

Рейтинговий звіт DNSA 009-008 short про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання Донецької міської ради
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	відсоткові облігації
Обсяг випуску:	серії E – 60 000 000,00 грн.
Відсоткова ставка:	серії E – 25% річних
Термін розміщення:	серії E – з 12.10.2009 р. по 15.10.2009 р.
Термін обігу:	серії E – після реєстрації ДКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 05.10.2014 р. (включно)
Термін погашення:	з 06.10.2014 р. по 07.10. 2014 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	04.06.2009 р.
Дата оновлення:	06.12.2012 р.
Кредитний рейтинг:	uaAA
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

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2012 року, 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 у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Історія кредитного рейтингу*

Дата	04.06.2009	19.05.2011	14.06.2012	06.12.2012
Рівень рейтингу	uaAA	uaAA	uaAA	uaAA
Прогноз	стабільний	позитивний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження зі зміною прогнозу	підтвердження зі зміною прогнозу	підтвердження

* наведено основні зміни

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

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

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

- високими основними показниками соціально-економічного розвитку міста, що перевищують за результатами I півріччя 2012 року відповідні середні значення по країні (зокрема, середньомісячна заробітна плата – у 1,6 рази, обсяг реалізації промислової продукції – у 2,1 рази, обсяг роздрібного товарообороту – у 2,2 рази);
- диверсифікацією надходжень до бюджету міста за основними платниками податків, а також галузевою диверсифікацією джерел наповнення;
- значним досвідом роботи міського голови та керівників міста, а також високим рівнем консолідованості гілок міської влади, що обумовлює оперативність прийняття та узгодження управлінських рішень.

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

- необхідністю погашення значного обсягу зобов'язань у I півріччі 2013 року, що може спричинити підвищення рівня прямого боргового навантаження на бюджет міста;
- високим рівнем зношеності основних засобів, в тому числі житлового фонду та об'єктів інженерної інфраструктури міста, та необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення.

Резюме

Рейтинговий звіт розкриває основні зміни, що відбувалися протягом I півріччя 2012 року в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Донецька та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Донецької міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2008-2011 рр. та I півріччя 2012 року наведено у таблиці нижче.

Основні показники соціально-економічного розвитку м. Донецька¹

Показник	Од. виміру	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012	Темп росту*, %
Чисельність наявного населення (на кінець періоду)	тис. осіб	990,8	984,4	978,1	971,1	966,8	99,6
Середньомісячна заробітна плата	грн.	2 206,0	2 339,8	2 730,0	3 283,0	3 663,0	111,6
Заборгованість з виплати заробітної плати (на кінець періоду)	млн. грн.	60,7	65,2	53,2	65,9	46,3	70,2
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах	млн. грн.	26 670,2	26 610,0	39 359,5	50 199,8	24 552,3	102,8
Інвестиції в основний капітал	млн. грн.	8 640,6	5 130,4	4 258,2	10 606,0	н/д	-
Прямі іноземні інвестиції (на кінець періоду)	млн. дол. США	850,0	980,9	1 020,9	1 179,8	1 509,8	135,7
Введено в експлуатацію житла	тис. кв. м	265,1	111,0	173,9	159,4	75,0	106,5
Обсяг роздрібного товарообігу	млн. грн.	10 617,9	8 669,0	10 400,0	13 500,0	8 376,6	131,7

* приріст показника за I півріччя 2012 року до відповідного періоду 2011 року або показника на 01.07.2012 р. до даних на 01.01.2012 р.

Джерело: Донецька міська рада

Населення, трудові ресурси та заробітна плата

Зменшення чисельності населення, притаманне Донецьку протягом 2008-2011 рр., продовжувалось і у I півріччі 2012 року. Під впливом природного та механічного скорочення чисельність наявного населення міста станом на 01.07.2012 р. становила 966,8 тис. осіб.

У звітному періоді продовжувалась позитивна динаміка щодо зростання рівня заробітної плати та, як наслідок, доходів населення, збільшення роздрібного товарообороту, а також зростання середньооблікової чисельності штатних працівників. Ще залишились окремі компанії, які були змушені працювати у режимі скороченого робочого графіку, проте чисельність працівників, до яких адміністрація застосовувала форми неповної зайнятості, скоротилася. Одночасно спостерігалось

¹ Тут і далі. Деякі кількісні дані наведено 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.

зменшення загальної суми несплаченої заробітної плати на підприємствах, в установах та організаціях (враховуючи підприємства-банкрути та економічно неактивні підприємства), а її співвідношення до середньомісячного загальномісячного фонду заробітної плати стало незначним.

Промисловий комплекс

Основу виробничого потенціалу зберігають підприємства металургійної, вугільної та харчової галузей, а також підприємства з виробництва та розподілу електроенергії, газу та води. За підсумками I півріччя 2012 року спостерігалось повільне нарощування обсягу реалізації промислової продукції (близько 3% до результатів першої половини 2011 року). При цьому у розрахунку на 1 мешканця цей показник суттєво перевищує середнє значення по Україні. Також слід зазначити, що продукція провідних підприємств м. Донецька залишається дуже затребуваною й на світовому ринку.

Протягом аналізованого періоду провідні позиції у наповненні місцевого бюджету шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів зберігає промисловість (зокрема, металургійні підприємства та підприємства добувної промисловості). Разом з тим, зважаючи на питому вагу податків, сплачених підприємствами кожної з галузей промисловості, у т.ч. від найбільшого підприємства-платника, можна зробити висновок про високу галузеву диверсифікацію джерел наповнення доходної частини загального фонду, а також високу диверсифікацію надходжень за основними платниками податків.

Інвестиційна та будівельна діяльність

Одним із найважливіших напрямків роботи міської ради є стимулювання інвестицій у пріоритетні галузі економіки. Відновлення робіт на ринку нерухомості міста відбувається повільними темпами. При цьому місто Донецьк зберігає високий рівень інвестиційної привабливості для іноземних інвесторів. Обсяг внесених з початку інвестування в економіку міста прямих іноземних інвестицій збільшився і станом на 01.07.2012 р. становив 1 509,8 млн. дол. США (+28% з початку поточного року), у тому числі обсяг інвестицій у розрахунку на 1 мешканця продовжує перевищувати середнє значення по країні (на 35,7%).

Житлово-комунальне господарство

У місті залишається актуальною невідповідність тарифів на житлово-комунальні послуги собівартості їх надання. Незважаючи на неодноразове підвищення тарифів на житлово-комунальні послуги, рівень покриття тарифами собівартості надання послуг для населення залишається дуже низьким.

Рівень платіжної дисципліни населення щодо сплати комунальних рахунків є високим та не поступається показникам переважної більшості міст України. При цьому обсяг заборгованості (у т.ч. простроченої заборгованості) за спожиті житлово-комунальні

послуги у розрахунку на 1 мешканця станом на 01.07.2012 р. залишається на досить високому рівні та у порівнянні із заборгованістю на кінець 2011 року – збільшився.

Транспорт

Транспортна інфраструктура Донецька продовжує динамічно розвиватися. Пасажирські перевезення у місті здійснюються автомобільним та електричним транспортом. Найбільшою популярністю серед мешканців міста користується автотранспорт (55,3% загального обсягу пасажирських перевезень міста), яким впродовж I півріччя 2012 року скористалось на 12,9 млн. пасажирів більше, ніж протягом I півріччя 2011 року.

Для успішного та максимально повного задоволення потреб клієнтів проводились відповідні заходи щодо створення належних умов розвитку транспортної мережі міста, організації безпечного руху транспортних потоків та надання населенню якісних послуг із перевезення міським наземним транспортом. Слід зазначити, що витрати на забезпечення ефективної роботи громадського транспорту створюють суттєве навантаження на бюджет міста.

Комунальна власність

У I півріччі 2012 року земельні ділянки та майнові ресурси територіальної громади міста активно використовувались для наповнення доходної частини загального фонду бюджету: обсяг надходжень від їх оренди сформував більше 23% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів. Збільшенню надходжень орендної плати за землю сприяє укладання нових договорів, надходження авансових платежів від юридичних та фізичних осіб, а також перехід платників земельного податку на орендну плату згідно зі встановленими графіками. При цьому зменшення надходжень від орендної плати за користування цілісними майновими комплексами та виконання планових річних показників на рівні меншому за 50% пов'язано з відчуженням комунального майна, яке раніше знаходилося в оренді.

Надходження від продажу земельних ділянок та об'єктів комунальної власності відіграють важливу роль в наповненні бюджету розвитку спеціального фонду, але повільне відновлення платоспроможного попиту ускладнює процес акумулювання бюджетних ресурсів, необхідних для реалізації програм капітального розвитку. Разом з тим, Донецька міська рада своєчасно та у повному обсязі виконує свої зобов'язання щодо сплати відсотків за облігаціями внутрішніх місцевих позик, а також за користування відкритою кредитною лінією.

Бюджет міста

Відповідно до тенденцій попередніх років, бюджет міста Донецька за підсумками I півріччя 2012 року зберігає позитивне сальдо операційного балансу. При цьому податкові надходження (зокрема, податок з доходів фізичних осіб й плата за землю) та

офіційні трансферти продовжують визначати динаміку операційних надходжень до бюджету міста.

Враховуючи наявність вільних залишків коштів на відповідних рахунках міського бюджету, частина їх розміщувалась на депозитних рахунках в банківських установах. Надходження до бюджету міста відсотків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами фінансовою установою, сум кредиторської та депонентської заборгованості підприємств/організацій, за якими минув строк позовної давності, та доходів від операцій з кредитування утворили фінансовий дохід у сумі 0,9 млн. грн., проти 0,5 млн. грн. за I півріччя 2011 року. Разом з тим, видатки на погашення відсотків за користування відкритою кредитною лінією в ПАТ «Укресімбанк» та емітованими облігаціями внутрішніх місцевих позик перевищили отриманий фінансовий дохід у багатократному обсязі. Відповідно, сальдо фінансового балансу бюджету міста залишається негативним (25,2 млн. грн.).

Суттєве випередження темпів зростання капітальних видатків над темпами зростання капітальних надходжень, що характерно для бюджету міста та є типовим для більшості місцевих бюджетів України, спричиняє негативне сальдо капітального балансу, яке за результатами I півріччя 2012 року дорівнювало (-)319,3 млн. грн.

Загалом бюджет м. Донецька за підсумками першої половини 2012 року виконано з дефіцитом обсягом 259,5 млн. грн., у тому числі дефіцит за загальним фондом склав 9,6 млн. грн., за спеціальним – 249,8 млн. грн.

Через нерівномірні темпи виконання видаткової частини загального фонду зведеного бюджету м. Донецька протягом I півріччя 2012 року мали місце тимчасові касові розриви. Для своєчасного забезпечення фінансовими ресурсами поточних видатків загального фонду міського бюджету у звітному півріччі на покриття тимчасових касових розривів до районних у м. Донецьку бюджетів залучалися короткострокові позички за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку загальним обсягом 447,7 млн. грн., з яких більше $\frac{3}{4}$ було погашено до кінця червня. Станом на 01.07.2012 р. непогашений залишок за вказаними позичками склав 97,3 млн. грн. Показник ліквідності бюджету за загальним фондом у I півріччі 2012 року зменшився та знаходиться на помірному рівні – 4,8% (проти 8,5% за наслідками виконання бюджету за відповідним фондом у I півріччі 2011 року).

Дефіцит, що утворився за наслідками виконання спеціального фонду бюджету міста у I півріччі 2012 року, було профінансовано за рахунок залишку коштів міського бюджету та на рахунках бюджетних установ, передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку, а також часткового повернення тимчасово-вільних бюджетних коштів, раніше розміщених у банківських установах. Слід також зазначити, що в рамках відкритої в ПАТ «Укресімбанк» кредитної лінії у першій половині поточного року було здійснено запозичення до міського бюджету у сумі 111,2 млн. грн. на закупівлю автобусів та тролейбусів для підготовки та проведення фінальної частини чемпіонату Європи 2012 року з футболу за одночасного повернення раніше отриманого граншу у розмірі 37,5 млн. грн.

Для повного та всебічного вивчення показників бюджету міста Донецька, останній представлено у форматі бюджетного балансу.

Бюджет міста Донецька з розбивкою на загальний та спеціальний фонди, тис. грн.

Показник	2010			2011			I півр. 2012		
	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього
Операційні надходження	2 488 897,2	230 766,2	2 719 663,3	4 335 320,7	467 611,6	4 802 932,3	2 097 901,0	127 263,2	2 225 164,2
Операційні видатки	2 157 348,7	170 721,5	2 328 070,2	3 672 752,5	347 761,7	4 020 514,3	2 080 365,2	58 125,3	2 138 490,5
Операційний баланс	331 548,5	60 044,7	391 593,1	662 568,2	119 849,9	782 418,1	17 535,8	69 137,9	86 673,7
Фінансовий дохід	301,9	0,0	301,9	3 745,4	112,2	3 857,6	821,9	119,9	941,8
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	31 897,3	0,0	31 897,3	47 901,2	0,0	47 901,2	26 168,4	0,0	26 168,4
Фінансовий баланс	-31 595,4	0,0	-31 595,4	-44 155,9	112,2	-44 043,7	-25 346,5	119,9	-25 226,6
Поточний баланс	299 953,1	60 044,7	359 997,7	618 412,3	119 962,1	738 374,4	-7 810,7	69 257,8	61 447,0
Капітальні надходження	249,0	129 302,1	129 551,1	54 227,4	66 193,0	120 420,4	68,5	50 800,9	50 869,4
Капітальні видатки	241 874,1	230 096,6	471 970,7	0,0	827 019,4	827 019,4	0,0	370 166,9	370 166,9
Капітальний баланс	-241 625,1	-100 794,5	-342 419,6	54 227,4	-760 826,3	-706 598,9	68,5	-319 366,0	-319 297,5
Баланс після капітальних видатків	58 328,0	-40 749,9	17 578,1	672 639,7	-640 864,2	31 775,5	-7 742,2	-250 108,2	-257 850,5
Кредитування*	2 036,1	-694,5	1 341,7	4 977,5	373,3	5 350,8	1 889,7	-278,2	1 611,4
Профіцит/дефіцит	56 291,8	-40 055,4	16 236,4	667 662,2	-641 237,5	26 424,7	-9 631,9	-249 830,0	-259 461,9
Фінансування	-56 291,8	40 055,4	-16 236,4	-667 662,2	641 237,5	-26 424,7	9 631,9	249 830,0	259 461,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради

Показник ліквідності бюджету міста за спеціальним фондом у I півріччі 2012 року зменшився до 30,7% (для порівняння – 34,9% за наслідками виконання бюджету у I півріччі 2011 року), проте залишається високим.

Виконання доходної частини бюджету міста

Основними складовими доходної бази загального фонду бюджету Донецька є надходження податку на доходи фізичних осіб (формують 71,1% доходів загального фонду без урахування трансфертів, у т. ч. 99,8% закріплених доходів), а також плата за землю (більше чверті доходів загального фонду без урахування трансфертів, у т. ч. 91,4% власних доходів).

Обов'язково треба відмітити, що згідно із Законом України «Про порядок проведення реформування системи охорони здоров'я у Вінницькій, Дніпропетровській, Донецькій областях та місті Києві» від 07.07.2011 р. за №3612-VI, Донецька область, наряду з окремо визначеними регіонами країни, ухвалена пілотним регіоном з проведення реформування системи охорони здоров'я. Відповідно, на період реалізації ЗУ, було внесено зміни до Бюджетного кодексу щодо зарахування податку на доходи фізичних осіб до бюджетів. Починаючи з 01.01.2012 р., на території міст обласного значення, що беруть участь у пілотному проекті, податок на доходи фізичних осіб зараховується у розмірі 50% до обласних бюджетів та 50% до бюджетів міст обласного значення (до 01.01.2012 р. відрахування до міського бюджету становили 75%).

Останнє спричинило скорочення обсягів надходжень зазначеного податку у порівнянні з обсягами надходжень протягом перших шести місяців 2011 року на 15,7%, проте річний план за цим джерелом наповнення виконано на рівні вищому за 50%. Загалом затверджений план на 2012 рік з урахуванням змін за надходженнями до загального фонду міського бюджету у I півріччі 2012 року було виконано на рівні 50,6% (у тому числі за закріпленими доходами – на 50,2%, за власними доходами – на 51,5%).

Зважаючи на те, що сукупна питома вага найбільших за обсягами відрахувань податку з доходів фізичних осіб до місцевого бюджету підприємств металургійної галузі складає 9,5% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів, можна зробити висновок, що бюджету м. Донецька характерна висока галузева диверсифікація надходжень податку з доходів фізичних осіб. Водночас частка надходжень від найбільших платників податків у доходах загального фонду без урахування трансфертів перебуває у межах 4%, тому у частині найбільших платників податку характерна висока диверсифікація надходжень податку з доходів фізичних осіб.

Протягом звітної півріччя спостерігалась тенденція до збільшення надходжень за більшістю джерел наповнення спеціального фонду бюджету. Доходи спеціального фонду без урахування трансфертів за січень-червень поточного року склали 140,6 млн. грн. або 74,9% уточненого річного плану, а у порівнянні з I півріччям 2011 року його обсяги зросли в 1,3 рази. При цьому найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду займають єдиний податок – 39,1%, власні надходження бюджетних установ – 28,4% та цільові фонди – 12,7%.

Виконання видаткової частини бюджету міста

Динаміка виконання бюджету за видатками у I півріччі 2012 року свідчить про те, що більшість видаткових статей бюджету було виконано на високому рівні. На відміну від I півріччя 2011 року структура видаткової частини бюджету м. Донецька за економічною класифікацією у I півріччі 2012 року характеризується збільшенням питомої ваги капітальних асигнувань, проте питома вага захищених статей бюджету міста Донецька у загальному обсязі витрат загального фонду залишається домінуючою – 89%.

Перелік захищених статей видатків Донецької міської ради залишається незмінним, як і в попередньому бюджетному періоді до його складу входять: видатки на оплату праці та нарахування на неї, комунальні послуги та енергоносії, медикаменти та перев'язувальні матеріали, продукти харчування, дослідження й розробки, виплата доходу за зобов'язаннями, а також поточні трансферти органам державного управління інших рівнів, підприємствам та населенню. Також слід зазначити, що в рамках пілотного проекту з реформування системи охорони здоров'я видатки загального фонду місцевого бюджету на охорону здоров'я визначено захищеними.

Недовиконання у повному обсязі запланованих обсягів видатків за окремими видатковими статтями бюджету, віднесеними до основних, мало наслідком накопичення станом на 01.07.2012 р. кредиторської заборгованості бюджету міста у

сумі 62,2 млн. грн., з якої 50,1 млн. грн. або 80,5% припадає на загальний фонд бюджету міста. Основною причиною кредиторської заборгованості була затримка у проведенні платежів органами Державної казначейської служби України у червні 2012 року. З початку року прострочена кредиторська заборгованість збільшилася до 5,9 млн. грн. та майже у повному обсязі була сформована за загальним фондом, здебільшого внаслідок недостатнього фінансування з Державного бюджету.

У 2012 році, як і у попередні бюджетні періоди, місто Донецьк належить до категорії міст-донорів та перераховує вилучення до Державного бюджету. Плановий річний обсяг вилучення було встановлено на рівні 281,6 млн. грн. (135,6% до загального обсягу вилучення у 2011 році), з яких 140,8 млн. грн. перераховано протягом першої половини 2012 року.

Протягом звітного періоду з бюджету міста було здійснено видатки на погашення відсотків за користування кредитними коштами, а також на виплату відсоткового доходу за емітованими облігаціями внутрішніх місцевих позик серій D та E. Усі виплати було здійснено в повному обсязі та з дотриманням графіків погашення.

Боргові зобов'язання

Консолідований борг м. Донецька станом на 01.07.2012 р. становив 474,7 млн. грн. та складався з прямого боргу бюджету міста (468,8 млн. грн.) та простроченої кредиторської заборгованості міського бюджету (5,9 млн. грн.). Консолідоване боргове навантаження бюджету є помірним: співвідношення обсягу консолідованого боргу до запланованого на 2012 рік обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів складає 22,1%.

За інформацією Донецької міської ради, залучення позикових коштів (у т.ч. запланований випуск облігацій внутрішньої місцевої позики обсягом 60 млн. грн., процедура залучення за яким перенесена) у II півріччі 2012 року до бюджету міста не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг боргового зобов'язання Донецької міської ради підтверджено на рівні **uaAA**, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Старший фінансовий аналітик

О. П. Пугачова

Додатки

Динаміка агрегованих бюджетних показників м. Донецька у форматі бюджетного балансу*, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012
Податкові надходження	1 634 031,2	1 602 550,7	1 990 194,4	2 427 545,0	1 046 926,7
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	135 844,0	142 719,9	152 952,1	146 980,5	71 260,8
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів	616 337,0	649 335,9	576 516,8	2 228 406,8	1 106 976,7
Операційні надходження всього	2 386 212,2	2 394 606,6	2 719 663,3	4 802 932,3	2 225 164,2
Поточні видатки	1 005 215,5	1 102 644,3	1 369 578,9	1 452 806,6	901 024,2
Субсидії та поточні трансферти	1 138 545,3	1 094 114,7	958 491,3	2 567 707,7	1 237 466,3
Операційні видатки всього	2 143 760,8	2 196 759,0	2 328 070,2	4 020 514,3	2 138 490,5
Операційний баланс	242 451,4	197 847,6	391 593,1	782 418,1	86 673,7
Фінансовий дохід	9 341,5	1 363,8	301,9	3 857,6	941,8
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	14 029,6	20 940,7	31 897,3	47 901,2	26 168,4
Фінансовий баланс	-4 688,1	-19 576,9	-31 595,4	-44 043,7	-25 226,6
Поточний баланс	237 763,3	178 270,7	359 997,7	738 374,4	61 447,0
Капітальні надходження	99 936,9	28 422,2	43 124,3	23 353,4	13 315,9
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	101 542,9	37 882,9	86 426,8	97 067,0	37 553,6
Капітальні надходження всього	201 479,8	66 305,2	129 551,1	120 420,4	50 869,4
Капітальні видатки	151 769,6	71 995,6	157 815,5	247 443,1	54 343,2
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	350 491,8	174 440,2	228 440,0	579 576,3	315 823,7
Капітальні трансферти, здійснені до 01.01.2011р. до бюджету розвитку	94 950,4	0,0	85 715,2	0,0	0,0
Капітальні видатки всього	597 211,8	246 435,8	471 970,7	827 019,4	370 166,9
Капітальний баланс	-395 732,0	-180 130,6	-342 419,6	-706 598,9	-319 297,5
Баланс після капітальних видатків	-157 968,7	-1 859,9	17 578,1	31 775,5	-257 850,5
Кредитування**	2 500,0	1 981,2	1 341,7	5 350,8	1 611,4
Профіцит/дефіцит	-160 468,7	-3 841,1	16 236,4	26 424,7	-259 461,9
Фінансування	160 468,7	3 841,1	-16 236,4	-26 424,7	259 461,9
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* дані за попередні роки відображаються відповідно до змін, внесених до форм казначейської звітності з 01.01.2011 р.

** надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради

Динаміка основних джерел фінансування бюджету м. Донецька*, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012
Профіцит/дефіцит	-160 468,7	-3 841,1	16 236,4	26 424,7	-259 461,9
Фінансування	160 468,7	3 841,1	-16 236,4	-26 424,7	259 461,9
Зміни залишків	22 054,6	-50 899,2	-51 489,9	-94 064,2	105 601,2
• залишок на початок року	57 358,5	35 303,9	86 203,1	137 692,9	231 757,1
• залишок на кінець року	35 303,9	86 203,1	137 693,0	231 757,1	126 155,9
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	0,0	0,0	0,0	0,0	97 285,5
• залучення	21 616,1	341 432,5	294 890,5	273 436,0	447 696,4
• погашення	21 616,1	341 432,5	294 890,5	-273 436,0	-350 410,9
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	71 450,0	22 750,0	0,0	0,0	-16 850,0
• повернення (пред'явлення)	135 450,0	44 250,0	5 000,0	100 000,0	150,0
• розміщення (придбання)	64 000,0	21 500,0	5 000,0	-100 000,0	-17 000,0
Фінансування за борговими операціями	67 013,0	32 000,0	36 083,0	67 708,5	73 654,5
• запозичення	75 000,0	60 000,0	75 096,0	162 804,5	111 199,5
• погашення	7 987,0	28 000,0	39 013,0	-95 096,0	-37 545,0
Інші розрахунки	-48,9	-9,7	-829,5	-68,9	-229,3
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

* дані за попередні роки відображаються відповідно до змін, внесених до форм казначейської звітності з 01.01.2011 р.

Джерело: Фінансове управління Донецької міської ради