

Рейтинговий звіт ODSA 004 – 007

Звіт про рівень кредитного рейтингу об'єкта рейтингування

(оновлення)

| | |
|-----------------------|---|
| Об'єкт рейтингування: | м. Одеса |
| Тип рейтингу: | довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою |
| Кредитний рейтинг: | uaA- |
| Прогноз рейтингу: | стабільний |
| Дата визначення: | 01.04.2005 р. |
| Дата оновлення | 14.12.2007 р. |
| Результат оновлення | підтвердження |

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг позичальника (контрагента) визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери **ua** у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів 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.

Кредитний рейтинг позичальника ґрунтується на результатах аналізу 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 базується на інформації, наданій самим об'єктом рейтингової оцінки, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною.

Історія кредитного рейтингу

| Дата визначення/оновлення | 01.04.2005 р. | 30.09.2005 р. | 21.12.2005 р. | 19.06.2006 р. | 28.11.2006 р. | 24.04.2007 р. | 14.12.2007 р. |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Рівень рейтингу | uaBB | uaBB | uaBB | uaBBB- | uaBBB- | uaA- | uaA- |
| Прогноз | в розвитку | в розвитку | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний |
| Рейтингова дія | визначення | підтвердження | підтвердження | підвищення | підтвердження | підвищення | підтвердження |

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

Знаки «←» або «+» означають проміжні категорії рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

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

Рівень кредитного рейтингу міста Одеси підтримується:

- подальшим зниженням обсягу прямого боргового навантаження на бюджет міста до 12,0% (16,7% в 2006 році) та помірним рівнем його запланованого росту протягом 2008 року;
- збереженням високих темпів росту загального фонду бюджету міста у I півріччі 2007 році (153,5%), проти відповідного періоду 2006 року, при цьому затверджений на 2007 рік з урахуванням змін обсяг закріплених доходів перевищує розрахункові показники Міністерства фінансів України на поточний рік на 3,6% (рівень виконання річного плану за закріпленими доходами у січні-червні 2007 року складає 54,5%);
- покращенням протягом січня-червня 2007 року, основних показників соціального розвитку міста: збільшенням середньооблікової чисельності працюючих (без врахування малого бізнесу) на 2,4% – до 279,8 тис. осіб, що становить 28,0% загальної чисельності наявного населення міста; зростанням рівня середньомісячної заробітної плати на 15,7% – до 1 240,0 грн., що перевищує загальноукраїнський показник на 1,2%; збереженням низького рівня зареєстрованого безробіття;
- зростанням основних економічних показників міста протягом січня-червня 2007 року, порівняно з I півріччям 2006 року: обсягу реалізації промислової продукції на 42,9% – до 3,2 млрд. грн. (хоча в розрахунку на одного мешканця цей показник складає 54,5% середнього значення по країні), інвестицій в основний капітал у порівнянних цінах на 22,8% – до 1,3 млрд. грн. (в розрахунку на одного мешканця цей показник перевищує середнє значення по країні на 3,6%), обсягу роздрібного товарообороту на 35,7% – до 3,2 млрд. грн. (в розрахунку на одного мешканця цей показник перевищує середнє значення по країні на 26,1%), введеного в експлуатацію житла в 2,5 рази – до 237,8 тис. кв. м (в розрахунку на одного мешканця цей показник перевищує середнє значення по країні в 2,8 рази);
- збереженням високих показників формування доходної частини від надання в оренди та користування комунального майна: сума надходжень від плати за землю зросла на 34,5%, проти відповідного періоду 2006 року; від оренди об'єктів комунальної власності – на 19,4%.

Рівень кредитного рейтингу міста Одеси обмежується:

- наявністю передумов щодо зниження темпів росту делегованих доходів бюджету міста в 2008 році за збереження динаміки зростання поточних видатків;

- низьким рівнем виконання капітальних видатків, які фінансуються з міського бюджету, за результатами січня-вересня 2007 року у зв'язку з відтермінуванням здійснення запланованого зовнішнього запозичення до бюджету розвитку міста;
- 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 за високої заборгованості населення за житлово-комунальні послуги; та її подальшого зростання в I півріччі 2007 року.

Резюме

Представлений аналітичний звіт розкриває основні зміни, які відбувалися впродовж I півріччя 2007 року в соціально-економічній та фінансовій сферах міста Одеси та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Одеської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Деякі кількісні дані, 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.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом I півріччя 2007 року наведено у таблиці.

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Одеси за результатами 2006-I півріччя 2007рр.

| Показник | 2006 рік | I півріччя 2007 року | Темп росту I півріччя 2007 року до I півріччя 2006 року, % |
|--|----------|----------------------|--|
| Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб | 1 000,5 | 1 000,0 | 100,0** |
| Середньооблікова чисельність працівників, тис. осіб | 273,1 | 279,6 | 102,4** |
| Рівень зареєстрованого безробіття, % | 0,3 | 0,2 | 66,7** |
| Середньомісячна заробітна плата, грн. | 1 072,1 | 1 240,0 | 115,7** |
| Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду) | 8,2 | 10,5 | 128,0** |
| Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн. | 4 993,5 | 3 201,6 | 142,9 |
| Інвестиції в основний капітал, млн. грн. | 3 784,2 | 1 338,0 | 122,8* |
| Прямі іноземні інвестиції, млн. дол. США (станом на кінець звітного періоду) | 422,1 | н/д | н/д |
| Зовнішньоторговельний оборот, млн. доларів США | 2 506,3 | 1 336,1 | 125,2 |
| Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м | 449,6 | 237,8 | у 2,5 р. б |
| Обсяг роздрібного товарообороту, млн. грн. | 5 690,7 | 3 245,4 | 135,7 |

* - у порівняних цінах

** - темп росту до 2006 року, %

Джерело: Виконавчий комітет Одеської міської ради

Населення міста, трудові ресурси та ринок праці

Чисельність наявного населення міста Одеси протягом I півріччя 2007 року зменшилась на 0,6 тис. осіб та дорівнювала станом на 01.07.2007 р. 1 000,0 тис. осіб. Скорочення чисельності жителів відбувається за рахунок

від'ємного природного приросту, показник якого перевищує позитивне сальдо зовнішньої міграції.

Протягом I півріччя 2007 року, як і у попередніх періодах, у м. Одесі зберігається стабільно високий попит на трудові ресурси, внаслідок чого відбувається зростання середньооблікової чисельності зайнятого населення (без врахування малого бізнесу), а показник зареєстрованого безробіття перебуває на нижчому рівні за середній показник по країні. Протягом I півріччя 2007 року зростання чисельності зайнятого населення у м. Одесі відбувається, переважно, за рахунок створення нових робочих місць у будівництві та оптовій і роздрібній торгівлі. Незважаючи на скорочення чисельності працюючих на промислових підприємствах та підприємствах транспорту, протягом аналізованого періоду ці галузі залишаються основними видами застосування праці мешканців м. Одеси.

Середньомісячна заробітна плата працівників міста у I півріччі 2007 року зросла на 15,7%, порівняно з відповідним показником у 2006 році, та дорівнює 1 240,0 грн. Темпи зростання середньої заробітної плати в місті протягом I півріччя 2007 року були нижчими за темпи росту заробітної плати в середньому по країні, проте рівень оплати праці у м. Одесі, як і в попередні періоди, перевищує відповідний загальноукраїнський показник.

Протягом січня-травня 2007 року заборгованість підприємств міста за виплатою заробітної плати, враховуючи заборгованість економічно активних підприємств та підприємств-банкрутів збільшилась, порівняно з початком року, на 28,0%, проте перебуває на помірному рівні (10,5 млн. гривень, або 3,1% середньомісячного фонду оплати праці підприємств м. Одеси у січні-травні 2007 року).

Структура надходжень бюджету м. Одеси за видами економічної діяльності

Основними платниками податків залишаються підприємства сфери транспорту та зв'язку, що, значною мірою, обумовлено портовим та туристичним статусом міста, а також його територіально-адміністративним значенням як центру одноіменної області. Протягом I півріччя 2007 року перелік основних платників податків до міського бюджету не зазнав суттєвих змін. Загалом, на 10 найбільших підприємств-платників припадає менше ніж 9,0% надходжень загального фонду без врахування трансфертів. Кожне з підприємств не займає у структурі доходів більше ніж 2,0%, що свідчить про досить високу диверсифікацію надходжень бюджету міста від найбільших підприємств платників-податків.

Промисловий комплекс міста

Промисловий комплекс міста, на підприємствах якого працює 15,5% чисельності зайнятого населення міста, займає важливе місце як у формуванні та розвитку ринку праці, так і в наповненні бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. За результатами I півріччя 2007 року загальний обсяг реалізованої продукції, робіт та послуг за основними видами промислової діяльності у

відпускних цінах підприємств складає 3 201,6 млн. грн., що у розрахунку на одного мешканця становить 54,5% від середнього показника по країні в цілому за відповідний період.

Зміни у структурі реалізації промислової продукції підприємствами промислового комплексу міста протягом січня-червня 2007 року характеризуються значним зростанням питомої ваги галузі «Виробництво та розподілення електроенергії, газу та води», що пов'язано із зростанням цін на енергоресурси, та зменшенням питомої ваги продукції машинобудівного комплексу міста.

Темп росту обсягів реалізації продукції у відпускних цінах порівняно з відповідним періодом 2006 року становить 142,9%. Загалом промисловий комплекс міста Одеси у звітному періоді характеризується зростанням обсягів реалізації продукції та послуг підприємствами усіх основних галузей, окрім виробництва коксу та інших продуктів нафтопереробки та виробництва транспортного устаткування.

Обсяги реалізації за галуззю з виробництва коксу та продуктів нафтопереробки за результатами I півріччя 2007 року, як і за 2006 рік в цілому, дорівнюють нулю внаслідок зупинення на реконструкцію ВАТ «Лукойл-Одеський нафтопереробний завод», який до 2006 року входив до числа 10 найбільших платників до бюджету міста. Підприємство планувало розпочати свою виробничу діяльність у вересні 2007 року, проте на сьогодні завершено перший етап модернізації підприємства, а введення до експлуатації устаткування, змонтованого у ході виконання робіт за першим етапом, планується здійснити до кінця I кварталу 2008 року.

Транспорт

Підприємства транспортного комплексу, якими у I півріччі 2007 року було забезпечено понад 16,0% загальної чисельності робочих місць підприємств основного кола статистичної звітності, формують значну частину податкових та неподаткових надходжень до бюджету м. Одеси. Провідним підприємством транспортного комплексу є Одеський морський торговельний порт, робота якого у січні-листопаді 2007 року характеризується зростанням обсягу перевалки вантажів на 11,5%, порівняно з аналогічним періодом 2006 року, – до 28,6 млн. т.

Як і в попередні періоди, значну питому вагу у структурі пасажирських перевезень м. Одеси займає електротранспорт, хоча протягом січня-червня 2007 року послугами міського електротранспорту скористалося на 18,6% пасажирів менше, ніж у відповідному періоді 2006 року. У 2007 році продовжено реалізацію Програми розвитку міського електротранспорту на 2006-2015 рр., схваленої Кабінетом Міністрів України та за результатами 9 місяців 2007 року до бюджету міста надійшло 1 165,5 тис. гривень субвенції з Державного бюджету на оновлення рухомого складу громадського електротранспорту (виконання річного плану становило 10,5%).

Незважаючи на підвищення цін на паливно-мастильну продукцію, протягом січня-червня 2007 року відбувається незначне збільшення обсягу вантажів та кількості пасажирів, перевезених автомобільним транспортом, порівняно із відповідними

показниками у січні-червні 2006 року. При цьому обсяги вантажообороту та пасажирообороту скорочуються.

За рішенням Одеської міської ради до 2020 року заплановано здійснити комплексну реконструкцію КП «Міжнародний аеропорт «Одеса», що обслуговує південну частину України та є одним з найбільших підприємств галузі. В 2007 році на виконання нульового етапу реконструкції аеропорту (на ремонт та підсилення злітно-посадочної смуги) було освоєно 12,5 млн. гривен.

Інвестиційна діяльність

За I півріччя 2007 року підприємствами та організаціями усіх форм власності за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 1 338,0 млн. грн. інвестицій в основний капітал, що в порівняних цінах на 22,8% більше, проти відповідного періоду 2006 року. В розрахунку на одного жителя цей показник на 3,6% більше за середнє значення по країні в цілому (за результатами 2006 року – на 40,9%)

Капітальне будівництво

Обсяг введеного в експлуатацію житла за результатами січня-червня 2007 року складає 237,8 тис. кв. м, що в 2,5 рази більше порівняно з відповідним періодом 2006 року. У розрахунку на 1000 осіб зазначений показник і надалі в декілька разів перевищує середнє значення по країні. Зважаючи на високі темпи росту будівельних робіт, які спостерігаються протягом останніх років, можна зробити припущення, що така динаміка введення в експлуатацію житлового фонду збережеться і в наступному році.

За рівнем цін на житло м. Одеса займає друге місце в Україні після м. Києва. Зростання цін на житлову та нежитлову нерухомість забезпечується, насамперед, високим туристичним потенціалом містом та поступовим розвитком міської інфраструктури.

Зовнішньоекономічна діяльність підприємств і організацій

Впродовж 2006 року зовнішньоторговельний оборот м. Одеси збільшився на 25,2%, до 1 336,1 млн. дол. США за рахунок росту як експорту, так й імпорту товарів та послуг. Як і в попередніх бюджетних періодах, в структурі зовнішньої торгівлі переважає імпорт товарів, питома вага яких складає 57,5%. В розрахунку на одного мешканця сума зовнішнього товарообороту підприємств міста і надалі переважає середнє значення по країні.

В структурі зовнішньої торгівлі товарами і надалі переважає імпорт, питома вага якого перевищує 75,0%. При цьому в I півріччі 2007 року підприємства Одеси значною мірою збільшили обсяги закупок мінеральної продукції, транспортних засобів та шляхового обладнання. В структурі експорту 65,0% припадає на

продукцію харчової промисловості, недорогоцінні метали та вироби з них. Географічна структура зовнішньої торгівлі товарами в звітному періоді не зазнала суттєвих змін: майже 50% продукції відвантажується до країн СНД, тоді як ввозяться товари переважно з країн Азії, зокрема, Китаю. Провідне місце у структурі зовнішньої торгівлі послугами і надалі посідають транспортні послуги, питома вага яких складає майже 90,0%, що обумовлено діяльністю Одеського морського торговельного порту та КП «Міжнародний аеропорт «Одеса».

Торгівля і громадське харчування

Протягом I півріччя 2007 року в м. Одесі зберігається позитивна динаміка розвитку споживчого ринку. Так, обсяг роздрібного товарообігу за результатами звітного періоду складає 3 245,4 млн. грн., темп росту до відповідного періоду 2006 року становить 135,7%. В розрахунку на одного мешканця цей показник на 26,1% перевищує середнє значення по країні (в 2006 році – в 2,1 рази).

Зростання роздрібного товарообороту спричинене як зростанням купівельної спроможності населення міста Одеси так і розширенням торговельної мережі.

Житлово-комунальне господарство міста

Однією з основних проблем житлово-комунальних господарств залишається підтримання безбиткового функціонування підприємств, що надають послуги з водо-, тепlopостачання, утримання будинків та прибудинкових територій, шляхом впровадження тарифів, які на 100% відшкодовуватимуть витрати. Впродовж I півріччя 2007 року Одеською міською радою у зв'язку з загальнодержавним підвищенням ціни за газ були введені нові тарифи на послуги з тепlopостачання та гарячого водопостачання. Крім того, на сьогодні Виконавчий комітет Одеської міської ради завершує роботу з підготовки заходів для введення нових тарифів на послуги з утримання будинків та прибудинкових територій. При цьому тарифи на водовідведення та водопостачання в звітному періоді, навпаки, було дещо знижено. Загалом, станом на 01.07.2007 р. рівень покриття тарифом собівартості житлово-комунальних послуг у середньому складає 44,1-85,5%.

При цьому рівень проплати населення за житлово-комунальні послуги в Одесі і надалі залишається нижчим за 100%. З огляду на це, в I півріччі 2007 року спостерігається подальше зростання обсягу заборгованості жителів міста перед комунальними підприємствами, які надають житлово-комунальні послуги, що призвело до погіршення фінансового стану останніх. Зокрема, за результатами січня-червня 2007 року сукупний фінансовий результат комунальних підприємств, які працюють в житлово-комунальній сфері, склав (-) 23,3 млн. грн. (за результатами I півріччя 2006 року – 6,3 млн. грн.).

Земельні ресурси та комунальна власність

Одеська 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.

З метою наповнення бюджету розвитку, за рахунок якого здійснюються капітальні вкладення, місто постійно здійснює продаж комунального майна як шляхом викупу, так і через земельні аукціони. За результатами січня-червня 2007 року до бюджету міста від приватизації земельних ділянок та об'єктів комунальної власності надійшло 149,9 млн. грн., що складає 115,7% проти фактичного обсягу 2006 року. Збільшення обсягу доходів від операцій з капіталом підтримується як зростанням загальної площі комунального майна, що відчужується, так і вартості продажу. Зокрема, протягом I півріччя 2007 року середня ціна продажу, порівняно з попереднім роком, зросла на 20-30%. Висхідна динаміка вартості продажу обумовлена, переважно, високим попитом, станом, місцем розташування та цільовим призначенням земельних ділянок та об'єктів комунального майна.

Обсяг доходів бюджету міста від надання в оренду та користування земельним фондом, який знаходиться у розпорядженні територіальної громади міста, також продовжують зрости, значною мірою, за рахунок збільшення площ, які знаходяться на обліку у відповідних управліннь та відділів Виконавчого комітету Одеської міської ради (інвентаризація), а також застосування ефективної системи нарахування орендної плати та земельного податку.

Бюджет міста

Для повного та всебічного вивчення показників бюджету міста Одеси він був представлений у форматі бюджетного балансу.

Бюджет міста Одеси у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

| Показник | 2006 рік | | | I півріччя 2007 року | | |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом | Загальний фонд | Спеціальний фонд | Разом |
| Операційні надходження | 922 168,3 | 212 691,4 | 1 134 859,7 | 652 928,8 | 56 026,3 | 708 955,2 |
| Операційні видатки | 861 773,2 | 135 215,2 | 996 988,4 | 546 570,1 | 24 625,2 | 571 195,4 |
| Операційний баланс | 60 395,1 | 77 476,2 | 137 871,3 | 106 358,7 | 31 401,1 | 137 759,8 |
| Фінансовий дохід | 5,5 | 0,0 | 5,5 | 3 525,8 | 0,0 | 3 525,8 |
| Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу | 16 449,1 | 0,0 | 16 449,1 | 8 202,5 | 0,0 | 8 202,5 |
| Фінансовий баланс | -16 443,6 | 0,0 | -16 443,6 | -4 676,7 | 0,0 | -4 676,7 |
| Поточний баланс | 43 951,5 | 77 476,2 | 121 427,7 | 101 682,0 | 31 401,1 | 133 083,1 |
| Капітальні надходження | 31 032,2 | 219 365,4 | 250 397,6 | 166,5 | 151 260,6 | 151 427,1 |
| Капітальні видатки | 68 701,1 | 215 858,5 | 284 559,6 | 16 405,0 | 178 966,5 | 195 371,5 |
| Капітальний баланс | -37 668,9 | 3 506,9 | -34 162,0 | -16 238,5 | -27 705,9 | -43 944,4 |
| Баланс після капітальних видатків | 6 282,5 | 80 983,1 | 87 265,7 | 85 443,6 | 3 695,2 | 89 138,7 |
| Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення) | 600,0 | -14,6 | 585,4 | 800,0 | -16,8 | 783,2 |
| Профіцит/дефіцит | 5 682,5 | 80 997,7 | 86 680,2 | 84 643,6 | 3 712,0 | 88 355,5 |
| Фінансування | -5 682,5 | -80 997,7 | -86 680,2 | -84 643,6 | -3 712,0 | -4 355,6 |
| Зміни залишків | -5 682,5 | -56 921,0 | -62 603,5 | -84 641,0 | 83 530,2 | -1 110,9 |
| залишок на початок року | 7 932,4 | 56 358,2 | 64 290,5 | 13 614,9 | 113 279,1 | 126 894,0 |
| залишок на кінець року | 13 614,9 | 113 279,1 | 126 894,0 | 98 255,9 | 29 748,9 | 128 004,9 |
| Фінансування за рахунок казначейського рахунку | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 23 474,0 | 0,0 | 23 474,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення | 23 474,0 | 0,0 | 23 474,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, які використовуються для управління ліквідністю | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -84 000,0 | -84 000,0 |
| Розміщено коштів на депозитах або придбання цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 84 000,0 | 84 000,0 |
| Повернено кошти з депозитів або продаж цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Фінансування за борговими операціями | 0,0 | -18 745,0 | -18 745,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Отримано | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашено | 0,0 | 18 745,0 | 18 745,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення внутрішніх зобов'язань | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 234,0 | 3 234,0 |
| Інші розрахунки | 0,0 | -5 331,7 | -5 331,7 | -2,6 | -8,1 | -10,7 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

У I півріччі 2007 року, як і протягом попередніх бюджетних періодів, місто зберігає позитивний операційний баланс бюджету. Зростання обсягу платіжного балансу за загальним фондом забезпечується тим, що рівень виконання уточненого річного плати за податковими надходженнями перевищує фактичні поточні асигнування бюджету міста за загальним фондом. Зменшення операційного балансу за спеціальним фондом пов'язане з відсутністю в звітному періоді надходжень за

статтею «Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища», обсяг яких за результатами 2006 року склав 99,5 млн. грн.

Слід зазначити, що протягом аналізованого періоду до бюджету міста не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку, тоді як за результатами відповідного періоду 2006 року їх обсяг склав 23,5 млн. грн.

Зменшення негативного сальдо фінансового балансу бюджету в I півріччі 2007 року обумовлено отриманням у звітному періоді додаткового фінансового доходу обсягом 3,5 млн. грн. шляхом розміщення вільних бюджетних коштів на депозитних рахунках в банківських установах. Дефіцит фінансового балансу і надалі перекидається за рахунок профіциту операційного балансу.

На противагу цьому, спостерігається зростання негативного сальдо капітального балансу, переважно, за рахунок невідповідності обсягів та динаміки капітальних доходів та видатків спеціального фонду бюджету міста. Ця дельта була повністю покрита за рахунок позитивного значення поточного балансу.

Загалом, за результатами 2006 року бюджет м. Одеси виконано з профіцитом як за загальним, так і за спеціальним фондом. Необхідно зазначити, що за рахунок профіциту спеціального фонду бюджету міста в звітному періоді було погашено частину внутрішніх зобов'язань Одеської міської ради, а саме 3,2 млн. грн.

Виконання доходної частини бюджету м. Одеси за результатами I півріччя 2007 року

Доходну частину бюджету міста за результатами I півріччя 2007 року виконано в обсязі 862,6 млн. грн. (без врахування коштів, які передаються до бюджетів нижчих рівнів та з загального фонду в спеціальний), що складає 44,8% від затвердженого плану на 2007 рік з урахуванням змін. При цьому план за загальним фондом виконано на 47,5%, спеціальним – на 37,8%. Слід зазначити, що Одеською міською радою впродовж звітного періоду були внесені зміни до доходної частини бюджету міста на загальну суму 101,2 млн. грн. Зокрема, було збільшено обсяг офіційних трансфертів з Державного бюджету, частина яких не була врахована в затвердженому бюджеті, а також суму податкових та неподаткових надходжень. При цьому в звітному періоді зберігається позитивна тенденція попередніх років щодо поступового скорочення податкового боргу до бюджету міста, протягом січня-червня 2007 року сума недоїмки зменшилась на 1,3%. Це відбулось, переважно, за рахунок зниження податкового боргу з плати за землю та торгового патенту.

Слід зазначити, що за результатами I півріччя 2007 року спостерігається досить високий рівень виконання уточненого річного плану за всіма основними делегованими статтями бюджету міста. На противагу цьому, станом на 01.07.2007 р. обсяг надходження власних доходів бюджету не перевищує 40,0% річного плану з урахуванням змін. Здебільшого, це зумовлено низьким рівнем надходження коштів за договорами забудови, річний план за якими, проти 2006 року, було збільшено в 2,7 рази, до 206,6 млн. грн.

Спеціальний фонд доходної частини бюджету міста в звітному періоді характеризується відносно низьким обсягом отримання доходів за всіма основними статтями. Виключенням є лише власні надходження бюджетних установ, високий рівень виконання уточненого річного плану за цією доходною статтею пояснюється особливостями її планування. Як і в переважній більшості міст України, основним джерелом надходжень спеціального фонду залишаються доходи від операцій з капіталом, запланований темп росту яких у 2007 році, порівняно з попереднім бюджетним періодом, складає 213,6%. Проте, станом на 01.07.2007 р. обсяг надходження цих доходів не перевищує 35,0%.

Порівняно невисокий рівень фактичних надходжень в звітному періоді спостерігається і за статтею «Офіційними трансферти». Зокрема, в січні-червні 2007 року з Державного бюджету було перераховано менше 20,0% від затвердженого річного обсягу коштів, які мають надійти до бюджету міста як дотація на забезпечення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ у зв'язку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати, запровадження II етапу Єдиної тарифної сітки. Крім того, в першому півріччі 2007 року не надходили до бюджету міста деякі капітальні субвенції.

Виконання видаткової частини бюджету м. Одеси за результатами I півріччя 2007 року

За результатами звітного періоду з бюджету міста проведено асигнувань на загальну суму 774,3 млн. грн. без урахування трансфертів з однієї частини бюджету міста в іншу, що складає 34,4% від затвердженого з урахуванням змін плану на 2007 рік. При цьому рівень виконання уточненого річного плану за загальним фондом дорівнює 41,1% (без урахування коштів, які передаються з однієї частини бюджету в іншу), за спеціальним фондом – 23,6%.

Значною мірою така ситуація пов'язана з нерівномірною динамікою перерахування до бюджету міста частини офіційних трансфертів, зокрема, капітальних субвенцій, а також із внесенням змін до нормативних документів, які регулюють тендерну процедуру, у зв'язку з чим із запізненням було підписано договори між бюджетними організаціями та підприємствами на поставку медикаментів та проведення робіт з поточного та капітального ремонту основних засобів. Зважаючи на це, станом на 01.07.2007 р. спостерігається відносно низький рівень виконання уточненого річного плану за такими видатковими статтями як «Будівництво», «Житлово-комунальне господарство» та «Транспорт».

Слід зазначити, що згідно з бюджетом міста на 2007 рік з урахуванням змін, на кінець року видатки за статтею «Будівництво» мають вдвічі перевищити фінансування за такими напрямками як освіта, охорона здоров'я та соціальний захист. Проте, зважаючи на результати виконання уточненого бюджету на 2007 рік протягом III кварталу, існує висока ймовірність того, що фактичний обсяг зазначених капітальних асигнувань бюджету на кінець року не перевищить 50,0% запланованої річної суми, за умови збереження затвердженого графіка фінансування.

Загалом, за результатами I півріччя 2007 року бюджет міста зберігає соціальне спрямування, основними видатковими статтями є видатки на освіту, охорону здоров'я та соціальний захист (переважно асигнування на оплату праці працівників бюджетних установ та нарахування на заробітну плату, виплату пільг та надання допомоги соціально незахищеним верствам населення). Хоча при цьому продовжує зростати питома вага капітальних видатків, яка станом на 01.07.2007 р. складає 25,1% та є значно вищою ніж в переважній більшості міст України.

Слід зазначити, що в 2007 році, як і в 2002-2005 рр., Одеса має статус міста-донора. Обсяг вилучень з бюджету міста до Державного бюджету затверджено на рівні 2,6 млн. грн. Станом на 01.07.2007 р. фактичний обсяг відповідних асигнувань складає 50,0% затвердженої річної суми. Необхідно відзначити, що згідно з інформацією, отриманою від Управління фінансів Виконавчого комітету Одеської міської ради, в наступному році, на відміну від поточного року, (за попередніми розрахунками МФУ на 2008 рік) бюджет міста буде отримувати дотацію вирівнювання загальним обсягом 14,0 млн. грн.

Боргові зобов'язання

До прямих боргових зобов'язань бюджету м. Одеси відносяться запозичення, а також короткотермінові та середньострокові позики, залучені до бюджету міста, в тому числі:

- 125,0 млн. грн. – кошти, що надійшли до бюджету розвитку міського бюджету м. Одеси внаслідок розміщення серій А, В, С облігацій внутрішньої місцевої позики 2005 року (дата погашення серії А¹ – 31.12.2007 р., дата погашення серії В - 31.12.2008 р., дата погашення серії С – 31.12.2010 р.);
- 64,0 млн. грн. – непогашений залишок за боргами КП «Одеські теплові мережі», сплату яких взяла на себе Одеська міська рада (термін погашення – 2011 рік);
- 1,9² млн. грн. – непогашений залишок за муніципальною позикою 1997 року з врахуванням невикрашеного процентного доходу (облігації не пред'явлені до погашення);
- 290,9³ тис. грн. – за зобов'язаннями Одеської міської ради перед Обласною державною адміністрацією.

¹ На сьогодні Фінансове управління Виконавчого комітету Одеської міської ради вже розпочало підготовчі роботи з погашення.

² В I кварталі 2007 року фізичною особою було пред'явлено до погашення частину облігацій Одеської міської ради 1997 р. випуску на загальну суму 774,0 тис. грн.

³ На сьогодні ведеться активна робота по їх списанню.

Отже, з урахуванням залишку заборгованості перед обласним бюджетом, станом на 01.07.2007 р. сума прямого боргу Одеської міської ради дорівнює 191 190,9⁴ тис. грн., що складає 12,0% до уточненої доходної частини бюджету міста на 2007 рік без урахування трансфертів.

Станом на 01.07.2007 р. сума консолідованого боргу⁵ м. Одеси складає 376,0 млн. грн., що становить 23,6% доходної частини бюджету міста на 2007 рік без урахування трансфертів та коштів, що передаються із загального фонду до спеціального.

За інформацією Одеської міської ради, місто має намір надалі продовжувати роботу щодо залучення позичкових коштів. Наприкінці 2007 року Одеська міська рада планує здійснити зовнішнє запозичення до бюджету розвитку, у сумі, еквівалентній 335,0 млн. грн., з ефективною ставкою до 9,5% та строком обігу більше 5 років шляхом укладення кредитних угод, кредит за якими фінансується через випуск іноземним кредитором цінних паперів на міжнародних ринках капіталу. Процентний дохід планується сплачувати раз на півріччя. Оферта за цим зобов'язанням не передбачається. Слід зазначити, що на сьогодні Одеська міська рада вже отримала дозвіл Міністерства фінансів України на здійснення запозичення обсягом 335,0 млн. грн.

Кошти залучаються з метою придбання основних фондів для комунальних підприємств, що забезпечують життєдіяльність міста; реалізації проектів капітального будівництва та реконструкції об'єктів міста, фінансування проектів для вирішення невідкладних соціальних питань та удосконалення інфраструктури міста, а також реструктуризацію облігацій внутрішньої місцевої позики 2005 року та залишку за боргами КП «Одеські теплові мережі», сплату яких взяла на себе Одеська міська рада.

⁴ Слід враховувати, що в суму прямого боргу не включено 5,0 млн. грн., претензії пред'явлені компанією Lindsel, і які сьогодні оскаржують ся в судовому порядку. У випадку, якщо судове рішення не буде прийнято на користь позивача, місто змушене буде сплатити цю суму та відшкодувати судові витрати.

⁵ До консолідованого боргу міста відносять прямі зобов'язання, прострочену кредиторську заборгованість та умовні зобов'язання (гарантії) місцевих органів влади, а також фінансові зобов'язання та прострочену кредиторську заборгованість підприємств та організацій комунальної форми власності.

Висновок

Зважаючи на результати проведеного аналізу соціально-економічного розвитку та виконання бюджету міста Одеси за результатами I півріччя 2007 року, рейтингове агентство прийняло рішення про підтвердження кредитного рейтингу м. Одеси на рівні «aaA-», прогноз стабільний.

Генеральний директор

С. А. Дубко

Начальник відділу муніципальних рейтингів

О. В Шубіна.

**Провідний фінансовий аналітик відділу
муніципальних рейтингів**

К. М. Мамонова

Додатки

Бюджет міста Одеси у форматі бюджетного балансу за результатами 2004-I півріччя 2007 рр., тис. грн.

| Показник | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | I півріччя 2007 року |
|--|------------------|------------------|--------------------|-------------------------|
| Податкові надходження | 406 834,4 | 503 320,6 | 648 879,8 | 431 021,9 |
| Платежі, штрафи та інші операційні надходження | 94 005,8 | 106 598,3 | 305 260,1 | 134 780,7 |
| Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів та трансфертів до спеціального фонду | 142 143,6 | 134 964,4 | 180 719,8 | 143 152,6 |
| Операційні надходження всього | 642 983,8 | 744 883,3 | 1 134 859,7 | 708 955,2 |
| Поточні видатки | 343 178,0 | 487 055,8 | 655 286,4 | 376 241,2 |
| Субсидії та поточні трансферти | 290 296,6 | 243 872,5 | 341 702,1 | 194 954,2 |
| Операційні видатки всього | 633 474,6 | 730 928,3 | 996 988,4 | 571 195,4 |
| Операційний баланс | 9 509,2 | 13 955,0 | 137 871,3 | 137 759,8 |
| Фінансовий дохід | 0,0 | 0,0 | 5,5 | 3 525,8 |
| Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу | 62,0 | 6 220,7 | 16 449,1 | 8 202,5 |
| Фінансовий баланс | -62,0 | -6 220,7 | -16 443,6 | -4 676,7 |
| Поточний баланс | 9 447,2 | 7 734,3 | 121 427,7 | 133 083,2 |
| Капітальні надходження | 111 828,3 | 145 376,2 | 214 612,5 | 149 989,1 |
| Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків | 5 753,8 | 4 967,6 | 35 785,1 | 1 438,0 |
| Капітальні надходження всього | 117 582,1 | 150 343,8 | 250 397,6 | 151 427,1 |
| Капітальні видатки | 111 039,2 | 118 122,2 | 237 255,0 | 148 456,1 |
| Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку | 15 755,1 | 27 508,4 | 42 510,1 | 45 643,9 |
| Капітальні трансферти до бюджету розвитку | 5 693,3 | 4 944,5 | 4 794,5 | 1 271,5 |
| Капітальні видатки всього | 132 487,6 | 150 575,1 | 284 559,6 | 195 371,5 |
| Капітальний баланс | -14 905,5 | -231,3 | -34 162,0 | -43 944,4 |
| Баланс після капітальних видатків | -5 458,3 | 7 503,0 | 87 265,7 | 89 138,8 |
| Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення) | 94,7 | 94,0 | 585,4 | 783,2 |
| Профіцит/дефіцит | -5 553,0 | 7 409,0 | 86 680,2 | 88 355,6 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

Джерела фінансування бюджету м. Одеси за результатами 2004- I півріччя 2007 рр., тис. грн.

| Показник | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | I півріччя 2007 року |
|---|-----------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Профіцит/дефіцит | -5 553,0 | 7 409,0 | 86 680,2 | 88 355,6 |
| Фінансування | 5 553,0 | -7 409,0 | -86 680,2 | -88 355,6 |
| Зміни залишків | -5 359,3 | -31 982,8 | -62 603,5 | -1 110,9 |
| залишок на початок року | 26 950,7 | 32 307,8 | 64 290,5 | 126 894,0 |
| залишок на кінець року | 32 309,9 | 64 290,5 | 126 894,0 | 128 004,9 |
| Фінансування за рахунок банків | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення | 0,0 | 46 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 0,0 | 46 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| Фінансування за рахунок єдиного казначейського рахунку | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 7 000,0 | 40 000,0 | 23 474,0 | 0,0 |
| Погашення | 7 000,0 | 40 000,0 | 23 474,0 | 0,0 |
| Фінансування за рахунок казначейського рахунку(середньострокова позичка) | 26 255,0 | -9 450,5 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 26 255,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення | 0,0 | 9 450,5 | 0,0 | 0,0 |
| Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, які використовуються для управління ліквідністю | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -84 000,0 |
| Розміщено коштів на депозитах або придбання цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 84 000,0 |
| Повернено кошти з депозитів або продаж цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Фінансування за борговими операціями | 0,0 | 125 041,6 | -18 745,0 | 0,0 |
| Розміщення облігацій | 0,0 | 125 041,6 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення | 0,0 | 0,0 | 18 745,0 | 0,0 |
| Погашення внутрішніх зобов'язань | -15 336,8 | -91 048,6 | 0,0 | 3 234,0 |
| Інші розрахунки | -6,0 | 31,3 | -5331,7 | -10,7 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

Доходна частина бюджету міста за результатами 2004-I півріччя 2007 року, тис. грн.

| Показники | 2004 рік | 2005 рік | 2006 рік | Затверджено на 2007 рік з уточненнями | I півріччя 2007 року | % до уточненого річного плану на 2007 рік | Темп росту уточненого плану на 2007 рік до фактичного обсягу 2006 року, % |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------|---|---|
| Податкові надходження | 406 834,4 | 503 320,6 | 648 879,7 | 810 601,9 | 431 021,8 | 53,2 | 124,9 |
| <i>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету (без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу), %</i> | <i>53,9%</i> | <i>56,5%</i> | <i>47,0%</i> | <i>42,1%</i> | <i>50,0%</i> | - | - |
| Податок з доходів фізичних осіб | 247 991,0 | 317 703,7 | 436 519,7 | 555 892,7 | 303 879,2 | 54,7 | 127,3 |
| Податок на прибуток підприємств | 7 753,3 | 6 972,9 | 8 767,6 | 8 566,2 | 4 739,0 | 55,3 | 97,7 |
| Податок з власників транспортних засобів | 11 595,0 | 15 052,1 | 19 252,1 | 30 000,0 | 12 622,2 | 42,1 | 155,8 |
| Плата за землю | 56 767,2 | 61 525,1 | 77 565,6 | 95 426,1 | 46 616,9 | 48,9 | 123,0 |
| Ліцензії на підприємницьку та професійну діяльність | 1 064,9 | 1 277,7 | 1 306,0 | 1 335,0 | 858,7 | 64,3 | 102,2 |
| Плата за торговий патент на деякі види підприємницької діяльності | 26 587,6 | 34 281,9 | 37 937,2 | 38 000,0 | 20 492,7 | 53,9 | 100,2 |
| Місцеві податки та збори | 20 304,8 | 21 605,4 | 23 429,1 | 30 981,9 | 15 381,3 | 49,6 | 132,2 |
| Єдиний податок | 34 770,6 | 44 901,8 | 44 102,4 | 50 400,0 | 26 431,7 | 52,4 | 114,3 |
| Неподаткові надходження | 89 986,6 | 101 059,5 | 298 940,1 | 318 932,8 | 135 052,4 | 42,3 | 106,7 |
| <i>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету (без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу), %</i> | <i>11,9%</i> | <i>11,4%</i> | <i>21,7%</i> | <i>16,5%</i> | <i>15,7%</i> | - | - |
| Частина прибутку комунальних підприємств | 0,0 | 2 840,4 | 4 794,5 | 4 110,4 | 2 331,1 | 56,7 | 85,7 |
| Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 500,0 | 3 521,1 | | |
| Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності | 24 437,1 | 32 365,9 | 36 838,6 | 46 009,8 | 23 810,2 | | |
| Державне мито | 6 756,2 | 5 207,4 | 4 957,4 | 4 051,0 | 2 265,8 | 55,9 | 81,7 |
| Адміністративні штрафи | 482,0 | 702,1 | -160,9 | 250,0 | 220,1 | 88,0 | - |
| Інші надходження до фондів охорони навколишнього природного середовища | 8 845,1 | 2 298,9 | 99 521,6 | 200,0 | 71,7 | 35,9 | 0,2 |
| Інші надходження | 7 628,7 | 8 848,8 | 94 313,3 | 218 670,6 | 62 747,2 | | |
| Власні надходження бюджетних установ та організацій | 41 837,5 | 48 796,0 | 58 659,2 | 40 141,0 | 40 071,0 | 99,8 | 68,4 |
| Доходи від операцій з капіталом | 111 828,3 | 145 376,2 | 214 612,5 | 458 398,0 | 149 981,9 | 32,7 | 213,6 |
| <i>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету (без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу), %</i> | <i>14,8%</i> | <i>16,3%</i> | <i>15,5%</i> | <i>23,8%</i> | <i>17,4%</i> | - | - |
| - кошти від продажу об'єктів комунальної власності | 92 587,7 | 60 067,4 | 128 638,3 | 198 000,0 | 68 492,4 | 34,6 | 153,9 |
| - кошти від продажу землі і нематеріальних активів | 19 240,6 | 85 308,8 | 85 974,2 | 260 398,0 | 81 489,5 | 31,3 | 302,9 |
| Цільові фонди | 4 019,2 | 5 538,8 | 6 325,6 | 3 850,0 | 3 261,4 | 84,7 | 60,9 |
| <i>питома вага цільових фондів в обсязі доходної частини бюджету (без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу), %</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,6%</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,2%</i> | <i>0,4%</i> | - | - |
| Разом доходів | 612 668,5 | 755 295,1 | 1 168 757,9 | 1 591 782,7 | 719 317,5 | 45,2 | 136,2 |
| Трансферти | 142 143,6 | 134 964,4 | 211 710,4 | 335 468,9 | 143 319,1 | 42,7 | 158,5 |
| <i>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету (без урахування коштів, що передаються з однієї частини бюджету в іншу), %</i> | <i>18,8%</i> | <i>15,2%</i> | <i>15,3%</i> | <i>17,4%</i> | <i>16,6%</i> | - | - |
| Разом | 754 812,1 | 890 259,5 | 1 380 468,3 | 1 927 251,6 | 862 636,6 | 44,8 | 139,6 |
| Кошти, одержані із загального фонду до бюджету розвитку | 5 753,8 | 4 967,6 | 4 794,5 | 4 110,4 | 1 271,5 | 30,9 | 85,7 |
| Усього | 760 565,9 | 895 227,1 | 1 385 262,8 | 1 931 362,0 | 863 908,1 | 44,7 | 139,4 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

Офіційні трансферти з Державного бюджету до бюджету міста за результатами 2006-I півріччя 2007 рр., тис. грн.

| | 2006 рік виконання | Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін | I півріччя 2007 року виконання | % до затвердженого з урахуванням змін плану на 2007 р. | Темп росту уточненого плану на 2007 рік до фактичного обсягу 2006 року, % |
|--|-----------------------|--|--------------------------------------|--|--|
| Субвенції з Державного бюджету місцевим бюджетам на виплату та надання допомоги та пільг соціально незахищеним верствам населення | 136 335,2 | 255 991,6 | 121 685,2 | 47,5 | 187,8 |
| Субвенція з Державного бюджету на збереження, розвиток та реконструкцію історичної забудови та історико-культурної частини міст | 26 890,6 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на проведення виборів депутатів | 260,3 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на ведення та адміністрування Державного реєстру виборців | 0,0 | 844,5 | 0,0 | 0,0 | - |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на придбання вагонів для комунального електротранспорту | 4 100,0 | 3 700,0 | 166,5 | 4,5 | 90,2 |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення виплат, визначених Законом України «Про реструктуризацію заборгованості з виплат, передбачених статтею 57 Закону України «Про освіту» педагогічним, науково-педагогічним та іншим категоріям працівників навчальних закладів» | 5 903,4 | 5 087,8 | 2 543,9 | 50,0 | 86,2 |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів по передачі житлового фонду та об'єктів соціально-культурно сфери Міністерства оборони України у комунальну сферу | 0,0 | 365,5 | 0,0 | 0,0 | - |
| Субвенція з Державного бюджету місцевому бюджету міста Одеси на проведення першочергових заходів для запобігання руйнуванню земельного насипу Хаджибейського лиману | 0,0 | 10 000,0 | 10 000,0 | 100,0 | - |
| Інші субвенції | 1 872,4 | 2 541,2 | 1 197,8 | 47,1 | 135,7 |
| Дотація вирівнювання, що одержується з Державного бюджету | 6 675,3 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| Додаткова дотація з Державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення видатків на оплату праці працівників бюджетних установ у зв'язку з підвищенням розміру мінімальної заробітної плати, запровадження II етапу Єдиної тарифної сітки | 0,0 | 44 325,7 | 7 135,7 | 16,1 | - |
| Інші дотації | 740,3 | 765,0 | 590,0 | 77,1 | 103,3 |
| Всього офіційних трансферти з Державного бюджету до загального фонду бюджету міста | 182 777,5 | 323 621,3 | 143 319,1 | 44,3 | 177,1 |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на заходи щодо погашення заборгованості громадян за житлово-комунальні послуги та енергоносії в рахунок часткової компенсації втрат від знецінення грошових заощаджень | 8 538,7 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на погашення заборгованості минулих років між тарифами на житлово-комунальні послуги та їх собівартістю | 20 394,2 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Субвенція з Державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів по передачі житлового фонду та об'єктів соціально-культурно сфери Міністерства оборони України у комунальну власність | 0,0 | 4 447,6 | 0,0 | 0,0 | - |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання вагонів для комунального електротранспорту | 0,0 | 7 400,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Всього офіційних трансферти з Державного бюджету до спеціального фонду бюджету міста | 28 932,9 | 11 847,6 | 0,0 | 0,0 | 40,9 |
| Всього | 211 710,4 | 335 468,9 | 143 319,1 | 42,7 | 158,5 |

Виконання загального фонду видаткової частини бюджету за 2006 – I півріччя 2007 рр., тис. грн.

| Найменування показника | 2006 р. виконання | Затверджено на 2007 рік | Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін | I півріччя 2007 р. виконання | % до затвердженого з урахуванням змін на 2007 р. | Темп росту уточненого плану на 2007 рік до фактичного обсягу 2006 року, % |
|---|----------------------|----------------------------|--|---------------------------------|---|--|
| Основні видаткові статті | 933 652,0 | 1 257 428,3 | 1 366 383,8 | 563 998,6 | 41,3 | 146,3 |
| Державне управління | 46 180,9 | 55 865,6 | 57 327,0 | 26 358,3 | 46,0 | 124,1 |
| Освіта | 272 104,4 | 328 242,5 | 363 068,2 | 169 704,1 | 46,7 | 133,4 |
| Охорона здоров'я | 207 802,3 | 264 809,4 | 290 164,6 | 113 999,9 | 39,3 | 139,6 |
| Соціальний захист і соціальна допомога | 148 249,6 | 272 005,8 | 303 711,9 | 134 162,6 | 44,2 | 204,9 |
| Житлово-комунальне господарство | 121 794,9 | 210 062,4 | 209 335,4 | 67 570,1 | 32,3 | 171,9 |
| Культура і мистецтво | 26 087,6 | 34 263,7 | 37 163,7 | 18 359,3 | 49,4 | 142,5 |
| Засоби масової інформації | 2 047,7 | 3 590,7 | 3 590,7 | 1 043,1 | 29,1 | 175,4 |
| Фізична культура і спорт | 6 465,0 | 7 797,8 | 8 831,8 | 3 438,4 | 38,9 | 136,6 |
| Будівництво | 27 678,3 | 10 500,0 | 12 000,0 | 0,0 | 0,0 | 43,4 |
| Землеустрій | 3 627,4 | 4 000,0 | 4 000,0 | 0,0 | 0,0 | 110,3 |
| Транспорт | 55 014,9 | 39 246,2 | 45 846,2 | 20 895,0 | 45,6 | 83,3 |
| Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю | 149,9 | 9 900,0 | 14 200,0 | 30,2 | 0,2 | в 94,7 р. б |
| Попередження та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха | 0,0 | 544,2 | 544,2 | 235,1 | 43,2 | - |
| Обслуговування боргу | 16 449,1 | 16 600,0 | 16 600,0 | 8 202,5 | 49,4 | 100,9 |
| Цільові фонди | 0,0 | 4 100,0 | 4 100,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Видатки, не віднесені до основних груп | 8 477,0 | 16 600,2 | 15 959,4 | 4 627,0 | 29,0 | 188,3 |
| Разом видатків | 942 129,0 | 1 278 128,5 | 1 386 443,2 | 568 625,6 | 41,0 | 147,2 |
| Кошти, що передаються до Державного бюджету | 0,0 | 2 561,0 | 2 561,0 | 1 280,5 | 50,0 | - |
| Трансферти бюджетам інших рівнів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Кредитування (надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла з урахуванням погашення | 600,0 | 1 226,0 | 1 226,0 | 800,0 | 65,3 | в 2,0 р. б. |
| Всього видатків | 942 729,0 | 1 281 915,5 | 1 390 230,2 | 570 706,1 | 41,1 | 147,5 |
| Кошти, що передаються із загального бюджету до фонду розвитку | 4 794,5 | 4 110,4 | 4 110,4 | 1 271,5 | 30,9 | 85,7 |
| Всього витрат | 947 523,5 | 1 286 025,9 | 1 394 340,6 | 571 977,6 | 41,0 | 147,2 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

Виконання спеціального фонду видаткової частини бюджету за 2006 – I півріччя 2007 рр., тис. грн.

| Найменування показника | 2006 р. виконання | Затверджено на 2007 рік бюджетом | Затверджено на 2007 рік з урахуванням змін | I півріччя 2007 рік виконання | % до затвердженого з урахуванням змін на 2007 р. | Темп росту уточненого плану на 2007 рік до фактичного обсягу 2006 року, % |
|---|----------------------|--|---|-------------------------------------|---|--|
| Основні видаткові статті | 343 804,5 | 468 692,3 | 851 742,9 | 199 702,0 | 23,4 | 247,7 |
| Державне управління | 2 469,4 | 879,5 | 879,5 | 845,9 | 96,2 | 35,6 |
| Освіта | 23 500,5 | 16 437,4 | 16 437,4 | 11 459,5 | 69,7 | 69,9 |
| Охорона здоров'я | 20 703,3 | 10 201,6 | 10 201,6 | 19 393,1 | 190,1 | 49,3 |
| Соціальний захист і соціальна допомога | 499,4 | 317,9 | 317,9 | 257,8 | 81,1 | 63,7 |
| Житлово-комунальне господарство | 83 869,8 | 0,0 | 4 447,6 | 0,0 | 0,0 | 5,3 |
| Культура і мистецтво | 2 144,0 | 1 685,8 | 1 685,8 | 817,7 | 48,5 | 78,6 |
| Фізична культура і спорт | 363,5 | 211,7 | 211,7 | 176,7 | 83,5 | 58,2 |
| Будівництво | 179 558,3 | 397 458,4 | 677 458,4 | 143 540,9 | 21,2 | 377,3 |
| Транспорт | 19 281,7 | 37 400,0 | 37 400,0 | 12 294,0 | 32,9 | 194,0 |
| Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| Цільові фонди | 11 414,6 | 4 050,0 | 102 653,0 | 10 916,4 | 10,6 | 899,3 |
| Видатки, не віднесені до основних груп | 7 269,2 | 10 407,1 | 10 407,1 | 3 889,8 | 37,4 | 143,2 |
| Разом видатків | 351 073,7 | 479 099,4 | 862 150,0 | 203 591,8 | 23,6 | 245,6 |
| Трансферти бюджетам інших рівнів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Кредитування (надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла з урахуванням погашення | -14,6 | 0,0 | 0,0 | -16,8 | - | - |
| Всього видатків | 351 059,1 | 479 099,4 | 862 150,0 | 203 575,0 | 23,6 | 245,6 |

Джерело: Фінансове управління Одеської міської ради

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

| Контрагент | Галузь | Обсяг емісії, млн. грн. | Серія емісії | Дата визначення | Дата останнього оновлення | Поточний рейтинг | Прогноз |
|---------------------------------------|-------------|----------------------------|--------------|--------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|
| Південний, АБ | банк | - | - | 28.03.2006 | 05.12.2007 | uaA+ | стабільний |
| Імексбанк, АКБ | банк | - | - | 10.10.2006 | 08.11.2007 | uaA | стабільний |
| Імексбанк, АКБ | банк | 50,0 | A | 08.05.2007 | 08.11.2007 | uaA | стабільний |
| Морський транспортний банк, ВАТ | банк | - | - | 29.05.2007 | 15.11.2007 | uaBBB+ | стабільний |
| Інвестбанк, АКБ | банк | 10,0 | A | 06.11.2007 | - | uaBB+ | стабільний |
| Місто Банк, ТОВ КБ | банк | - | - | 09.08.2007 | - | uaBBB | стабільний |
| Імексбанк, АКБ | банк | 150,0 | B,C | 15.11.2007 | - | uaA | стабільний |
| Одеський коньячний завод, ЗАТ | харчова | - | - | 09.11.2006 | 11.12.2007 | uaBBB | стабільний |
| Одеса - Інтерпроект, ТОВ | будівництво | 9,5 | A, B | 29.03.2005 | 16.01.2007 | uaCCC- | призупинений |
| Альянс-Висотбуд, ТОВ | будівництво | 62,3 | A | 31.10.2005 | 06.09.2007 | uaBBB | позитивний |
| Альянс-Жилстрой, ТОВ | будівництво | 119,2 | A | 31.10.2005 | 06.09.2007 | uaBBB | стабільний |
| ТФ-ІНВЕСТ, ТОВ | будівництво | 6,8 | A-E | 07.02.2006 | 22.11.2007 | uaB+ | стабільний |
| ТФ-ІНВЕСТ, ТОВ | будівництво | 17,2 | F-M | 14.04.2006 | 22.11.2007 | uaB+ | стабільний |
| БАСТМА БФ, ТОВ МП | будівництво | 26,0 | A,B | 05.06.2006 | 13.12.2007 | uaB+ | стабільний |
| Асоль - Приватне підприємство – фірма | будівництво | 13,8 | A-E | 12.07.2006 | 28.08.2007 | uaCCC+ | стабільний |
| Інтобуд, ПБГ | будівництво | 71,7 | A-N | 12.07.2006 | 18.09.2007 | uaBB | стабільний |
| Новий дім, ТОВ | будівництво | 9,5 | A-D | 24.07.2006 | 27.11.2007 | uaCCC | позитивний |
| Мікромегас, ВКФ, ПП | будівництво | 201,8 | A-C | 26.07.2006 | 28.08.2007 | uaB+ | стабільний |
| Будівельна фірма, ТОВ | будівництво | 8,0 | A | 02.08.2006 | 05.12.2007 | uaA | стабільний |
| Чорноморець, Сервісний центр, ТОВ | будівництво | 5,0 | A | 02.08.2006 | 05.12.2007 | uaA | стабільний |
| Примор'я, БЦ ТОВ | будівництво | 6,0 | A | 02.08.2006 | 05.12.2007 | uaA | стабільний |
| Міханікі України, ПЗІІ | будівництво | 50,5 | A | 01.09.2006 | 11.12.2007 | uaBBB- | стабільний |
| Жилбуд-Інвест-К, ТОВ | будівництво | 90,0 | A | 24.10.2006 | 20.09.2007 | uaCCC | позитивний |
| Сіріус, ТОВ | будівництво | 63,3 | A-C | 16.11.2006 | 25.10.2007 | uaB+ | стабільний |
| Екоп-Південь, ТОВ | будівництво | 40,0 | A | 23.11.2006 | 08.11.2007 | uaCCC | стабільний |
| Чорноморець-Комерс, ТОВ | будівництво | 4 | A | 28.11.2006 | 05.12.2007 | uaA | стабільний |
| Чорноморець-Трейдінг, ТОВ | будівництво | 4,5 | A | 28.11.2006 | 05.12.2007 | uaA | стабільний |
| Трейдоптімум, ТОВ | будівництво | 3,6 | A | 28.11.2006 | 08.11.2007 | uaA | стабільний |
| Істок-2001, ТОВ | будівництво | 169,6 | A-D | 12.12.2006 | 29.11.2007 | uaBB | стабільний |
| Чорноморгідробуд, ВАТ | будівництво | 8,0 | A | 13.02.2007 | 22.11.2007 | uaBBB | стабільний |
| ДІСК, ТОВ | будівництво | 22,6 | A | 27.02.2007 | 08.11.2007 | uaCCC | стабільний |
| Прімадом, ТОВ | будівництво | 60,0 | A | 27.02.2007 | 27.11.2007 | uaCCC | стабільний |
| Юртал, ТОВ | будівництво | 50,0 | B | 13.03.2007 | 11.12.2007 | uaCCC | стабільний |
| Житлопромбуд, ТОВ | будівництво | 129,8 | A-E | 05.04.2007 | 07.12.2007 | uaCCC | стабільний |
| Гефест, ПТП | будівництво | 50,5 | A | 19.04.2007 | 20.11.2007 | uaBB- | стабільний |
| СОФОР, ТОВ | будівництво | 39,9 | A-X | 28.04.2007 | 18.12.2007 | uaB+ | стабільний |
| Прогрес-Строй Інвест, ТОВ | будівництво | 17,9 | A-C | 10.05.2007 | 02.10.2007 | uaCCC | стабільний |
| Реал-Інвест, ТОВ | будівництво | 63,1 | A-J | 05.06.2007 | 22.11.2007 | uaBB | стабільний |
| БАСТМА БФ, ТОВ МП | будівництво | 24,3 | C | 21.06.2007 | 13.12.2007 | uaB- | стабільний |
| ОЛІМПЕКС ТРАНС, ТОВ | будівництво | 105,0 | A-C | 14.09.2007 | - | uaBB+ | стабільний |
| Тірас, ВКФ, ТОВ | будівництво | 133,9 | A-C | 27.11.2007 | - | uaB | стабільний |
| Таврія-В, ТОВ | торгівля | 40,0 | B, C | 17.01.2006 | 21.09.2007 | uaBBB | позитивний |
| Південтрансавто, ТОВ | торгівля | 75,0 | A | 11.08.2006 | 06.11.2007 | uaCC | стабільний |
| Інсахарпром-К, | торгівля | 50,0 | A | 12.04.2007 | 28.09.2007 | uaBBB- | стабільний |
| Сонячна долина, ОТД ТОВ | торгівля | 50,0 | A | 20.11.2007 | - | uaBB | стабільний |