

Рейтинговий звіт LTSK – 004 -003 short Звіт про рівень кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання Луцької міської ради
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	відсоткові облигації на пред'явника
Обсяг випуску:	серії 1-A – 10 000 000 грн. на загальну суму: 10 000 000 грн.
Номінальна вартість однієї облигації:	серії 1-A – 10 000 грн.
Кількість облигацій:	серії 1-A – 1 000 штук загальна кількість: 1 000 штук
Відсоткова ставка:	серії 1-A - 12 % річних
Термін розміщення	серії 1-A – з 30.08.2007 р. до 31.08.2007 р.
Термін обігу:	після реєстрації ДКЦПФР звіту про результати розміщення облигацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облигацій по 16.12.2009 р.
Термін погашення	серії 1-A – з 17.12.2009 р. до 17.12.2009 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення :	06.03.2007
Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання:	uaBBB+
Прогноз:	стабільний

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

Висновок рейтингового агентства щодо кредитного рейтингу боргового зобов'язання

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

Історія кредитного рейтингу

Дата	15.03.2007	15.11.2007	06.03.2008
Рівень рейтингу	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	Визначення	Підтвердження	Підтвердження

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

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

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

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

- високими темпами зростання обсягу фактичних надходжень загального фонду бюджету міста без врахування трансфертів протягом останніх 3-х років: а саме надходження у 2005 році на 30,4%, у 2006 році на 35,1%, та у 2007 році на 51,0% перевищують показники у відповідних попередніх бюджетних періодах;
- високим рівнем виконання річного плану за доходами загального фонду бюджету міста без врахування трансфертів та коштів що передаються до спеціального фонду у 2007 році – 106,5%, та перевиконанням на 27% за підсумками 2007 року розрахованого Міністерством фінансів України обсягу закріплених доходів;
- низьким рівнем прямого боргового навантаження на бюджет міста станом на 01.01.2008 року (3,7% доходної частини бюджету без врахування трансфертів) та помірним рівнем його запланованого зростання: у разі розміщення у повному обсязі запланованого випуску облігацій внутрішньої місцевої позики боргове навантаження складатиме 14,7% запланованого на 2008 рік обсягу доходної частини бюджету м. Луцька без врахування трансфертів;
- зростанням протягом 2002-2006 рр. та 9 місяців 2007 року основних економічних показників розвитку міста та перевищенням більшості з них середніх значень по країні, зокрема: обсягу реалізації промислової продукції на 54,0%; обсягу інвестицій у основний капітал на 22,0%; обсягу роздрібного товарообороту у 4 рази;
- покращенням протягом 2002-2006 років та 9 місяців 2007 року основних показників соціального розвитку міста: збільшенням середньооблікової чисельності працюючих (без врахування малого бізнесу) на 21,4% до 80,5 тис. осіб, що становить 38,9% загальної чисельності наявного населення міста; збереженням низького рівня зареєстрованого безробіття (1,4%), який залишається меншим за відповідний показник по країні (2,1%).

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

- залежністю міста від офіційних трансфертів з Державного бюджету, зокрема дотації вирівнювання, співвідношення обсягу якої до доходної частини загального фонду бюджету міста без врахування трансфертів становило у 2007 році 12,5%;
- нижчим на 11,6% за середній по країні рівнем середньомісячної заробітної плати у місті у січні-вересні 2007 року за залежності доходної частини

бюджету міста від надходжень податку з доходів фізичних осіб (питома вага цього джерела в доходах загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів становить близько 78%);

- високим рівнем зношеності основних засобів, в тому числі житлового фонду, об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста, та необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення.

Зміст

РЕЗЮМЕ	6
ВИСНОВОК	21
ДОДАТКИ	22
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №1	23
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №2	24
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №3	25
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №4	26
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №5	27
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №6	28

Резюме

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2002-2006 років та січня-вересня 2007 року наведено нижче:

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Луцька протягом 2002-2006 рр. та січня-вересня 2007 року¹

Показник	2002 рік	2003 рік	2004 рік	2005 рік	2006 рік	9 місяців 2007 року	Темп росту у січні-вересні 2007 року до січня-вересня 2006 року
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду)	208,7	206,2	202,6	204,7	206,5	207,2	на 0,7 тис. осіб більше ²
Рівень зареєстрованого безробіття, %	н/д	н/д	2,3	2,0	1,7	1,4	на 0,3 в.п. менше ³
Середньомісячна заробітна плата, грн.	331,9	411,5	499,5	699,4	929,1	1 139,0	122,6 ⁴
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на 1 грудня відповідного року)	н/д	8 333,0	4 663,0	2 747,0	1 624,0	1 524,0 ⁵	112,4 ⁶
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	н/д	н/д	1 198,0	1 590,1	2 300,0	2 922,2	н/д
Темпи зростання обсягів промислового виробництва у порівнянних цінах, %	121,0	119,2	130,1	127,9	140,6	135,7	X
Інвестиції в основний капітал, млн. грн.	203,3	270,2	430,9	487,9	617,2	555,7	151,4
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	48,0	74,9	80,7	86,2	223,4	316,2	141,5
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	320,1	551,1	800,7	710,1	640,7	698,4	н/д
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	39,7	31,3	37,4	63,6	59,2	36,9	у 2,7 рази більше
Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн.	372,7	482,6	602,7	817,8	1 102,4	2 133,4	123,1

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

¹ Деякі кількісні данні, які аналізуються в звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим значення одних і тих же показників, які наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

² Відхилення, порівняно з 2006 роком

³ Відхилення, порівняно з 2006 роком

⁴ Порівняно з 2006 роком

⁵ Станом на 01.10.2007 р

⁶ Порівняно з обсягом станом на 01.01.2007 р.

Демографія

Чисельність наявного населення м. Луцька станом на 01.10.2007 р. склала 207,2 тис. осіб, або 20,0% населення Волинської області. Починаючи з 2004 року у місті спостерігається позитивна тенденція збільшення чисельності наявного населення, що забезпечується як природним, так і механічним приростом. На позитивний механічний приріст населення м. Луцька впливають, передусім, внутрішньообласні міграційні потоки.

Протягом 2005-2007 років у місті відбувається збільшення чисельності та, відповідно, питомої ваги населення працездатного віку, а також незначне скорочення чисельності та питомої ваги населення у віці від 0 до 19 років. При цьому показник «Вікового індексу» (співвідношення чисельності населення у віці понад 60 років до чисельності населення у віці до 19 років, включно, зважене на 100%) протягом аналізованого періоду значних змін не зазнав та залишається на досить низькому рівні, що свідчить про помірне старіння населення м. Луцька.

Вказані тенденції за одночасного впровадження заходів щодо зменшення смертності в регіоні і надалі сприятимуть забезпеченню сталого розвитку економіки міста та збільшенню надходжень до бюджету міста, зокрема, податку з доходів фізичних осіб.

Трудові ресурси та заробітна плата

Серед головних тенденцій ринку праці в м. Луцьку протягом 2002-2006 рр. та 9 місяців 2007 року варто відмітити постійне збільшення питомої ваги середньооблікової кількості штатних працівників у загальній чисельності наявного населення. Спостерігається постійне скорочення кількості безробітних та рівня зареєстрованого безробіття, показник якого станом на 01.10.2007 р. становив 1,4% та був на 0,7 в.п. меншим за відповідний показник по країні.

Незважаючи на постійне зростання, рівень середньомісячної заробітної плати у м. Луцьку у 2002-2006 рр. був нижчим за середній показник по країні, зокрема, у січні-вересні 2007 року на 11,6%.

Хоча протягом 9 місяців 2007 року обсяг заборгованості з виплати заробітної плати збільшився на 12,4% його співвідношення з обсягом середньомісячного загальноміського фонду заробітної плати за січень-вересень 2007 року є незначним – 1,6%.

Промисловий комплекс міста

Промисловість є однією з провідних галузей економіки м. Луцька. Виробничу діяльність у місті здійснюють 50 підприємств. У 2004-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року питома вага промислового комплексу Луцька у структурі обсягів реалізації промислової продукції Волинської області щорічно збільшувалась та за

підсумками січня-вересня 2007 року склала 59,5%. Це пов'язано з майже постійним випередженням у зазначеному періоді темпів зростання обсягів промислового виробництва у Луцьку над темпами зростання обсягів промислового виробництва у Волинській області загалом.

Обсяги реалізації промислової продукції у м. Луцьк у 2006 році та за 9 місяців 2007 року у розрахунку на одного мешканця перевищували відповідні середні показники по країні в цілому, у тому числі у січні-вересні 2007 року – на 54%.

Виробнича спеціалізація міста Луцька визначається, насамперед, машинобудуванням, а відтак позитивна динаміка виробництва у цій галузі значною мірою формує загальноміські показники. Питома вага продукції машинобудування у загальному обсязі реалізації промислової продукції у 2005-2006 рр. та січні-вересні 2007 року щорічно збільшувалась та складала 62,2%, 73,9% та 79,0%, відповідно.

Визначальними підприємствами машинобудування у місті є ВАТ «Луцький автомобільний завод» та ВАТ «СКФ Україна», які у січні-вересні 2007 року забезпечили відповідно 2,3% та 3,0% надходжень до загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів. При цьому сукупна питома вага найбільших за обсягами відрахувань до місцевого бюджету податків та зборів підприємств машинобудування складає менше ніж 10,0% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів. Зважаючи на це, можна зазначити, що для бюджету м. Луцька характерним є прийнятний рівень галузевої диверсифікації доходної частини загального фонду.

Транспорт

Транспортне обслуговування в м. Луцьку забезпечується автомобільним, залізничним та електротранспортом. Автомобільні перевезення виконують перевізники різних форм власності (крім державної та комунальної), а також юридичні та фізичні особи, які використовують власний та орендований транспорт.

Обсяги перевезення пасажирів електротранспортом та автотранспортом протягом 2002-2006 років збільшувались. Водночас у січні-вересні 2007 року мало місце зменшення обсягу перевезення пасажирів електротранспортом, що, беручи до уваги збільшення обсягів перевезень пасажирів автотранспортом, може пояснюватися поступовою зміною уподобань мешканців міста щодо громадського транспорту.

З метою покращення екологічної ситуації у місті та підвищення якості надання транспортних послуг, міська влада приділяє значну увагу розвитку автобусного транспорту. У місті, зокрема, організовуються конкурси на автоперевезення, основною умовою яких є наявність у потенційних перевізників сертифікованих автобусів міського класу загальною пасажиромісткістю більше ніж 22 місць. Станом на 01.10.2007 р. у Луцьку працює 138 сертифікованих міських автобусів.

Інвестиційна активність та капітальне будівництво

Вигідне прикордонне розташування та розвиненість транспортної мережі Луцька зумовлюють позитивну динаміку капітальних вкладень у місті. За рахунок інвестиційної активності промислових та будівельних підприємств та організацій міста обсяги інвестицій в основний капітал у Луцьку у 2002-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року стабільно зростали та у розрахунку на одного мешканця перевищили середній показник по країні. За 9 місяців 2007 року у м. Луцьку було освоєно інвестицій у основний капітал загальним обсягом 555,7 млн. грн., що на 51,4% більше, ніж у відповідному періоді 2006 року. У розрахунку на одного мешканця обсяг освоєних інвестицій у основний капітал склав 2,7 тис. грн. та перевищив відповідний показник по країні на 22,0%.

Збільшення обсягів надходжень до бюджету розвитку спеціального фонду бюджету м. Луцька у 2005-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року обумовлювало щорічне зростання обсягів капіталовкладень, освоєних за рахунок місцевого бюджету. З використанням коштів бюджету розвитку у місті реалізуються проекти з модернізації житлово-комунальної інфраструктури та будівництва.

Значний обсяг інвестицій у основний капітал, освоєний у соціально-культурній сфері, визначається, насамперед, інтенсивним веденням житлового будівництва у місті. Обсяги житлового будівництва у м. Луцьку у розрахунку на 1 000 осіб наявного населення у 2002-2006 рр. стабільно перевищували середні показники по країні в цілому, зокрема, у січні-вересні 2007 року – на 34,9%.

Іноземні інвестиції

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

Станом на 01.10.2007 р. в економіку міста було залучено 316,2 млн. дол. США прямих іноземних інвестицій, що у розрахунку на одного мешканця було у 2,6 рази більше, ніж у середньому по країні.

Іноземний капітал відіграє важливе значення в господарському комплексі міста. З 11 найбільших платників податків та зборів до місцевого бюджету троє засновані з використанням іноземного капіталу: ВАТ «Луцький автомобільний завод», ВАТ «СКФ Україна», ТОВ «УніКредитбанк». В географічній структурі надходжень прямих іноземних інвестицій найбільша питома вага припадає на Польщу, Велику Британію та Швецію.

Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішньоторговельний товарооборот характеризує рівень включення міста у світогосподарські процеси та визначає його місце та роль у системі міжнародної торгівлі.

Основою зовнішньої торгівлі м. Луцька є торгівля товарами. Структурні пропорції зовнішньоторговельного товарообороту у м. Луцьку формувалися у 2002-2006 рр. під впливом зміни обсягів імпорتنих операцій, що пов'язано з використанням визначальними підприємствами міста у процесі виробництва імпорتنих комплектуючих. Відповідно обсяги товарного експорту підприємств та організацій м. Луцька у зазначеному періоді значно поступались обсягам імпорту. При цьому співвідношення обсягів товарного експорту з обсягами реалізації промислової продукції підприємств і організацій м. Луцька у 2004-2006 рр. та січні-вересні 2007 року щорічно зменшувалось, що пов'язано з випередженням темпів зростання обсягів реалізації продукції на внутрішньому ринку над темпами експорту.

У січні-вересні 2007 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств і організацій м. Луцька склав 152,8 млн. дол. США, та у розрахунку на одного мешканця у 2 рази перевищив середній показник по країні.

З урахуванням того, що у структурі експорту та імпорту підприємств і організацій м. Луцька переважає продукція машинобудування, можна зробити висновок, що зовнішня торгівля товарами здійснюється на основні внутрішньогалузевої спеціалізації.

Торгівля і громадське харчування

Зростанню попиту на споживчі товари у м. Луцьку сприяє стабільне зростання доходів населення, збільшення чисельності зайнятого населення, а також підвищення вимог покупця до торговельної мережі, яке відображується у збільшенні чисельності організованих місць торгівлі. Зокрема, протягом січня-вересня 2007 року мережа об'єктів роздрібною торгівлі та ресторанного господарства міста Луцька розширилась на 38 одиниць та налічувала 1 075 об'єктів, у тому числі 195 об'єктів оптової торгівлі, 243 кіоски, 308 закладів ресторанного господарства тощо.

За підсумками 9 місяців 2007 року обсяг роздрібного товарообороту у м. Луцьку збільшився, порівняно з відповідним показником минулого року, на 23,1% та склав 2 133,4 млн. грн., що у розрахунку на одного мешканця було у 4 рази більше, ніж у середньому по країні.

Динамічний розвиток торгівлі у м. Луцьку позитивно впливає на наповнення доходної частини місцевого бюджету. Зокрема, протягом січня-вересня 2007 року від сплати збору за видачу дозволу на розміщення об'єктів торгівлі та сфери послуг та ринкового збору до бюджету міста надійшло 3,8 млн. грн. (83,6% річного плану),

що становить 2,9% доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів за відповідний період.

Житлово-комунальне господарство міста

У галузі житлово-комунального господарства міста працюють 19 підприємств, в тому числі 8 житлово-комунальних підприємств та МЖК.

Незважаючи на те, що тарифи на житлово-комунальні послуги протягом 2004-2006 рр. були підвищені в середньому удвічі, це не надало можливості комунальним підприємствам міста у повному обсязі покривати витрати, пов'язані з виробництвом та наданням зазначених послуг. Постійне зростання цін на енергоресурси призводять до необхідності впровадження економічно-обґрунтованих тарифів на житлові та комунальні послуги та, відповідно, поліпшення фінансового стану підприємств, які забезпечують життєдіяльність міста.

Загальний обсяг заборгованості населення за спожиті житлово-комунальні послуги станом на 01.10.2007 року склав 21,2 млн. грн., що є помірним. При цьому прострочена заборгованість населення за спожиті житлово-комунальні послуги у м. Луцьку відсутня.

Незважаючи на те, що рівень проплати населення за спожиті житлово-комунальні послуги у січні-вересні 2007 року в цілому збільшився, порівняно з відповідним показником за січень-червень того ж року, окремі види послуг (водопостачання та водовідведення, утримання будинків та прибудинкових територій), що надаються, і надалі сплачуються не у повному обсязі.

Комунальна власність

Луцька 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. За рішенням ради виконуються усі майнові операції, у тому числі об'єкти права комунальної власності можуть передаватися у постійне або тимчасове користування юридичним та фізичним особам, надаватися в оренду, продаватися та купуватися, використовуватися як застава. Міська рада вирішує також питання відчуження об'єктів права комунальної власності та визначає доцільність, порядок та умови відчуження. Доходи від відчуження об'єктів права комунальної власності зараховуються до місцевого бюджету і спрямовуються на фінансування заходів, передбачених бюджетом розвитку.

З використанням майна комунальної власності у м. Луцьку засновано 26 підприємств, на яких працює 4,6% загальної чисельності зайнятих у місті. Незважаючи на те, що середньомісячна заробітна плата комунальних підприємств протягом січня-вересня 2007 року збільшилась на 28,0%, її рівень продовжує

залишатися низьким – 753,2 грн. (на 40,6% менше, за відповідний показник по місту в цілому). Це, відповідно, уповільнює темпи зростання доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів, понад 78% якої формує податок з доходів фізичних осіб.

Збиткова діяльність багатьох комунальних підприємств Луцька (близько половини з них у січні-вересні 2007 року отримали негативний фінансовий результат) уповільнює темпи зростання обсягу власних доходів загального фонду бюджету міста. Загалом, до бюджету м. Луцька у січні-вересні 2007 року надійшло 930,1 тис. грн. податку на прибуток комунальних підприємств, що становить 0,7% доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів.

Важливим джерелом збільшення обсягу власних доходів загального фонду бюджету міста виступає плата за оренду цілісних майнових комплексів⁷. На відміну від попередніх років, у 2007 році плата за оренду приміщень житлово-комунальних підприємств у м. Луцьку надходила не на рахунки зазначених балансоутримувачів, а безпосередньо до загального фонду бюджету міста. У зв'язку з цим, фактично виконаний у 2007 році обсяг надходжень плати за оренду цілісних майнових комплексів збільшився, порівняно з відповідним показником у 2006 році у 11 разів.

Загальна площа земель у межах міста станом на 01.01.2007 р. складає 4 161 га. З метою наповнення бюджету розвитку місто постійно здійснює продаж земельних ділянок несільськогосподарського призначення. Порівняно з 2006 роком обсяг доходів від відчуження землі у 2007 році збільшився у 4,6 рази, що пояснюється використанням такого способу відчуження земельних ділянок як аукціон та, як наслідок, збільшенням вартості проданих земельних ділянок.

Міська влада активно використовує земельні ресурси для наповнення загального фонду бюджету міста, про що свідчить щорічне збільшення обсягів надходжень плати за землю. Питома вага плати за землю у структурі доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів у 2002-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року складала 5,5-10,5%.

Бюджет міста

Бюджет м. Луцька є бюджетом місцевого самоврядування. Луцьк є містом без районного поділу, тому його зведений бюджет включає бюджет одного рівня – міський.

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

⁷ Тут і далі: мається на увазі плата за оренду нежитлових приміщень комунальної власності.

Бюджет м. Луцьк протягом 2004-2006 років та 9 місяців 2007 року тис. грн.

ПОКАЗНИК	2004 рік	2005 рік	2006 рік	9 місяців 2007 року
Операційні надходження всього	131 678,9	183 156,4	238 414,6	251 513,3
Операційні видатки всього	127 076,3	170 790,1	213 596,7	211 663,5
Операційний баланс	4 602,6	12 366,3	24 817,9	39 849,8
Фінансовий дохід	0,3	0,2	97,9	977,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	98,6
Фінансовий баланс	0,3	0,2	97,9	879,0
Поточний баланс	4 602,9	12 366,5	24 915,8	40 728,8
Капітальні надходження всього	12 532,1	14 577,7	27 190,1	33 112,3
Капітальні видатки всього	16 923,4	23 601,5	43 138,5	30 514,4
Капітальний баланс	-4 391,3	-9 023,8	-15 948,4	2 597,9
Баланс після капітальних видатків	211,6	3 342,7	8 967,4	43 326,7
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	20,0	228,0	320,0	-52,5
Профіцит/дефіцит	191,6	3 114,7	8 647,4	43 379,2
Фінансування	-191,6	-3 114,7	-8 647,4	-43 379,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Виконавчого комітету Луцької міської ради

Протягом 2004-2006 рр. та 9 місяців 2007 року місто зберігало позитивний операційний баланс бюджету, який має сталу тенденцію до збільшення, що забезпечувалось переважанням темпів зростання операційних доходів над темпами зростання операційних видатків. Порівняно з попереднім бюджетним періодом, позитивний операційний баланс бюджету м. Луцька у 2005 році збільшився у 2,7 рази, у 2006 році – у 2 рази, у січні-вересні 2007 року – у 1,4 рази⁸.

В структурі операційних надходжень бюджету м. Луцька найбільша питома вага припадає на податкові надходження. Відтак стабільне зростання операційних надходжень протягом аналізованого періоду обумовлювалось, передусім, щорічним збільшенням обсягу податкових надходжень, зокрема, податку з доходів фізичних осіб, чому сприяло постійне збільшення середньомісячної заробітної плати у місті, а також чисельності працюючих. Слід також зазначити, що суттєве зростання обсягу податкових надходжень у 2007 році (за підсумками 9 місяців 2007 року обсяг податкових надходжень перевищив показник 2006 року) визначалося збільшенням з 01.01.2007 р. ставки оподаткування податком на прибуток фізичних осіб з 13% до 15%.

На обсяги надходжень до бюджету м. Луцька платежів, штрафів та інших операційних надходжень у 2004-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року значною мірою впливали обсяги власних надходжень бюджетних установ, а саме інших джерел надходжень бюджетних установ.

⁸ Порівняно з січнем-вереснем 2006 року.

Складовою частиною офіційних трансфертів до бюджету м. Луцька протягом зазначеного періоду була дотація вирівнювання з Державного бюджету, оскільки за розрахунками Міністерства фінансів України прогнозний обсяг доходів бюджету міста, що враховуються при визначенні міжбюджетних трансфертів, був недостатнім для фінансування відповідних витрат. При цьому, слід зазначити, що якщо у 2006 році співвідношення дотації вирівнювання до фактично виконаного обсягу доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів складало 26,4%, то співвідношення до затвердженого на 2007 рік з урахуванням змін обсягу доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів – 14,5%. А відповідно до планових показників на 2008 рік зазначене співвідношення становило 9,6%.

Протягом 2004-2006 рр. місто зберігало позитивний фінансовий баланс бюджету. Це стало наслідком відсутності протягом зазначеного періоду прямих боргових зобов'язань, що потребують видатків на їх обслуговування. Варто зауважити, що обсяг фінансового балансу протягом 2004-2005 років був незначним, внаслідок того, що місто не здійснювало фінансових операцій з вільними бюджетними коштами.

Починаючи з 2006 року, у зв'язку з випередженням темпів зростання операційних надходжень над темпами зростання операційних видатків, місто почало розміщувати тимчасово вільні бюджетні кошти на депозитні рахунки у банківських установах, що мало наслідком надходження до бюджету міста відсотків за їх користування (97,9 тис. грн. у 2006 році, 997,6 тис. грн. у січні-вересні 2007 року). Слід також зазначити, що на обслуговування здійсненого у III кварталі 2007 року запозичення до бюджету розвитку обсягом 10,0 млн. грн. містом було спрямовано 98,6 тис. грн.

Капітальний баланс бюджету міста Луцька протягом 2004-2006 рр. був негативним, що є типовим для більшості місцевих бюджетів України. Водночас у січні-вересні 2007 року капітальний баланс бюджету міста був позитивним, що, переважно, зумовлювалось низьким рівнем виконання річного плану за видатками спеціального фонду за галуззю «Будівництво» (33,3% річного плану). Освоєння коштів (видатків), передбачених цією галуззю супроводжується організацією та проведенням тендерних процедур, що, у свою чергу, суттєво уповільнює процес виконання плану за видатками. Крім цього, на утворення профіциту у частині капітального балансу бюджету м. Луцька у січні-вересні 2007 року вплинуло також перевиконання в зазначеному періоді річного плану за доходами спеціального фонду без урахування трансфертів (117,8%).

Слід зазначити, що переважання позитивного сальдо операційного балансу бюджету міста над негативним сальдо капітального балансу у 2004-2006 рр. забезпечувало виконання бюджету міста з профіцитом. У січні-вересні 2007 року бюджет міста теж було виконано з профіцитом обсягом 43,4 млн. грн., який забезпечувався профіцитом як у частині загального фонду (24,6 млн. грн.), так і у частині спеціального фонду (18,8 млн. грн.).

Протягом 2004-2005 років бюджетом міста залучалися короткострокові безвідсоткові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових

касових розривів загальним обсягом 45,3 млн. грн., які були погашені вчасно та у повному обсязі. У 2006-2007 рр. у зв'язку з випередженням темпу росту операційних надходжень над темпами росту операційних видатків, короткострокові позички бюджетом міста не залучались.

Виконання бюджету міста з профіцитом у 2004-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року мало наслідком щорічне збільшення обсягу залишків вільних бюджетних коштів на рахунку місцевого бюджету, та відповідно, ліквідності бюджету. Обсяг залишків за загальним фондом станом на кінець відповідних періодів складав у 2004-2006 рр. 1,9-5,6% видаткової частини загального фонду. Обсяг вільних залишків за спеціальним фондом станом на кінець відповідних періодів складав у 2004-2006 рр. 0,4-5,9% видаткової частини спеціального фонду. Станом на 01.10.2007 р. обсяг вільних залишків за загальним фондом (з урахуванням коштів, розміщених на депозит у банківських установах) склав 17,3% видаткової частини загального фонду бюджету у січні-вересні 2007 року. Обсяг залишків за спеціальним фондом (з урахуванням коштів, розміщених на депозит) становив 95,9% видаткової частини спеціального фонду бюджету у січні-вересні 2007 року, що, як уже зазначалося вище, пояснюється невисоким рівнем виконання річного плану за видатками спеціального фонду.

Загалом, у зв'язку з випередженням темпів зростання операційних надходжень над темпами зростання операційних видатків у січні-вересні 2007 року, містом було розміщено на депозит у банківських установах 25,0 млн. грн., у тому числі за загальним фондом – 19,0 млн. грн., та за спеціальним фондом – 6,0 млн. грн.

Виконання доходної частини бюджету

Для доходної частини бюджету міста Луцька в 2003-2006 рр. характерною була тенденція до збільшення обсягу надходжень. Порівняно з попереднім бюджетним періодом, обсяг виконання доходної частини бюджету міста Луцька у 2004 році збільшився на 29,0%; у 2005 році – на 37,1%; у 2006 році – на 34,4%, у січні-вересні 2007 року – на 54,8%.

Структурні пропорції формування доходної частини бюджету міста Луцька у 2003-2006 рр. та у січні-вересні 2007 р. були типовими для більшості місцевих бюджетів України. Найвагомими джерелами формування доходів бюджету міста були податкові надходження та офіційні трансферти.

Протягом 2004-2006 років обсяг доходної частини загального фонду бюджету м. Луцька зростав як за рахунок збільшення обсягу власних доходів бюджету, так і закріплених. Слід зазначити, що затверджений на 2005 рік Міністерством фінансів України обсяг закріплених доходів бюджету м. Луцька було перевиконано на 2,9%. При цьому у 2006 році зазначений показник було перевиконано на 13,1%.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін план за доходами загального фонду бюджету м. Луцька без урахування трансфертів було виконано за підсумками 9 місяців 2007 року на 80,4%, у тому числі за закріпленими доходами – на 81,3% та за власними доходами – на 74,4%. В структурі закріплених доходів бюджету

м. Луцька у 2004-2006 рр. та січня-вересня 2007 року найбільша питома вага (82-89%) припадала на податок з доходів фізичних осіб. Зважаючи на те, що на 11 найбільших платників податку з доходів фізичних осіб у січні-вересні 2007 року припадало 22,0% загального обсягу надходжень цього джерела, можна зазначити, що для бюджету м. Луцька характерним є прийнятний рівень диверсифікації надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Обсяги доходної частини спеціального фонду бюджету м. Луцька у 2004-2006 рр. визначалися динамікою власних надходжень бюджетних установ та доходів бюджету розвитку. За підсумками 9 місяців 2007 року затверджений з урахуванням змін річний план за доходами спеціального фонду без урахування трансфертів та коштів, отриманих з загального фонду, було перевиконано на 17,8%, що пов'язано як з перевиконанням річного плану за доходами від операцій з капіталом, так і плану за власними надходженнями бюджетних установ.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг доходної частини загального фонду бюджету м. Луцька без урахування трансфертів та коштів, що передаються до бюджету розвитку, було виконано за підсумками року на 106,5%, обсяг доходів спеціального фонду – на 172,5%. При цьому, затверджений на 2007 рік Міністерством фінансів України обсяг закріплених доходів бюджету м. Луцька було перевиконано на 27,0%.

Виконання видаткової частини бюджету

У зв'язку із щорічним збільшенням обсягів доходної частини бюджету м. Луцька обсяги виконання видаткової частини бюджету міста протягом 2003-2006 років та 9 місяців 2007 року теж зростали. Приріст видаткової частини бюджету міста без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду бюджету до спеціального, порівняно з попереднім бюджетним періодом, склав у 2004 році 18,2%, у 2005 році – 33,2%, у 2006 році – 30,1%, у січні-вересні 2007 року – 48,1%. Щорічне збільшення видаткової частини бюджету міста у 2003-2006 рр. та у січні-вересні 2007 року забезпечується зростанням обсягів фінансування, передусім, установ бюджетної сфери (освіта, охорона здоров'я, культура тощо), а також видатків на державне управління.

Структура видаткової частини бюджету міста за економічною класифікацією у 2004-2006 рр. та січні-вересні 2007 року характеризується значною питоною вагою поточних видатків (83,1-88,2%) у загальному обсязі видаткової частини бюджету. При цьому питома вага захищених статей видатків загального фонду бюджету міста Луцька у зазначеному періоді теж була високою (78,2-85,2%).

Незважаючи на те, що обсяги капітальних видатків у 2004-2006 рр. постійно збільшувались, їх питома вага у загальному обсязі видатків є незначною (11,8-16,8%). Це свідчить про те, що основними напрямками спрямування коштів залишаються, насамперед, захищені статті видатків та окремі першочергові поточні витрати.

Затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг видаткової частини бюджету м. Луцька без урахування коштів, що передаються до бюджету розвитку було виконано за підсумками року на 95,3%.

На загальний рівень виконання річного плану за видатками вплинуло недовиконання затверджених показників за окремими видатковими статтями, віднесеними до основних. Зокрема, річний план за видатками за галуззю «Соціальний захист і соціальна допомога» за підсумками року було виконано на 79,1% у зв'язку з неповним перерахуванням з Державного бюджету окремих соціально-спрямованих субвенцій. Неповне використання бюджетних коштів за галуззю «Житлово-комунальне господарство» (97,4% річного плану) пояснюється підписанням договорів з переможцями торгів у результаті проведення процедур закупівель за державні кошти, у обсягах, менших за бюджетні призначення.

Слід зазначити, що місто вчасно та у повному обсязі здійснює обслуговування запозичення обсягом 10,0 млн. грн., здійсненого у 2007 році до бюджету розвитку. У 2007 році з бюджету міста було виплачено 394,5 тис. грн. доходу за вказаним борговим зобов'язанням.

Бюджет міста на 2008 рік

Рішення про бюджет міста Луцька на 2008 рік було прийнято 04.01.2008 р., тобто у термін, що не перевищує 2 тижні після офіційного опублікування Закону про Державний бюджет України.

Плановими показниками на 2008 рік обсяг доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів було зменшено на 0,4%, порівняно з виконанням у 2007 році, що спричинено очікуваним зменшенням (на 62,4%, порівняно з фактичним виконанням у 2007 році) обсягу доходів бюджету розвитку спеціального фонду бюджету міста.

Більшість планових обсягів закріплених та власних доходів загального фонду бюджету міста на 2008 рік були встановлені переважно на рівні фактичного виконання у 2007 році. При цьому бюджетом на 2008 рік, обсяг надходжень податку з доходів було затверджено в обсязі на 25,4% більшому за виконання у 2007 році. При розрахунку планових показників надходжень податку з доходів фізичних осіб було враховане зростання рівня середньомісячної заробітної плати та збільшення середньооблікової чисельності штатних працівників.

Крім цього, у 2008 році до загального фонду бюджету міста заплановано надходження 2,5 млн. грн. відсотків банків за користування тимчасово вільним бюджетними коштами, розміщеними на депозит у банківських установах.

Слід зазначити, що у Рішенні Луцької міської ради про бюджет м. Луцька на 2008 рік від 04.01.2008 р. за №22/56 не було враховано надходження офіційних трансфертів за винятком дотації вирівнювання. За інформацією Луцької міської ради, розподіл міжбюджетних трансфертів буде здійснюватись шляхом внесення змін до бюджету міста на поточний бюджетний період.

Плановими показниками на 2008 рік обсяг дотації вирівнювання з Державного бюджету було збільшено, порівняно з виконанням у 2007 році, на 2,3%. Разом з цим, заплановане на 2008 рік співвідношення обсягу дотації вирівнювання з обсягом доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів складає 9,6%, проти 12,5% за наслідками виконання бюджету у 2007 році.

Видаткову частину бюджету м. Луцька на 2008 рік затверджено в обсязі 297 368,4 тис. грн. та складає 73,2% фактичного виконання у 2007 році. У 2008 році передбачається зростання обсягу видатків бюджету міста на фінансування основних галузей бюджетної сфери та державного управління. В обсязі видатків, передбачених бюджетом міста на утримання установ бюджетної сфери в повному обсязі, передбачено фінансування оплати праці з нарахуваннями на неї, а також оплати спожитих енергоносіїв.

До захищених статей видатків загального фонду бюджету міста на виконання положень Закону України про Державний бюджет на 2008 рік Луцька міська рада віднесла видатки на оплату праці та нарахування на неї, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, поточні трансферти населенню, поточні трансферти органам державного управління інших рівнів.

Слід зазначити, що обслуговування запозичення до бюджету розвитку обсягом 10,0 млн. грн., здійсненого у 2007 році, Рішенням міської ради «Про бюджет міста на 2008 рік», не було віднесено до захищених статей видатків загального фонду бюджету міста. При цьому за інформацією Фінансового управління Луцької міської ради, обслуговування запозичення буде забезпечено міською радою у повному обсязі.

Рішенням міської ради «Про бюджет міста на 2008 рік» на виплату відсотків за запозиченням обсягом 10,0 млн. грн., за видатковою статтею загального фонду бюджету м. Луцька «Обслуговування боргу» було передбачено 300,0 тис. грн. (обслуговування боргу у січні-вересні 2008 року). За інформацією Фінансового управління Луцької міської ради обсяг видатків передбачений за цією статтею буде збільшено шляхом внесення змін до бюджету міста (у березні поточного року) ще на 300,0 тис. грн., а за результатами виконання бюджету у I півріччі 2008 року обсяг видатків на обслуговування боргу буде уточнено до 1 183,56 тис. грн. (як і передбачено у Перспекті емісії облігацій місцевої позики).

Плановими показниками на 2008 рік обсяги окремих видаткових статей (Соціальний захист і соціальна допомога, Житлово-комунальне господарство, Транспорт), планування та виконання обсягів видатків за якими прямо пов'язане з перерахуванням з Державного бюджету офіційних трансфертів до бюджету міста, було зменшено, порівняно з виконанням у 2007 році. За інформацією Луцької міської ради, коригування планових обсягів видатків за цими статтями буде здійснюватись шляхом внесення змін до бюджету міста на поточний бюджетний період після розподілу обсягу міжбюджетних трансфертів.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.10.2007 р. сума консолідованого боргу м. Луцька складає 19 017,3 тис. грн., у тому числі:

- 10 000,0 тис. грн. – прямий борг Луцької міської ради (запозичення здійснене у 2007 році до бюджету розвитку міста);
- 5 734,8 тис. грн. – прострочена бюджетна кредиторська заборгованість;
- 2 851,2 тис. грн. – прострочена кредиторська заборгованість комунальних підприємств;
- 431,3 тис. грн. - залишок за залученим кредитом КП «Луцькводоканал».

Протягом IV кварталу 2007 року обсяг прямого боргу Луцької міської ради не збільшувався та становив 10,0 млн. грн.. Таким чином, пряме боргове навантаження (питома вага прямого боргу у структурі фактично виконаного за 2007 рік обсягу доходної частини бюджету м. Луцька без урахування трансфертів) на кінець 2007 року складає 3,7%, що є низьким борговим навантаженням на бюджет міста.

Слід зазначити, що у 2007 році бюджетом міста вчасно та у повному обсязі було виплачено 394,5 тис. грн. на обслуговування зазначеного запозичення.

Перспективи залучення коштів у майбутньому

Луцькою міською радою у 2008 році запланований випуск облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 30,0 млн. грн. терміном на 5 років. Кошти від розміщення облігацій планується спрямувати на реалізацію заходів, передбачених Програмою соціально-економічного розвитку міста Луцька на 2008 рік.

За інформацією Луцької міської ради, гранична відсоткова ставка за вказаним запозиченням має складати 12,0%. Таким чином, максимальний річний обсяг видатків на обслуговування вказаного боргового зобов'язання складатиме 1,4% запланованого на 2008 рік обсягу видаткової частини загального фонду бюджету м. Луцька. З урахуванням здійсненого у 2007 році запозичення до бюджету розвитку обсягом 10,0 млн. грн. максимальний річний обсяг видатків на обслуговування внутрішнього боргу у 2008 році складе 1,9% запланованого на 2008 рік обсягу видаткової частини загального фонду бюджету м. Луцька, що не суперечить чинному законодавству.

З урахуванням здійснення запланованого запозичення, обсяг прямого боргу Луцької міської ради збільшиться до 40,0 млн. грн. Таким чином, прогнозне пряме боргове навантаження (питома вага прямого боргу у структурі затвердженого на 2008 рік обсягу доходної частини бюджету м. Луцька без урахування трансфертів) складе 14,7%, що є помірним борговим навантаженням на бюджет міста.

Згідно з попереднім графіком, погашення основної суми боргу відбуватиметься поетапно, протягом 2011-2013 рр. (щорічно по 10,0 млн. грн.). Остаточні умови залучення коштів будуть визначені після проведення тендерної процедури з відбору андеррайтера запланованого випуску.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску відсоткових облігацій на пред'явника Луцької міської ради підтверджено на рівні **uaBBB+**, прогноз «**стабільний**».

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу муніципальних рейтингів

О. К. Самойлова

Провідний фінансовий аналітик відділу муніципальних рейтингів

П. В. Трощинський

Додатки

Структура виконавчих органів Луцької міської ради

Назва структурного підрозділу	
1. Апарат виконавчого комітету, в тому числі	відділ майна міської комунальної власності
юридичне управління	відділ розвитку підприємництва
управління кадрової роботи та нагород	відділ державної реєстрації суб'єктів господарювання
відділ канцелярії	дозвільний центр
-загально-технічний відділ	7. Департамент молодіжної політики і спорту, в тому числі
відділ ведення Державного реєстру виборців	відділ у справах сім'ї та молоді
2. Апарат міської ради, в тому числі	служба у справах дітей
відділ організаційної роботи	комітет по фізичній культурі і спорту
3. Департамент містобудування, в тому числі	8. Управління освіти
управління архітектури	9. Управління охорони здоров'я
відділ земельних ресурсів	10. Управління культури
4. Департамент соціальної політики	11. Фінансове управління
5. Департамент житлово-комунального господарства, в тому числі	12. Управління капітального будівництва
управління житлово-комунального господарства	13. Управління міжнародного співробітництва та проектної діяльності
відділ реєстру житлового фонду	14. Управління з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення
6. Департамент економіки, в тому числі	15. Управління муніципальної поліції
управління економіки та інвестицій	16. Архівний відділ
відділ праці	17. Відділ обліку та звітності
відділ транспорту та зв'язку	18. Відділ екології
	19. Відділ оборонно-мобілізаційної і режимно-секретної роботи

Джерело: Виконавчий комітет Луцької міської ради

Агрегований бюджет міста Луцька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди за 2005-2006 роки та за 9 місяців 2007 року, тис. грн.

Показник	2005 рік Загальний фонд	2005 рік Спеціальний фонд	2005 рік Виконано	2006 рік Загальний фонд	2006 рік Спеціальний фонд	2006 рік Виконано	9 міс. 2007 року Загальний фонд	9 міс. 2007 року Спеціальний фонд	9 міс. 2007 року Виконано
Податкові надходження	91 851,5	4 273,4	96 124,9	125 195,7	6 045,5	131 241,2	129 199,7	7 240,2	136 439,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	2 199,9	13 426,4	15 626,3	1 796,3	15 585,4	17 381,7	2 836,6	11 511,1	14 347,7
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів	61 130,8	10 274,4	71 405,2	88 414,3	1 377,4	89 791,7	100 725,7	0,0	100 725,7
Операційні надходження всього	155 182,2	27 974,2	183 156,4	215 406,3	23 008,3	238 414,6	232 762,0	18 751,3	251 513,3
Поточні видатки	110 820,3	13 778,4	124 598,7	143 688,3	16 969,4	160 657,7	127 929,8	14 610,0	142 539,8
Субсидії та поточні трансферти	35 875,1	10 316,3	46 191,4	47 579,6	5 359,4	52 939,0	68 221,6	902,1	69 123,7
Операційні видатки всього	146 695,4	24 094,7	170 790,1	191 267,9	22 328,8	213 596,7	196 151,4	15 512,1	211 663,5
Операційний баланс	8 486,8	3 879,5	12 366,3	24 138,4	679,5	24 817,9	36 610,6	3 239,2	39 849,8
Фінансовий дохід	0,2	0,0	0,2	97,9	0,0	97,9	977,6	0,0	977,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	98,6	0,0	98,6
Фінансовий баланс	0,2	0,0	0,2	97,9	0,0	97,9	879,0	0,0	879,0
Поточний баланс	8 487,0	3 879,5	12 366,5	24 236,3	679,5	24 915,8	37 489,6	3 239,2	40 728,8
Капітальні надходження	0,0	11 651,1	11 651,1	0,0	15 642,7	15 642,7	0,0	19 923,7	19 923,7
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків		2 926,6	2 926,6		11 547,4	11 547,4		13 188,6	13 188,6
Капітальні надходження всього	0,0	14 577,7	14 577,7	0,0	27 190,1	27 190,1	0,0	33 112,3	33 112,3
Капітальні видатки	2 918,7	17 756,2	20 674,9	9 162,7	25 159,2	34 321,9	4 980,9	16 460,7	21 441,6
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	186,6	1 055,0	1 241,6	941,6	1 122,8	2 064,4
Капітальні трансферти до бюджету розвитку	2 926,6	0,0	2 926,6	7 575,0	0,0	7 575,0	7 008,4	0,0	7 008,4
Капітальні видатки всього	5 845,3	17 756,2	23 601,5	16 924,3	26 214,2	43 138,5	12 930,9	17 583,5	30 514,4
Капітальний баланс	-5 845,3	-3 178,5	-9 023,8	-16 924,3	975,9	-15 948,4	-12 930,9	15 528,8	2 597,9
Баланс після капітальних видатків	2 641,7	701,0	3 342,7	7 312,0	1 655,4	8 967,4	24 558,7	18 768,0	43 326,7
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	228,0	0,0	228,0	320,0	0,0	320,0	0,0	-52,5	-52,5
Профіцит/дефіцит	2 413,7	701,0	3 114,7	6 992,0	1 655,4	8 647,4	24 558,7	18 820,5	43 379,2
Фінансування	-2 413,7	-701,0	-3 114,7	-6 992,0	-1 655,4	-8 647,4	-24 558,7	-18 820,5	-43 379,2
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Луцької міської ради

Фінансування бюджету міста Луцька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди у 2005-2006 роках та за 9 місяців 2007 року, тис. грн.

Показник	2005 рік Загальний фонд	2005 рік Спеціальний фонд	2005 рік Виконано	2006 рік Загальний фонд	2006 рік Спеціальний фонд	2006 рік Виконано	9 міс. 2007 року Загальний фонд	9 міс. 2007 року Спеціальний фонд	9 міс. 2007 року Виконано
Профіцит/дефіцит	2 413,7	701,0	3 114,7	6 992,0	1 655,4	8 647,4	24 558,7	18 820,5	43 379,2
Фінансування	-2 413,7	-701,0	-3 114,7	-6 992,0	-1 655,4	-8 647,4	-24 558,7	-18 820,5	-43 379,2
Зміни залишків	-2 413,7	-484,0	-2 897,7	-6 991,8	-2 263,9	-9 255,7	-5 558,7	-22 820,5	-28 379,2
залишок на початок року	2 211,0	122,3	2 333,3	4 624,6	606,3	5 230,9	11 616,4	2 870,2	14 486,6
залишок на кінець року	4 624,7	606,3	5 231,0	11 616,4	2 870,2	14 486,6	17 175,1	25 690,7	42 865,8
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-19 000,0	-6 000,0	-25 000,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19 000,0	6 000,0	25 000,0
Фінансування за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Одержано	36 400,0		36 400,0	0,0		0,0	0,0		0,0
Повернено	36 400,0		36 400,0	0,0		0,0	0,0		0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10 000,0	10 000,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		10 000,0	10 000,0
Погашення	0,0					0,0			0,0
Інші розрахунки	0,0	-217,0	-217,0	-0,2	608,5	608,3	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Фінансове управління Луцької міської ради

Додаток до рейтингового звіту №4

Показники доходної частини бюджету міста Луцька на 2008 рік з розбивкою на загальний та спеціальний фонди, тис. грн.

Показник	Виконано у 2007 році Загальний фонд	Виконано у 2007 році Спеціальний фонд	Виконано у 2007 році разом	План на 2008 рік Загальний фонд	План на 2008 рік Спеціальний фонд	План на 2008 рік разом	Темп росту по відношенню до виконання у 2007 році
Податок з доходів фізичних осіб	149 829,2	-	149 829,2	187 837,7	-	187 837,7	125,4
Плата за держ. реєстрацію	170,5	-	170,5	170,0	-	170,0	99,7
Плата за торговий патент	5 487,3	107,2	5 594,5	5 500,0	110,0	5 610,0	100,3
Єдиний податок	10 273,2	-	10 273,2	10 500,0	-	10 500,0	102,2
Державне мито	1 165,2	-	1 165,2	1 200,0	-	1 200,0	103,0
Адміністративні штрафи	135,6	-	135,6	120,0	-	120,0	88,5
Усього закріплені доходи	167 061,0	-	167 168,2	205 327,7	-	205 437,7	122,9
Податок на прибуток підприємств комунальної власності	3 906,1	-	3 906,1	3 350,0	-	3 350,0	85,8
Плата за землю	9 897,8	-	9 897,8	10 000,0	-	10 000,0	101,0
Податок на промисел	19,0	-	19,0	20,0	-	20,0	105,3
Місцеві податки й збори	6 420,2	-	6 420,2	7 000,0	-	7 000,0	109,0
Плата за оренду цілісних майнових комплексів	2 276,2	-	2 276,2	2 287,4	-	2 287,4	100,5
Інші надходження	2 407,1	-	2 407,1	3 830,0	-	3 830,0	159,1
Усього власні доходи	24 926,4	-	24 926,4	26 487,4	-	26 487,4	106,3
Доходи бюджету розвитку, у тому числі:	-	53 515,0	53 515,0	-	20 000,0	20 000,0	37,4
- надходження коштів від приватизації майна	-	8 941,5	8 941,5	-	9 000,0	9 000,0	100,7
- надходження коштів від продажу землі	-	44 573,5	44 573,5	-	11 000,0	11 000,0	24,7
Податок на власність	-	9 733,7	9 733,7	-	9 890,0	9 890,0	101,6
Збір за забруднення навколишнього природного середовища	-	146,3	146,3	-	150,0	150,0	102,5
Власні надходження бюджетних організацій	-	17 378,3	17 378,3	-	10 608,2	10 608,2	61,0
Цільові фонди	-	920,9	920,9	-	250,0	250,0	27,1
Інші надходження спеціального фонду	-	2,5	2,5	-	-	0,0	0,0
Разом	191 987,4	81 803,9	273 791,3	231 815,1	41 008,2	272 823,3	99,6
Трансферти	136 272,9	5 944,0	142 216,9	24 545,1	-	24 545,1	17,3
Усього	328 260,3	87 747,9	416 008,2	256 360,2	41 008,2	297 368,4	71,5
Кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку	-	11 072,7	11 072,7	-	0,0	0,0	0,0
Разом доходів	328 260,3	98 820,6	427 080,9	256 360,2	41 008,2	297 368,4	69,6

Джерело: Фінансове управління Луцької міської ради

Показники видаткової частини бюджету міста Луцька на 2008 рік з розбивкою на загальний та спеціальний фонди, тис. грн.

Показник	Виконано у 2007 році Загальний фонд	Виконано у 2007 році Спеціальний фонд	Виконано у 2007 році разом	План на 2008 рік Загальний фонд	План на 2008 рік Спеціальний фонд	План на 2008 рік разом	Темп росту по відношенню до виконання у 2007 році
Основні видаткові статті	310 001,4	81 893,5	391 894,9	253 101,2	41 008,2	294 109,4	75,0
Державне управління	15 101,2	926,6	16 027,8	17 749,6	1 545,2	19 294,8	120,4
Правоохоронна діяльність	482,0	0,0	482,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Освіта	107 104,9	5 191,8	112 296,7	135 139,8	4 281,5	139 421,3	124,2
Охорона здоров'я	54 482,3	9 568,7	64 051,0	68 226,9	4 214,2	72 441,1	113,1
Соціальний захист і соціальна допомога	82 523,2	52,6	82 575,8	4 048,2	44,0	4 092,2	5,0
Житлово-комунальне господарство	24 928,9	5 630,9	30 559,8	11 800,0	0,0	11 800,0	38,6
Культура і мистецтво	9 174,5	1 372,2	10 546,7	11 961,2	619,9	12 581,1	119,3
Засоби масової інформації	473,0	0,0	473,0	300,0	0,0	300,0	63,4
Фізична культура і спорт	2 755,3	433,4	3 188,7	2 975,5	413,4	3 388,9	106,3
Будівництво	607,2	31 789,6	32 396,8	0,0	19 490,0	19 490,0	60,2
С/г, лісове господарство, рибальство і мисливство	310,8	16,9	327,7	100,0	0,0	100,0	30,5
Транспорт	10 254,3	11 667,1	21 921,4	500,0	10 000,0	10 500,0	47,9
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	1 219,6	15 001,7	16 221,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	189,7	0,0	189,7	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуговування боргу	394,5	-	394,5	300,0	-	300,0	76,0
Цільові фонди	0,0	242,0	242,0		400,0	400,0	165,3
Видатки, не віднесені до основних груп	805,5	100,8	906,3	3 259,0	0,0	3 259,0	359,6
Разом видатків	310 806,9	81 994,3	392 801,2	256 360,2	41 008,2	297 368,4	75,7
Кошти, що передаються до бюджетів інших рівнів	2 446,0	0,0	2 446,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Всього видатків (за вирахуванням коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу)	313 252,9	81 994,3	395 247,2	256 360,2	41 008,2	297 368,4	75,2
Кошти, що передаються із загального бюджету до фонду розвитку	11 072,7	0,0	11 072,7	0,0		0,0	0,0
Всього видатків	324 325,6	81 994,3	406 319,9	256 360,2	41 008,2	297 368,4	73,2

Джерело: Фінансове управління Луцької міської ради

Додаток до рейтингового звіту №6

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

Контрагент	Галузь	Обсяг емісії млн. грн.	Дата визначення	Дата останнього оновлення	Поточний рейтинг	Прогноз
ЛуАЗ, ВАТ	машинобудування	рейтинг позичальника	18.05.2005	07.12.2007	uaBBB	позитивний
ЛуАЗ, ВАТ	машинобудування	130,0	18.05.2005	07.12.2007	uaBBB	позитивний

Джерело: ТОВ «Кредит-Рейтинг»