття якого є кошти, що передаються із загального фонду. У 2017 році місто Миколаїв зберігає статус міста-донора та перераховуватиме у поточному році реверсну дотацію до державного бюджету – 53,8 млн. грн. відповідно до річних показників (на 42,4% більше ніж в 2016 році).

Боргові зобов'язання міста

Протягом 2016 року Миколаївська міська рада запозичень до міського бюджету не здійснювала. Станом на 01.01.2017 р. прямі боргові зобов'язання міста склалися із заборгованості за середньостроковими позичками, залученими з єдиного казначейського рахунку в попередніх бюджетних періодах. Консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету міста, як і раніше, перебуває на низькому рівні.

Миколаївська міська рада розглядала можливість залучення коштів до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики обсягом 50,0 млн. грн., термін залучення коштів – 5 років. За інформацією Миколаївської міської ради у 2016 році здійснення запозичень до бюджету міста не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Миколаєва та кредитний рейтинг боргового зобов'язання Миколаївської міської ради підтверджено на рівні uaBBB+, прогноз «стабільний». Рівень інвестиційної привабливості м. Миколаєва визначено на рівні uaINV4 (високий рівень).

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

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

ПОКАЗНИК	2013	2014	2015	2016
Податкові надходження	836 061,9	907 153,2	1 103 118,2	1 640 392,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	53 718,5	61 746,5	102 127,3	114 978,5
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	646 929,0	864 971,6	1 341 388,8	1 465 836,0
Операційні надходження всього	1 536 709,4	1 833 871,4	2 546 634,4	3 221 207,4
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	946 517,7	1 013 379,3	1 304 824,0	1 561 836,1
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	523 781,5	676 409,1	765 972,2	977 875,4
Операційні видатки всього	1 470 299,3	1 689 788,4	2 070 796,2	2 539 711,5
Операційний баланс	66 410,2	144 082,9	475 838,1	681 495,9
Фінансовий дохід	32,4	26,7	96,5	37 549,8
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	32,4	26,7	96,5	37 549,8
Поточний баланс	66 442,5	144 109,6	475 934,7	719 045,7
Капітальні надходження	24 364,5	5 624,6	5 150,3	3 140,1
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	13 731,1	13 362,3	0,0	5 413,8
Капітальні надходження всього	38 095,6	18 986,9	5 150,3	8 553,9
Придбання основного капіталу	66 030,2	66 325,3	333 919,8	555 033,1
Капітальні трансферти	28 974,8	7 762,9	56 572,8	44 330,6
Капітальні видатки всього	95 005,0	74 088,3	390 492,6	599 363,7
Капітальний баланс	-56 909,4	-55 101,4	-385 342,3	-590 809,8
Баланс після капітальних видатків	9 533,1	89 008,2	90 592,4	128 235,9
Кредитування з урахуванням повернення	970,9	8 004,5	17 007,6	21 274,2
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8	106 961,8
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8	-106 961,8
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Основні джерела фінансування бюджету м. Миколаєва, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2013	2014	2015	2016
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8	106 961,8
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8	-106 961,8
Зміни залишків	-74 030,4	-52 334,8	-74 540,7	-107 983,9
залишок на початок року	102 581,3	176 611,7	228 946,5	303 487,2
залишок на кінець року	176 611,7	228 946,5	303 487,2	411 471,1
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	65 480,3	-25 521,3	0,0	0,0
Залучення	202 883,5	0,0	0,0	0,0
Погашення	-137 403,2	-25 521,3	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	300 000,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0	-300 000,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	0,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-12,2	-3 147,6	955,9	1 022,1
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Виконання доходної частини бюджету міста Николаєва, тис. грн.

Показники	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (план)	2016 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податкові надходження	907 153,2	1 103 118,2	1 474 710,0	1 640 392,9	111,2	148,7
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	49,0	43,2	48,3	50,2	103,9	116,1
Податок з доходів фізичних осіб	644 673,3	652 656,2	928 300,0	993 649,7	107,0	152,2
Податок на прибуток підприємств	664,1	2 449,9	2 400,0	2 099,9	87,5	85,7
Податки на власність	1 144,2	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Збори та плата за спеціальне використання природних ресурсів (без плати за землю до 01.01.2015 р.)	11,7	5,4	0,0	0,8	-	15,5
Акцизний податок	X	114 564,3	126 000,0	166 926,7	132,5	145,7
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	443,4	13 539,4	17 470,0	20 685,2	118,4	152,8
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб (до 01.01.2015 р. - плата за землю)	137 717,1	178 783,7	228 100,0	254 933,3	111,8	142,6
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	X	6 295,2	4 995,0	2 290,1	45,8	36,4
Єдиний податок	111 827,5	134 854,2	166 630,0	199 013,5	119,4	147,6
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	8 778,0	-601,8	195,0	102,5	52,5	-17,0
Інші податки та збори	1 894,0	571,8	620,0	691,1	111,5	120,9
Неподаткові надходження	61 773,2	102 223,9	93 599,6	152 528,3	163,0	149,2
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	3,3	4,0	3,1	4,7	152,2	116,5
Власні надходження бюджетних установ та організацій	43 114,6	65 248,4	43 304,6	75 267,8	173,8	115,4
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	0,0	0,0	17 100,0	37 409,8	218,8	-
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	7 532,7	10 022,9	8 400,0	11 426,3	136,0	114,0
Державне мито	559,0	5 768,3	5 800,0	4 327,6	74,6	75,0
Плата за надання адміністративних послуг	0,0	12 455,1	14 210,0	15 563,2	109,5	125,0
Інші неподаткові надходження	10 566,9	8 729,2	4 785,0	8 533,5	178,3	97,8
Доходи від операцій з капіталом	5 624,6	5 150,3	1 050,0	3 140,1	299,1	61,0
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	0,3	0,2	0,0	0,1	279,4	47,6
Кошти від продажу основного капіталу	2 833,1	4 376,1	1 050,0	1 206,7	114,9	27,6
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	2 791,5	774,2	0,0	1 933,4	-	249,7
Цільові фонди, у т.ч.	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
питома вага цільового фонду в обсязі доходної частини бюджету, %	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Разом доходів	974 551,0	1 210 492,4	1 569 359,6	1 796 061,3	114,4	148,4
Трансферти	878 333,9	1 341 388,8	1 482 673,4	1 471 249,8	99,2	109,7
в т.ч. базова дотація (до 01.01.2015р. - дотація вирівнювання)	217 350,8	0,0	0,0	0,0	-	-
питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %	47,4	52,6	48,6	45,0	92,7	85,7
ВСЬОГО	1 852 884,9	2 551 881,2	3 052 033,0	3 267 311,1	107,1	128,0

Джерело: Департамент фінансів Николаївської міської ради

Виконання видаткової частини та кредитування бюджету міста Миколаєва, тис. грн.

Показник	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (план)	2016 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Державне управління	62 429,1	78 874,1	94 909,7	92 496,2	97,5	117,3
Правоохоронна діяльність та забезпечення безпеки держави	740,2	755,7	816,9	815,4	99,8	107,9
Освіта	491 677,5	604 839,9	822 036,2	815 481,5	99,2	134,8
Охорона здоров'я	289 597,9	379 770,9	395 002,0	408 051,1	103,3	107,4
Соціальний захист і соціальна допомога	489 530,1	603 746,0	836 105,9	835 924,3	100,0	138,5
Житлово-комунальне господарство	217 978,1	321 141,5	423 008,8	332 315,2	78,6	103,5
Культура і мистецтво	64 591,2	99 098,4	119 200,0	120 140,5	100,8	121,2
Фізична культура і спорт	31 749,3	46 940,4	72 410,9	67 522,2	93,2	143,8
Будівництво	9 210,8	59 475,7	91 772,8	76 069,6	82,9	127,9
Землеустрій	94,0	161,2	209,8	196,2	93,5	121,7
Транспорт	57 934,8	157 421,0	316 728,2	271 634,1	85,8	172,6
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	8 702,3	47 998,7	30 923,9	30 412,4	98,3	63,4
Охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека	0,0	33,6	205,2	205,2	100,0	610,1
Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	8 408,5	5 349,9	8 956,0	8 927,2	99,7	166,9
Цільові фонди	1 435,6	1 388,0	3 326,8	1 562,9	47,0	112,6
Видатки, не віднесені до основних груп	1 453,5	9 689,5	5 948,9	4 286,4	72,1	44,2
Разом видатків	1 735 532,9	2 416 684,6	3 221 562,1	3 066 040,4	95,2	126,9
Трансферти іншим бюджетам	28 343,8	44 604,2	73 374,3	73 034,8	99,5	163,7
у т.ч. реверсна дотація (до 01.01.2015 р. - кошти, що передаються до Державного бюджету)	0,0	18 418,4	37 806,6	37 806,6	100,0	205,3
Усього видатків	1 735 532,9	2 461 288,8	3 294 936,4	3 139 075,2	95,3	127,5
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	8 662,0	18 294,8	23 493,3	23 317,2	99,3	127,5
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-657,4	-1 287,1	-705,5	-2 043,0	289,6	158,7
Разом	1 771 881,2	2 478 296,5	3 317 724,2	3 160 349,3	95,3	127,5

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради