



Рейтингове агентство «Кредит-Рейтинг»
вул. Івана Мазепи, 4/6, офіс 20
м. Київ, 01010, Україна
тел.: + 380 (44) 490 25 50
: + 380 (50) 490 25 55
e-mail: office@credit-rating.com.ua
http: www.credit-rating.com.ua

Рейтинговий звіт NKLV 005-031 про оновлення кредитних рейтингів

Об'єкт рейтингування:	м. Миколаїв
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	11.09.2006 р.
Дата оновлення:	31.10.2023 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB+ (Контрольний список)
Прогноз:	негативний

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

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2023 року та очікуваних показників у 2023 році, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, що надана виконавчим комітетом Миколаївської міської ради, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу м. Миколаєва

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 18.11.2021	28.02.2022	18.10.2022	01.06.2023	31.10.2023
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+	-	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	-	негативний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	призупинення	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Історія кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 18.11.2021	28.02.2022	18.10.2022	01.06.2023	31.10.2023
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+	-	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	-	негативний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	призупинення	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

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

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків. Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу.

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості громади: обсяг доходів загального фонду бюджету Миколаївської міської територіальної громади без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця в 2022 році та I півріччі 2023 року перевищував відповідні середні показники по місцевих бюджетах у цілому;
- збереженням позитивної динаміки доходної частини бюджету без урахування трансфертів протягом 2015-2022 рр. та I півріччя 2023 року і високими показниками ліквідності;
- достатньою диверсифікацією господарського комплексу міста Миколаїв за видами економічної діяльності й основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- низьким рівнем консолідованого боргового навантаження бюджету громади та помірним рівнем його запланованого зростання.

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок, економіку країни в цілому, соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів та рівень реальних доходів населення;
- суттєвою чутливістю господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства.

Резюме

Миколаїв – один із важливих промислових, транспортних, наукових та культурних центрів півдня України, є адміністративним центром Миколаївської області, а також Миколаївського району та Миколаївської міської територіальної громади. Станом на дату складання цього звіту до складу Миколаївської міської територіальної громади входила одна громада – місто Миколаїв. Миколаїв розташований на півдні України, територія міста охоплює 26 тис. га. Територіально місто поділяється на 4 райони, що мають свої межі, територію та назви: Заводський, Корабельний, Інгульський та Центральний райони. Районні в місті ради не створені.

Основні показники соціально-економічного розвитку міста та його фінансового стану наведено у таблиці.

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

Назва показника	2018	2019	2020	2021	2022	I півр. 2023	Темп росту до I півр. 2022, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	483,2	480,1	476,1	470,0	469,5*	н/д	н/д
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	106,5	102,3	100,3	н/д	н/д	н/д	н/д
Середньомісячна заробітна плата, грн.	8 337,0	10 114,9	11 277,0	н/д	н/д	н/д	н/д
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	91,1	21,5	26,8	47,1	н/д	н/д	н/д
Обсяг реалізації продукції у відпущених цінах, млн. грн.	17 289,9	20 007,9	19 069,7	21 876,9	12 608,2	н/д	н/д
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 700,3	1 942,8	2 007,4	3 167,5	1 697,2	708,5	83,1
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	36,3	76,5	28,9	40,7	31,7	7,3	142,3
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	1 792,1	2 495,3	1 996,3	1 994,2	388,3	н/д	н/д
Доходи бюджету, млн. грн.	4 595,9	4 673,6	4 056,7	5 106,0	5 741,0	3 131,0	120,0
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	4 677,1	4 832,2	4 104,3	4 780,8	4 307,2	2 251,5	139,3
Прямий борг (без урахування середньострокових позик з єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	14,0	14,1	12,7	89,9**

* станом на 01.02.2022

** темп росту до показника станом на 01.01.2023 р.

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Соціальна сфера та економіка міста

За чисельністю населення (469,5 тис. осіб станом на 01.02.2022 р.) Миколаїв належить до середніх міст України. Зважаючи на структуру економіки м. Миколаєва, ринок праці міста помірно диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі (фізичні особи-підприємці, самозайняті та наймані працівники у фізичних осіб-підприємців) та бюджетній сфері (установи освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, державного управління).

Розвиток ринку праці міста Миколаєва у 2016-2020 рр. характеризувався збереженням високого рівня зайнятості населення – питома вага зайнятих у загальній чисельності наявного населення міста щорічно перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Миколаєва протягом 2016-2020 рр. в цілому відповідали аналогічним показникам по країні, а в окремі періоди їх перевищували. Починаючи з 24 лютого 2022 року суттєвий вплив на розвиток ринку праці країни в цілому та її окремих громад чинять наслідки російської військової агресії проти України. Внаслідок бойових дій та постійних обстрілів з боку російських військ міста Миколаєва окремі як великі підприємства громади, так і малі суб'єкти господарювання призупиняли свою діяльність, що суттєво вплинуло на стан ринку праці та рівень доходів населення.

Динаміка рівня оплати праці та зайнятості населення впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2016-2022 рр. та I півріччя 2023 року зростали. Приріст надходжень податку у 2022 році та I півріччі 2023 року забезпечений, у тому числі, збільшенням відсотку зарахування податку до бюджетів територіальних громад з 60% до 64%.

Економічний потенціал Миколаєва характеризується багатогалузеву промисловістю, розгалуженою транспортною мережею та розвиненим портовим господарством. Крім того, місто має розвинену мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності помірний: у 2023 році, як і в попередніх періодах, зберігалась певна залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності окремих провідних підприємств. Основними платниками обов'язкових платежів до бюджету громади є підприємства промисловості, транспорту та зв'язку, сільського господарства, бюджетної та фінансової сфер.

Починаючи з 24 лютого 2022 року економіка України функціонує в дуже складних умовах. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України, призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей. Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створили умови для дефіциту товарів та призвели до зростання цін, передусім на продукти харчування та паливо. Також мало місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). Після глибокого падіння на початку війни економіка України у II-III кварталах 2022 року поступово відновлювалась, що було забезпечено поступовим звільненням земель України від окупантів, адаптацією бізнесу до нових умов, переорієнтацією низки видів діяльності на воєнні потреби, поверненням частини внутрішньо переміщених осіб та вимушених мігрантів до місць постійного проживання та поновленням роботи чорноморських портів після відкриття «зернового коридору». Водночас у IV кварталі 2022 року відновлення економіки призупинилось через наслідки масштабних атак росії на енергетичну інфраструктуру. За даними Державної служби статистики України, скорочення реального ВВП за підсумками 2022 року становило 29.1% до відповідного показника 2021 року в порівнянних цінах.

На початку 2023 року економіка країни повернулася до відновлення завдяки значно ліпшій ситуації в енергетиці, подальшому пристосуванню бізнесу та населення до умов війни та міжнародній підтримці. Але високі безпекові ризики та дефіцит електроенергії продовжують обмежувати економічну активність і у поточному році. Крім того, негативно впливали на економіку країни російський саботаж роботи «зернового коридору», торговельні обмеження для української агропродукції з боку низки країн ЄС та нові руйнування інфраструктурних об'єктів. Ці чинники зумовили скорочення експорту України в II кварталі 2023 року та стримуватимуть відновлення економіки надалі. Зберігається також невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни. За підсумками I кварталу 2023 року скорочення реального ВВП становило 10,5% до відповідного показника у I кварталі 2022 року в порівнянних цінах, натомість у II кварталі реальний ВВП зріс на 19,5% до аналогічного періоду попереднього року.

Наслідки російської військової агресії проти України чинять суттєвий вплив на рівень соціально-економічного розвитку усіх громад України та стан місцевих фінансів. Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал Миколаївської міської територіальної громади у поточному році, як і в попередніх періодах, були високі, чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків зросла до високого рівня.

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці як з точки зору формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Промисловий комплекс м. Миколаєва помірно концентрований за основними підприємствами та галузями. Провідними галузями промисловості міста є машинобудування, харчова промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиціонованого повітря. У 2022 році підприємствами міста було реалізовано промислової продукції на суму 12,6 млрд. грн., або 17,3% від загальнообласного обсягу. Вплив негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Миколаєва був суттєвим. Частина підприємств від початку російської військової агресії призупинила виробництво або працювала не на повну потужність.

Зважаючи на те, що основним промисловим підприємствам притаманна експортна орієнтованість, чутливість промислового комплексу міста до змін зовнішньоекономічної цінової кон'юнктури, світового попиту на продукцію та зовнішньоторговельної політики Уряду була значною. Протягом попередніх років на динаміку зовнішньої торгівлі товарами підприємств міста впливали труднощі з реалізацією на традиційних ринках збуту продукції машинобудівної галузі. Обсяги зовнішньоторговельного товарообороту в м. Миколаєві протягом 2018-2021 рр. зростали, передусім, за рахунок збільшення обсягів експорту зернових культур, жирів та олії тваринного або рослинного походження, готових харчових продуктів. Протягом усього аналізованого періоду обсяги зовнішньої торгівлі товарами в м. Миколаєві в розрахунку на 1 мешканця перевищували середні показники по країні.

У 2022 році та I півріччі 2023 року, зважаючи на негативні наслідки російської військової агресії, динаміка обсягів зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади погіршилась. У I півріччі 2023 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади зменшився на 16,9% до

відповідного періоду 2022 року за рахунок зменшення обсягів експорту, тоді як обсяги імпорту зростали. У структурі експорту товарів у поточному році основну частку склали зернові культури, а також жири та олії тваринного або рослинного походження.

Стратегічною галуззю міста Миколаїв залишається транспортний комплекс. На території міста діють морські та річковий порти, потужний залізничний вузол, автовокзал та автостанції, система громадського транспорту, поблизу міста розташовані міжнародний аеропорт та аеродром. У попередніх періодах на причалах морських портів міста Миколаєва здійснювалось близько 23% загальної переробки вантажів по Україні. Починаючи з 24 лютого 2022 року в умовах повномасштабної війни портова інфраструктура була заблокована окупантами. Тимчасове припинення торговельного мореплавства в акваторії Чорного та Азовського морів і закриття входу/виходу порту, неможливість здійснювати обслуговування суден та виконання інших робіт, пов'язаних з цим видом діяльності, значно вплинуло на підсумки роботи всіх портових операторів, які проводять діяльність на території громади.

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Миколаєва, як і для переважної більшості міст України, притаманний високий рівень зношеності основних засобів (зокрема, житлового фонду), об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста. Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства та приділяє увагу інвестиційним програмам та програмам розвитку міжнародного співробітництва, в тому числі з міжнародними фінансовими організаціями. У I півріччі 2023 року обсяг профінансованих з бюджету громади видатків на житлово-комунальне господарство та будівництво суттєво зросли, порівняно із I півріччям 2022 року. При цьому у поточному році, як і в 2022 році, видатки бюджету громади здійснюються з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 р. «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», відповідно до яких більшість капітальних видатків відноситься до третьої черги фінансування.

Рівень покриття тарифами собівартості послуг для населення з водопостачання та водовідведення, а також теплопостачання є нижчим за 100%. З метою забезпечення надійного та безперебійного функціонування житлово-експлуатаційного господарства м. Миколаєва з бюджету громади щорічно надається фінансова підтримка підприємствам галузі, в тому числі шляхом здійснення внесків до статутних фондів. Протягом I півріччя 2023 року загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) збільшився, але у розрахунку на 1 мешканця відповідав помірному рівню боргу.

Миколаївська міська рада від імені та в інтересах територіальної громади відповідно до чинного законодавства наділена повноваженнями щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами права комунальної власності. У власності територіальної громади м. Миколаєва перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що

становлять комерційний інтерес. Протягом I півріччя 2023 року міська влада не проводила приватизацію майна, яке належить до комунальної власності територіальної громади, але здійснювала продаж земельних ділянок та продовжила передачу майна та земельних ділянок в оренду. Починаючи з 24 лютого 2023 року на динаміку надходжень від оренди комунального майна та землі до бюджету громади суттєво впливає погіршення фінансового стану орендарів та надані на період воєнного стану пільги. Питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів другий рік поспіль була невисокою та становила 2,4% (2,4% у I півріччі 2022 року та 6,7% у I півріччі 2021 року).

Бюджет громади

Бюджет Николаївської міської територіальної громади – бюджет місцевого самоврядування. Доходи бюджету Николаївської міської територіальної громади формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, в окремих періодах доходів від операцій з капіталом та цільових фондів, а також трансфертів. Податкові надходження (найбільш прогнозовані та передбачувані джерела формування доходів) мають найбільшу питому вагу у структурі бюджету, що свідчить про високий рівень самостійності та добрий стан місцевих фінансів.

Динаміка доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) протягом 2012-2022 рр. та I півріччя 2023 року була позитивною. Починаючи з 24 лютого 2022 року на динаміку окремих джерел доходів бюджету громади значною мірою впливали наслідки російської військової агресії проти України. При цьому, внаслідок суттєвого збільшення обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг доходної частини бюджету (без урахування трансфертів) за результатами 2022 року збільшився на 32,2% до відповідного показника 2021 року, у I півріччі 2023 року – на 27,4% до відповідного показника у I півріччі 2022 року.

Рівень бюджетної забезпеченості громади за результатами 2016-2021 років перебував на достатньому рівні. Співвідношення обсягу доходів бюджету громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету в 2021 році становило 85,9% (90,1% у 2020 році та 86% у 2019 році). За результатами 2022 року внаслідок суттєвого зростання обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб співвідношення обсягу доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) у розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому зросло до 103,4%, а у I півріччі 2023 року становило 100,4%, що відповідає високому рівню бюджетної забезпеченості.

Рівень самостійності бюджету громади високий, залежність від базової дотації відсутня. Для бюджету громади характерним є помірний рівень концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду як за основними галузями, так і за основними платниками податків.

Бюджет Николаївської міської територіальної громади за результатами виконання в I півріччі 2023 року, як і в попередніх періодах, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет громади за підсумками

І півріччя 2023 року виконано з профіцитом обсягом 879,6 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 1 179,6 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 300 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передавалися із загального фонду до бюджету розвитку. Також, протягом І півріччя 2023 року з бюджету розвитку здійснювались витрати на погашення місцевого боргу.

Ліквідність бюджету громади за результатами І півріччя 2023 року перебувала на високому рівні за загальним та спеціальним фондами. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету громади не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом І півріччя 2023 року до доходної частини бюджету громади надійшло 3 131 млн. грн., що на 20% перевищило показник відповідного періоду попереднього року, обсяг власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 27,4%. У минулому та поточному роках на динаміку доходів бюджетів територіальних громад України та рівень виконання плану як за доходами, так і видатками значною мірою впливають негативні наслідки російської військової агресії проти України. При цьому за результатами І півріччя 2023 року динаміка надходжень за більшістю основних джерел доходів бюджету громади покращилась, а рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів був високим. Уточнений річний план за доходами в цілому за результатами І півріччя 2023 року було виконано на 54,7%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 53,6%, спеціального фонду – на 133,1%.

Обсяг видаткової частини бюджету Миколаївської міської територіальної громади за результатами І півріччя 2023 року становив 2 254,4 млн. грн., що на 39,2% більше за показник відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2023 рік план за видатками бюджету було виконано на 30,1%. Основним напрямом видатків бюджету залишається фінансування установ бюджетної сфери (освіти, охорони здоров'я, соціального захисту та соціального забезпечення, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту), органів місцевого самоврядування, а також житлово-комунального господарства та транспорту. Значні обсяги видатків здійснюються також за напрямом «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю», за яким обраховуються, в тому числі, внески органів місцевого самоврядування у статутні капітали комунальних підприємств міста. За більшістю основних напрямів (крім охорони здоров'я) обсяг видатків зростає.

У І півріччі 2023 року питома вага капітальних видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади становила 17,6%, що є високим рівнем, порівняно з іншими місцевими бюджетами. Протягом І півріччя 2023 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Миколаївської міської ради та спрямовувались кошти на його погашення. Питома вага видатків на обслуговування боргу у видатках загального фонду бюджету Миколаївської міської ради (без урахування реверсної дотації та надходжень всіх субвенцій крім освітньої та медичної) була низькою.

Боргові зобов'язання міста

Станом на 01.07.2023 р. обсяг прямого боргу Миколаївської міської ради становив 12,7 млн. грн. (без урахування середньострокових позик, залучених з єдиного казначейського рахунку у попередніх бюджетних періодах), сукупний обсяг гарантованого боргу становив 467,55 млн. грн. у гривневому еквіваленті за офіційним курсом на дату складання звітності. Пряме та консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) перебувало на низькому рівні.

Миколаївська міська рада розглядала можливість залучення коштів до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики обсягом 50,0 млн. грн., термін залучення коштів – 5 років. За інформацією Миколаївської міської ради у 2023 році здійснення запозичень до бюджету громади шляхом випуску облігацій місцевої позики не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Миколаєва та кредитний рейтинг боргового зобов'язання Миколаївської міської ради підтверджено на рівні uaBBB+ з прогнозом «негативний» та збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

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

ПОКАЗНИК	2018	2019	2020	2021	2022	I півр. 2023
Податкові надходження	2 401 792,3	2 814 178,5	3 089 235,3	3 577 607,5	4 781 783,4	2 554 026,0
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	151 831,6	143 904,0	112 925,4	143 011,8	150 098,3	128 650,2
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 995 726,5	1 695 724,7	828 122,2	1 354 677,9	808 818,0	448 105,0
Операційні надходження всього	4 549 350,3	4 653 807,2	4 030 282,9	5 075 297,1	5 740 699,7	3 130 781,1
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	2 600 633,8	2 594 122,0	2 790 120,6	3 305 771,0	2 893 777,6	1 505 801,2
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	1 449 180,0	1 325 319,4	516 201,8	840 198,4	769 637,2	350 941,2
Операційні видатки всього	4 049 813,8	3 919 441,4	3 306 322,5	4 145 969,4	3 663 414,8	1 856 742,4
Операційний баланс	499 536,6	734 365,8	723 960,4	929 327,7	2 077 284,9	1 274 038,8
Фінансовий дохід	21 617,7	306,3	322,4	302,4	224,1	132,2
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	240,3	922,7	443,5
Фінансовий баланс	21 617,7	306,3	322,4	62,2	-698,6	-311,3
Поточний баланс	521 154,2	734 672,1	724 282,8	929 389,9	2 076 586,3	1 273 727,5
Капітальні надходження	6 279,9	663,3	333,5	9 237,6	99,1	118,9
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	18 604,8	18 872,3	25 789,8	21 178,0	0,0	0,0
Капітальні надходження всього	24 884,7	19 535,6	26 123,3	30 415,6	99,1	118,9
Придбання основного капіталу	421 402,6	525 139,2	579 706,9	402 251,6	74 232,0	107 481,9
Капітальні трансферти	186 007,4	387 639,5	200 880,7	214 312,7	574 348,2	289 711,2
Капітальні видатки всього	607 410,0	912 778,7	780 587,6	616 564,3	648 580,2	397 193,1
Капітальний баланс	-582 525,4	-893 243,2	-754 464,3	-586 148,7	-648 481,0	-397 074,2
Баланс після капітальних видатків	-61 371,1	-158 571,0	-30 181,5	343 241,2	1 428 105,3	876 653,3
Кредитування з урахуванням повернення	19 870,5	17 860,4	17 429,1	18 018,1	-5 705,4	-2 920,5
Профіцит/дефіцит	-81 241,7	-176 431,4	-47 610,6	325 223,1	1 433 810,7	879 573,8
Фінансування	81 241,7	176 431,4	47 610,6	-325 223,1	-1 433 810,7	-879 573,8
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

ПОКАЗНИК	2018	2019	2020	2021	2022	I півр. 2023
Профіцит/дефіцит	-81 241,7	-176 431,4	-47 610,6	325 223,1	1 433 810,7	879 573,8
Фінансування	81 241,7	176 431,4	47 610,6	-325 223,1	-1 433 810,7	-879 573,8
Зміни залишків	89 062,7	181 524,4	55 009,8	-352 865,9	-1 429 331,9	-871 664,9
залишок на початок року	399 486,5	310 423,8	128 899,4	59 235,6	412 101,5	1 841 433,4
залишок на кінець року	310 423,8	128 899,4	73 889,6	412 101,5	1 841 433,4	2 713 098,3
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Залучення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	300 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	-300 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	14 010,0	-3 184,5	-1 809,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0	15 219,5	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	-1 209,6	-3 184,5	-1 809,0
Інші розрахунки	-7 821,0	-5 093,0	-7 399,2	13 632,9	-1 294,3	-6 099,9
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Таблиця Помилка! У документі відсутній текст указанного стилю..1 Виконання видаткової частини та кредитування бюджету Миколаївської міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2020 (виконано)	2021 (виконано)	2022 (виконано)	2023 (план)	I півр. 2023 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Державне управління	350 820,0	371 131,9	270 554,6	467 289,4	177 165,9	37,9	145,5
Освіта	1 650 489,7	2 048 394,2	1 801 315,2	2 472 553,9	975 144,6	39,4	101,0
Охорона здоров'я	272 391,1	143 341,2	194 003,8	263 521,0	60 894,4	23,1	91,9
Соціальний захист і соціальна допомога	177 092,7	209 432,1	171 609,5	334 636,8	95 335,5	28,5	150,0
Культура і мистецтво	117 467,2	149 104,1	98 437,8	172 424,8	69 466,8	40,3	137,4
Фізична культура і спорт	136 437,0	175 407,8	124 372,9	210 143,9	71 845,9	34,2	129,1
Житлово-комунальне господарство	555 089,4	834 598,9	494 257,3	1 005 621,0	190 133,9	18,9	235,2
Економічна діяльність	687 428,9	664 190,4	903 838,3	1 648 888,9	419 822,8	25,5	271,1
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	0,0	0,0	198,0	500,0	0,0	0,0	-
Будівництво	287 692,3	211 690,3	3,5	65 928,4	2 005,2	3,0	137,2
Транспорт	228 311,2	319 958,4	396 218,9	1 136 965,6	190 955,2	16,8	162,9
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	171 425,3	132 541,7	507 417,9	445 495,0	226 862,4	50,9	627,3
Інша діяльність	36 110,9	25 347,3	161 655,3	181 089,7	59 074,2	32,6	170,7
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	30 017,3	12 420,6	90 913,5	85 392,4	39 063,9	45,7	195,7
Громадський порядок та безпека	3 074,1	3 044,5	42 095,8	30 688,6	19 566,9	63,8	192,8
Охорона навколишнього природного середовища	3 019,5	919,7	49,9	100,0	0,0	0,0	-
Обслуговування боргу	0,0	240,3	922,7	14 908,7	443,5	3,0	104,4
Резервний фонд	0,0	8 722,2	27 673,4	50 000,0	0,0	0,0	0,0
Разом видатків	3 983 326,8	4 620 947,9	4 220 044,7	6 756 169,5	2 118 884,0	31,4	132,9
Трансферти іншим бюджетам	103 583,3	141 826,1	92 873,0	738 044,4	135 494,9	18,4	540,6
у т.ч. реверсна дотація	97 205,8	108 245,1	20 065,7	468 801,2	0,0	0,0	0,0
Усього видатків	4 086 910,1	4 762 774,0	4 312 917,7	7 494 214,0	2 254 378,9	30,1	139,2
Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	73 361,6	0,0	0,0	-
Повернення коштів, наданих для виконання гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	23 943,9	24 872,4	0,0	10 359,5	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-6 514,8	-6 854,3	-5 705,4	-10 000,0	-2 920,5	29,2	119,8
Разом	4 104 339,2	4 780 792,1	4 307 212,3	7 567 935,1	2 251 458,4	29,7	139,3

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Таблиця Помилка! У документі відсутній текст указанного стилю..2. Виконання доходної частини бюджету Миколаївської міської територіальної громади, тис. грн.

Показники	2020 (виконано)	2021 (виконано)	2022 (виконано)	2023 (план)	I півр. 2023 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податкові надходження	3 089 235,3	3 577 607,5	4 781 783,4	4 749 680,0	2 554 026,0	53,8	124,1
питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	76,2	70,1	83,3	83,0	81,6	98,3	103,5
Податок з доходів фізичних осіб	2 084 654,1	2 423 592,9	3 930 374,7	3 951 920,0	2 061 643,8	52,2	125,4
Податок на прибуток підприємств	2 401,5	2 051,2	9 927,9	0,0	780,6	-	8,8
Податки на власність	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Рентна плата	18,9	19,8	16,3	0,0	17,3	-	340,2
Акцизний податок	215 627,2	221 596,7	184 647,7	300 250,0	131 106,6	43,7	209,5
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	43 044,0	60 617,0	32 434,5	0,0	17 884,9	-	101,5
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	317 197,8	346 270,7	151 487,9	0,0	96 157,0	-	122,1
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	2 492,9	1 769,3	698,2	570,0	558,7	98,0	148,0
Єдиний податок	421 330,2	517 534,9	471 224,9	496 600,0	245 419,2	49,4	100,6
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	1 770,6	3 238,9	563,4	240,0	139,8	58,3	26,6
Інші податки та збори	698,1	915,9	407,8	100,0	318,0	318,0	112,1
Неподаткові надходження	107 976,8	143 231,8	150 322,4	95 623,9	128 750,4	134,6	264,9
питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %	2,7	2,8	2,6	1,7	4,1	246,0	220,8
Власні надходження бюджетних установ та організацій	58 777,5	83 416,7	125 916,0	77 984,4	103 760,1	133,1	296,3
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	11 746,828	13 228,194	4 726,997	5 500,000	2 636,202	47,9	83,8
Державне мито	527,5	634,9	106,9	130,0	135,2	104,0	179,6
Плата за надання адміністративних послуг	16 255,5	21 949,6	7 974,0	7 490,0	13 039,2	174,1	282,1
Інші неподаткові надходження	20 669,5	24 002,4	11 598,6	4 519,5	9 179,7	203,1	159,9
Доходи від операцій з капіталом	333,5	9 237,6	99,1	0,0	118,9	-	115,4
питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %	0,0	0,18	0,00	0,00	0,004	-	96,1
Кошти від продажу основного капіталу	333,5	1 779,8	-3,9	0,0	0,0	-	0,0
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	0,0	7 457,9	103,0	0,0	118,9	-	115,5
Цільові фонди	5 271,1	82,4	0,0	0,0	31,9	-	-
Разом доходів	3 202 816,6	3 730 159,2	4 932 205,0	4 845 303,9	2 682 927,3	55,4	127,4
Трансферти	853 911,9	1 375 855,9	808 818,0	876 238,5	448 105,0	51,1	89,0
питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %	21,0	26,9	14,1	15,3	14,3	93,5	74,2
ВСЬОГО	4 056 728,6	5 106 015,1	5 741 023,0	5 721 542,4	3 131 032,3	54,7	120,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради