

Рейтинговий звіт NKLV 005-027 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:	10.11.2020 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB+
Прогноз:	стабільний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2020 року та очікуваних показників у 2020 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 – 16.06.2020	10.11.2020
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження

Історія кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 16.06.2020	10.11.2020
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження

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

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

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

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва підтримується:

- збереженням позитивної динаміки доходної частини бюджету без урахування трансфертів протягом 2015-2019 рр. та I півріччя 2020 року;
- 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 міста та помірним рівнем його запланованого зростання.

Рівень кредитного рейтингу м. Миколаєва обмежується:

- суттєвою чутливістю господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства;
- погіршенням макроекономічної ситуації внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину для запобігання поширенню коронавірусного захворювання COVID-19 та впливом негативних чинників на фінансовий ринок, економіку країни в цілому та соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів.

Резюме

Миколаїв – місто обласного значення, адміністративний центр Миколаївської області, один із важливих промислових, транспортних, наукових та культурних центрів півдня України. 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	2017	2018	2019	I півр. 2020	Темп росту, %
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	486,3	483,2	480,1	478,1	99,6
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	107,3*	106,5*	102,3*	100,9*	98,6
Середньомісячна заробітна плата, грн.	6 953,0*	8 337,0*	10 114,9*	10 554,8*	104,3
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	92,5	91,1	21,5	26,7	124,1
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	16 290,5	17 289,9	20 007,9	8 300,0	86,2**
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 657,2	1 700,3	1 942,8	712,7	91,3**
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	50,8	36,3	76,5	13,5	72,7**
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	1 673,5	1 792,1	2 495,3	876,9	95,5**
Доходи бюджету, млн. грн.	4 179,9	4 595,9	4 673,6	1 948,6	81,2**
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	4 191,6	4 677,1	4 832,2	1 836,9	83,9**
Прямий борг (без урахування середньострокових позик з єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	-

* розраховано агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики у Миколаївській області, що надаються окремо за кожний квартал

** темп росту до відповідного періоду 2019 року

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Соціальна сфера та економіка міста

За чисельністю населення (478,1 тис. осіб станом на 01.07.2020 р.) Миколаїв належить до середніх міст України. Демографічна ситуація у м. Миколаєві у I півріччі 2020 року характеризувалась подальшим зменшенням чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення, тоді як сальдо міграції, як і в 2018-2019 роках, мало позитивне значення. 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).

Починаючи з другої половини березня 2020 року в Україні було запроваджено карантин з метою запобігання поширенню коронавірусу, що мало наслідком обмеження на роботу підприємств торгівлі, транспорту та сектору послуг. У травні-червні 2020 року на тлі послаблення карантинних обмежень і відповідного поліпшення економічних очікувань тривало відновлення попиту на робочу силу, але він залишався слабким, а темпи росту заробітної плати – низькими. Розвиток ринку праці міста Миколаїв характеризувався зменшенням чисельності зайнятих. Рівень зайнятості населення дещо знизився, але як і раніше, перевищував відповідний загальнодержавний показник – за результатами I півріччя 2020 року питома вага зайнятих на підприємствах «основного кола» у загальній чисельності наявного населення міста становила 21,1% (17,7% по Україні в цілому).

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Миколаєва протягом 2015-2019 рр. та I півріччя 2020 року в цілому відповідали аналогічним показникам по країні, а в окремі періоди їх перевищували. Протягом I півріччя 2020 року рівень оплати праці за підрахунками агентства збільшився на 4,3% (на 4,1% по країні в цілому). Розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників міста за розрахунками рейтингового агентства у I півріччі 2020 року становив 10 554,8 грн., що на 3,4% нижче середнього значення по країні. Динаміка рівня оплати праці впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагомніше джерело наповнення бюджету міста). Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб у поточному році зростали, хоча й нижчими темпами, ніж у 2019 році – у I півріччі 2020 року надходження зросли на 7,8% до показника у відповідному періоді минулого року.

Протягом 2019 року мало місце зменшення в 4,2 рази обсягу невиплаченої заробітної плати працівникам міста: з 91,1 млн. грн. на початок минулого року до 21,5 млн. грн. станом на 01.01.2020 р. Зменшення суми боргу було зумовлено, в тому числі, погашенням заборгованості за заробітною платою, яка накопичилась на ДП «Миколаївський суднобудівний завод». Станом на 01.07.2020 року обсяг невиплаченої заробітної плати по місту становив 26,7 млн. грн., співвідношення обсягу боргу до середньомісячного фонду оплати праці становило 2,5%, що відповідає помірному рівню.

Економічний потенціал Миколаєва характеризується багатогалузевою промисловістю, розгалуженою транспортною мережею та розвиненим портовим господарством. Крім того, місто має розвинену мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності помірний: у I півріччі 2020 року, як і в попередніх періодах, зберігалась певна залежність господарського комплексу та бюджету міста від діяльності окремих провідних підприємств. Основними платниками обов'язкових платежів до міського бюджету є підприємства промисловості, транспорту та зв'язку, сільського господарства, бюджетної та фінансової сфер. Найбільші обсяги обов'язкових платежів до місцевого бюджету щорічно забезпечує ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ», проте залежність від результатів діяльності цього підприємства є помірною.

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал міста Миколаїв високі, але чутливість господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків залишається суттєвою. У поточному році на соціальний та економічний

розвиток міста значною мірою впливають несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, що позначається також на динаміці доходної частини бюджету міста та чинить тиск на видаткову частину внаслідок необхідності збільшення фінансування окремих галузей та антикризових заходів.

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. Враховуючи зміни у статистичному обліку, зі складу основних галузей промислового комплексу міста починаючи з 2016 року було виключено металургійну галузь, а провідними галузями міста у 2016-2019 рр. залишалися машинобудування, харчова промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

За підсумками I півріччя 2020 року промисловими підприємствами міста Миколаїв було реалізовано продукції на суму 8,3 млрд. грн., що на 13,8% менше за відповідний показник у I півріччі попереднього року в фактичних цінах та у розрахунку на 1 мешканця на 36% менше за аналогічний показник по країні. У I півріччі 2020 року вплив негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Миколаїв та обсяги надходжень податків та зборів від промислових підприємств до міського бюджету був помірним. Динаміка доходної частини бюджету міста була позитивною, але, як і в попередньому бюджетному періоді, за окремими промисловими підприємствами рахувався суттєвий обсяг боргу за платою за землю, а також заборгованість за виплатою заробітної плати працівникам.

Зважаючи на те, що основним промисловим підприємствам притаманна експортна орієнтованість, чутливість промислового комплексу міста до змін зовнішньоекономічної цінової кон'юнктури, світового попиту на продукцію та зовнішньоторговельної політики Уряду є значною. Протягом останніх років на динаміку зовнішньої торгівлі товарами підприємств міста впливали труднощі з реалізацією на традиційних ринках збуту продукції машинобудівної галузі. У поточному році введення карантинних обмежень у відповідь на поширення COVID-19 призвело до стрімкого зниження економічної активності у світі. У I півріччі 2020 року через звуження зовнішнього попиту мало місце подальше падіння світових цін на товари, що переважають в українському експорті, що в свою чергу впливало на обсяги зовнішньої торгівлі вітчизняних підприємств.

У 2016-2019 рр. обсяги зовнішньоторговельного товарообороту в м. Миколаєві зростали. У I півріччі 2020 року динаміка обсягів зовнішньої торгівлі підприємств Миколаєва уповільнилась – обсяг зовнішньоторговельного товарообороту склав 712,7 млн. доларів США, що на 8,7% менше за відповідний показник у I півріччі 2019 року, але у розрахунку на 1 мешканця на 32,2% перевищує середній показник по країні.

Сальдо зовнішньої торгівлі товарами залишається позитивним – коефіцієнт покриття експортом імпорту дорівнював 2,7 у I півріччі 2020 року. Основу товарної структури експорту міста склали продукти рослинного походження (84,8% його загального обсягу). Сальдо зовнішньої торгівлі послугами також мало позитивне значення, що

пов'язано з діяльністю підприємств транспортного комплексу міста, зокрема, торговельних портів та підприємств, що надають транспортні та складські послуги на території портів. У поточному році динаміка обсягів зовнішньої торгівлі послугами також погіршилась.

Стратегічною галуззю міста Миколаїв залишається транспортний комплекс. На території міста діють 3 морські та 1 річковий порти, потужний залізничний вузол, автовокзал та автостанції, система громадського транспорту, поблизу міста розташовані міжнародний аеропорт та аеродром. Вплив негативних економічних чинників на результати діяльності основних підприємств транспортного комплексу міста Миколаїв був помірним. За даними ОФ ДП «АМПУ» за результатами I півріччя 2020 року обсяг переробки вантажів на ДП «Миколаївський морський торговельний порт» зменшився на 6% до 14,4 млн. тонн. Порт третій рік поспіль займає друге місце (у 2017 році третє місце) в Україні за обсягами переробки вантажів після Морського порту «Південний». Слід зазначити, що у I півріччі 2020 року збільшили обсяги переробки вантажів ТОВ «МСП НІКА-ТЕРА», ДП «Спеціалізований морський порт «Ольвія» та перевантажувальний термінал для перевалки зернових та олійних культур ТОВ СП «НІБУЛОН». Традиційно для Миколаївських портів основними видами оброблюваних вантажів залишаються зернові та чорні метали.

Зважаючи на збереження стабільної внутрішньополітичної ситуації в регіоні, в Миколаєві, як і в попередніх періодах, зберігався сприятливий інвестиційний клімат. Протягом аналізованого періоду у м. Миколаєві реалізовувались важливі інвестиційні проєкти підприємствами міста, передусім промислового та транспортного комплексів. За участі місцевої влади реалізуються проєкти відновлення комунальної інфраструктури, зменшення енергоспоживання та оновлення рухомого складу комунального громадського транспорту, в тому числі у рамках співпраці з міжнародними фінансовими організаціями.

Основні показники інвестиційної та будівельної діяльності в м. Миколаєві протягом 2016-2019 рр. зростали. У поточному році через загальноекономічний спад обсяги виробленої протягом I півріччя 2020 року будівельної продукції скоротились на 4,5% до відповідного показника у I півріччі 2019 року у фактичних цінах (без коригування на індекс інфляції). Мало місце також зменшення обсягів введених до експлуатації житлових площ.

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.

Протягом I півріччя 2020 року на підставі постанов НКРЕКП відбулись зміни тарифів на послуги тепло-, водопостачання, водовідведення для різних груп споживачів м. Миколаєва. Рівень покриття тарифами собівартості послуг з теплопостачання, а

також водопостачання та водовідведення покращився, але за окремими постачальниками був нижчим за 100%. З метою забезпечення надійного та безперебійного функціонування житлово-експлуатаційного господарства м. Миколаєва з міського бюджету щорічно надається фінансова підтримка підприємствам галузі, в тому числі шляхом здійснення внесків до статутних фондів.

Протягом I півріччя рівень проплати населення за послуги з тепlopостачання був високим, з водопостачання та водовідведення, а також управління багатоквартирними будинками – нижчим за 100%, але високим у порівнянні з середніми показниками багатьох міст країни. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) збільшився та у розрахунку на 1 мешканця, як і раніше, 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 2020 року міська влада не здійснювала продаж земельних ділянок та приватизацію об'єктів, які належать до комунальної власності територіальної громади, але продовжила передачу майна та земельних ділянок в оренду. На динаміку надходжень орендної плати у поточному році суттєво впливали несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, а також пільги, що надавалися орендарям у цей період. Загалом, за результатами I півріччя 2020 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів становила 5,9%, що на 1,5 в. п. менше в порівнянні з аналогічним періодом 2019 року.

Бюджет міста

Бюджет м. Миколаєва – бюджет місцевого самоврядування. Миколаїв є містом обласного значення, зведений бюджет міста включає бюджет одного рівня – міський.

Доходи бюджету м. Миколаєва формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів (в окремих періодах) та трансфертів. Динаміка доходної частини бюджету міста Миколаїв (без урахування трансфертів) протягом 2012-2019 рр. була позитивною. У I півріччі 2020 року, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов, доходна частина бюджету міста (без урахування трансфертів) зростала нижчими, ніж у попередніх періодах темпами.

Для бюджету міста Миколаїв характерним є помірний рівень концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду як за основними галузями, так і за основними платниками податків. Як і в попередніх періодах існує помірна залежність бюджету від окремих основних платників податків: ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ» та ТОВ СП «НІБУЛОН». Рівень самостійності бюджету у поточному році залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Зважаючи на те, що в попередніх бюджетних періодах по м. Миколаєву рівень надходжень податку на доходи фізичних

осіб у розрахунку на 1 мешканця перевищував середній показник по країні, з бюджету міста в 2015-2019 рр. перераховувалась реверсна дотація (вилучення). Бюджетом міста на 2020 рік передбачено перерахування реверсної дотації в обсязі 97,2 млн. грн. (на 5,5% менше, ніж в попередньому бюджетному періоді), з яких у I півріччі 2020 року перераховано 48,6 млн. грн., або 50% річного плану.

Бюджет м. Миколаєва за результатами виконання в I півріччі 2020 року мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом (302,8 млн. грн.), обсяг якого зменшився в порівнянні з відповідним показником у I півріччі 2019 року на 23,4%, що було зумовлено зменшенням обсягу неподаткових надходжень та трансфертів. За спеціальним фондом обсяг операційних доходів перевищив обсяг операційних видатків на 5,5 млн. грн. Бюджет міста за підсумками I півріччя 2020 року виконано з профіцитом обсягом 111,7 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 296,4 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 184,7 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передавалися із загального фонду до бюджету розвитку.

За результатами I півріччя 2020 року, показники ліквідності зросли до високого рівня за загальним та спеціальним фондами. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету міста не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом I півріччя 2020 року до доходної частини бюджету міста надійшло 1 948,6 млн. грн., що на 18,8% менше, ніж обсяг відповідних надходжень у I півріччі 2019 року. Зменшення обсягу доходної частини бюджету міста було зумовлено погіршенням динаміки надходжень трансфертів з інших бюджетів. При цьому приріст обсягу власних доходів бюджету міста (без урахування міжбюджетних трансфертів) становив 4,1%. Рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів за результатами I півріччя 2020 року був невисоким. Уточнений річний план за доходами в цілому було виконано на 48,3%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету міста виконані на 48,5%, спеціального фонду – на 39,2%.

Обсяг видаткової частини бюджету міста Миколаїв за результатами I півріччя 2020 року становив 1 832,9 млн. грн., що на 16,3% менше відповідного показника у I півріччі 2019 року. Затверджений на 2020 рік план за видатками бюджету було виконано на 44,3%. Рівень виконання бюджету за переважною більшістю напрямів, що фінансувалися з місцевого бюджету прийнятний, але за окремими основними напрямками обсяг видатків суттєво скоротився. Зокрема це стосується соціального захисту і соціальної допомоги та охорони здоров'я – обсяги видатків за зазначеними галузями значною мірою залежать від надходжень трансфертів.

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, будівництва та транспорту. Значні обсяги видатків здійснюються також за напрямом «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю». Станом на 01.07.2020 р. кошти запозичень до бюджету розвитку не надходили, отже видатки на обслуговування прямого боргу Миколаївської міської ради відсутні. Структура видаткової частини бюджету за економічною

класифікацією характеризувалася вищою за середню питоמוю вагою капітальних видатків (10,5%), оскільки у I півріччі 2020 року міська рада реалізовувала інвестиційні проекти за рахунок коштів бюджету.

Боргові зобов'язання міста

Протягом 2014-2019 років, Миколаївська міська рада запозичень до міського бюджету не здійснювала. У 2020 році були прийняті рішення про здійснення 2-х запозичень до бюджету розвитку міста: на суму 4,5 млн. євро (в рамках Фінансової угоди між Україною та Європейським інвестиційним банком для фінансування проекту «Міський громадський транспорт України») та 0,5 млн. євро (кредит від НЕФКО для фінансування заходів інвестиційного проекту «DemoUkraineDN у місті Миколаїв»). Станом на 01.07.2020 р. кошти запозичень до бюджету розвитку не надходили, прямі боргові зобов'язання міста склалися із заборгованості за середньостроковими позичками, залученими з єдиного казначейського рахунку в попередніх бюджетних періодах. Консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету міста, як і раніше, 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 2020 році здійснення запозичень до бюджету міста 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+, прогноз «стабільний».

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	2015	2016	2017	2018	2019	I півр. 2020
Податкові надходження	1 103 118,2	1 640 392,9	2 113 342,7	2 401 792,3	2 814 178,5	1 423 285,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	102 127,3	114 978,5	132 858,2	151 831,6	143 904,0	44 591,1
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 341 388,8	1 465 836,0	1 876 924,5	1 995 726,5	1 695 724,7	480 570,7
Операційні надходження всього	2 546 634,4	3 221 207,4	4 123 125,5	4 549 350,3	4 653 807,2	1 948 447,7
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	1 304 824,0	1 561 836,1	2 196 906,2	2 600 633,8	2 594 122,0	1 327 845,6
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	765 972,2	977 875,4	1 311 746,6	1 449 180,0	1 325 319,4	312 250,9
Операційні видатки всього	2 070 796,2	2 539 711,5	3 508 652,8	4 049 813,8	3 919 441,4	1 640 096,5
Операційний баланс	475 838,1	681 495,9	614 472,7	499 536,6	734 365,8	308 351,2
Фінансовий дохід	96,5	37 549,8	29 341,6	21 617,7	306,3	159,7
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	96,5	37 549,8	29 341,6	21 617,7	306,3	159,7
Поточний баланс	475 934,7	719 045,7	643 814,3	521 154,2	734 672,1	308 510,9
Капітальні надходження	5 150,3	3 140,1	10 784,1	6 279,9	663,3	3,0
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	0,0	5 413,8	16 680,5	18 604,8	18 872,3	0,0
Капітальні надходження всього	5 150,3	8 553,9	27 464,5	24 884,7	19 535,6	3,0
Придбання основного капіталу	333 919,8	555 033,1	549 268,7	421 402,6	525 139,2	153 979,3
Капітальні трансферти	56 572,8	44 330,6	111 067,8	186 007,4	387 639,5	38 810,0
Капітальні видатки всього	390 492,6	599 363,7	660 336,5	607 410,0	912 778,7	192 789,3
Капітальний баланс	-385 342,3	-590 809,8	-632 871,9	-582 525,4	-893 243,2	-192 786,3
Баланс після капітальних видатків	90 592,4	128 235,9	10 942,4	-61 371,1	-158 571,0	115 724,6
Кредитування з урахуванням повернення	17 007,6	21 274,2	22 643,2	19 870,5	17 860,4	3 990,5
Профіцит/дефіцит	73 584,8	106 961,8	-11 700,8	-81 241,7	-176 431,4	111 734,0
Фінансування	-73 584,8	-106 961,8	11 700,8	81 241,7	176 431,4	-111 734,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

ПОКАЗНИК	2015	2016	2017	2018	2019	I півр. 2020
Профіцит/дефіцит	73 584,8	106 961,8	-11 700,8	-81 241,7	-176 431,4	111 734,0
Фінансування	-73 584,8	-106 961,8	11 700,8	81 241,7	176 431,4	-111 734,0
Зміни залишків	-74 540,7	-107 983,9	11 984,6	89 062,7	181 524,4	-111 718,8
залишок на початок року	228 946,5	303 487,2	411 471,1	399 486,5	310 423,8	128 899,4
залишок на кінець року	303 487,2	411 471,1	399 486,5	310 423,8	128 899,4	240 618,1
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	0,0	300 000,0	300 000,0	300 000,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	-300 000,0	-300 000,0	-300 000,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Запозичення	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
Інші розрахунки	955,9	1 022,1	-283,8	-7 821,0	-5 093,0	-15,3
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

Виконання доходної частини бюджету м. Миколаєва, тис. грн.

Показники	2017 (виконано)	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (план)	I півр. 2020 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податкові надходження	2 113 342,7	2 401 792,3	2 814 178,5	3 173 428,1	1 423 285,9	44,9	106,4
<i>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	50,6	52,3	60,2	78,7	73,0	92,8	131,0
Податок з доходів фізичних осіб	1 318 217,2	1 590 136,9	1 883 954,2	2 177 943,1	958 593,4	44,0	107,8
Податок на прибуток підприємств	3 096,6	1 643,2	960,7	950,0	882,5	92,9	134,7
Податки на власність	2,7	1,3	0,0	0,0	0,0	-	-
Рентна плата	0,3	0,3	16,5	0,0	8,4	-	122,9
Акцизний податок	208 807,0	212 514,3	196 600,7	209 000,0	97 319,9	46,6	106,5
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	27 565,4	31 057,0	36 099,7	40 630,0	19 692,9	48,5	116,9
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	286 237,3	256 335,8	303 026,5	313 400,0	139 085,0	44,4	91,5
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	4 082,0	4 383,6	2 911,7	3 100,0	1 329,9	42,9	84,9
Єдиний податок	264 223,8	304 328,5	388 587,8	426 050,0	204 957,7	48,1	110,9
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	221,2	490,7	1 325,2	1 650,0	960,9	58,2	210,4
Інші податки та збори	889,2	900,6	695,5	705,0	455,1	64,6	105,0
Неподаткові надходження	162 199,9	173 449,2	141 210,3	111 991,6	44 750,8	40,0	61,3
<i>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	3,9	3,8	3,0	2,8	2,3	82,7	75,4
Власні надходження бюджетних установ та організацій	81 976,8	88 408,4	83 741,7	59 601,6	24 250,0	40,7	53,6
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	29 160,0	21 411,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	10 825,212	10 825,219	12 965,777	11 000,000	3 946,729	35,9	67,2
Державне мито	566,3	552,4	409,7	540,0	276,3	51,2	145,4
Плата за надання адміністративних послуг	26 128,3	30 288,1	24 756,8	25 140,0	7 578,4	30,1	66,5
Інші неподаткові надходження	13 543,2	21 964,2	19 336,5	15 710,0	8 699,5	55,4	84,4
Доходи від операцій з капіталом	10 784,1	6 279,9	663,3	5 147,0	3,0	0,1	0,7
<i>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	0,3	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,9
Кошти від продажу основного капіталу	125,0	111,5	97,4	3 047,0	3,0	0,1	6,0
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	10 659,1	6 168,4	565,9	2 100,0	0,0	0,0	0,0
Цільові фонди, у т.ч.	0,0	0,0	3 000,0	0,0	0,0	-	-
<i>питома вага цільового фонду в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0	-	-
Разом доходів	2 286 326,7	2 581 521,4	2 959 052,1	3 290 566,7	1 468 039,7	44,6	104,1
Трансферти	1 893 605,0	2 014 331,3	1 714 597,0	742 005,0	480 570,7	64,8	48,7
<i>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	45,3	43,8	36,7	18,4	24,7	134,0	59,9
ВСЬОГО	4 179 931,6	4 595 852,7	4 673 649,1	4 032 571,7	1 948 610,4	48,3	81,2

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

Показник	2017 (виконано)	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (план)	I півр. 2020 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Державне управління	156 877,2	205 031,0	282 646,6	335 436,6	152 497,9	45,5	126,2
Освіта	1 151 613,4	1 368 315,4	1 509 367,5	1 664 152,0	849 397,7	51,0	106,7
Охорона здоров'я	542 671,8	669 896,2	612 077,5	239 255,4	172 376,0	72,0	62,4
Соціальний захист і соціальна допомога	1 113 758,2	1 185 547,7	909 161,7	178 619,3	78 414,7	43,9	15,8
Культура і мистецтво	153 403,2	110 597,5	114 546,6	118 880,5	54 905,8	46,2	105,0
Фізична культура і спорт	113 693,3	116 680,5	140 641,4	140 907,6	58 915,1	41,8	98,1
Житлово-комунальне господарство	454 362,0	442 344,6	455 190,6	562 232,2	204 069,4	36,3	145,1
Економічна діяльність	X	413 125,6	627 024,1	748 966,9	189 502,9	25,3	143,5
Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство	140,5	1 495,4	1 158,8	2 610,2	0,0	0,0	0,0
Будівництво	97 903,6	193 397,6	307 395,1	331 096,1	62 289,0	18,8	268,3
Транспорт	160 928,6	99 867,7	99 077,0	259 791,9	80 880,5	31,1	227,1
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	32 345,7	118 364,9	219 393,2	155 468,8	46 333,5	29,8	63,4
Цільові фонди	820,0	X	X	X	X	-	-
Видатки, не віднесені до основних груп	3 729,0	X	X	X	X	-	-
Інша діяльність	X	26 541,8	17 718,2	42 169,0	20 488,4	48,6	308,3
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	8 712,9	21 508,1	10 381,9	28 643,3	18 662,6	65,2	372,8
Громадський порядок та безпека	1 383,0	2 501,4	2 785,5	3 734,5	1 371,2	36,7	90,3
Охорона навколишнього природного середовища	0,0	2 532,3	4 550,8	4 308,3	454,6	10,6	379,8
Обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	476,5	0,0	0,0	-
Резервний фонд	0,0	0,0	0,0	5 006,4	0,0	0,0	-
Разом видатків	3 992 342,4	4 538 080,3	4 668 374,1	4 030 619,5	1 780 567,8	44,2	85,5
Трансферти іншим бюджетам	176 646,8	119 143,5	163 846,0	103 710,4	52 318,0	50,4	49,2
у т.ч. реверсна дотація	53 836,8	100 711,1	102 832,7	97 205,8	48 603,0	50,0	94,5
Усього видатків	4 168 989,2	4 657 223,8	4 832 220,1	4 134 329,9	1 832 885,8	44,3	83,7
Виконання територіальною громадою міста гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	6 143,1	0,0	0,0	-
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	25 276,1	24 260,0	23 400,0	23 950,0	6 375,3	26,6	36,6
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-2 632,9	-4 389,5	-5 539,6	-3 730,0	-2 384,8	63,9	111,4
Разом	4 191 632,4	4 677 094,4	4 850 080,5	4 160 693,0	1 836 876,4	44,1	83,3

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради