

Рейтинговий звіт ZPSA 003-019 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	м. Запоріжжя
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	16.08.2016 р.
Дата оновлення:	21.10.2021 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaAA-
Прогноз:	стабільний

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2021 року та очікуваних показників на 2021 рік, 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 Запорізькою міською радою, а також на іншій інформації, що є в 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	16.08.2016	08.12.2016	08.06.2017	05.12.2017	24.05.2018	08.11.2018
Рівень рейтингу	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження

Дата	10.05.2019	14.11.2019	11.06.2020	17.11.2020	20.05.2021	21.10.2021
Рівень рейтингу	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження	підтвердження

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

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. Запоріжжя підтримується:

- високим рівнем бюджетної забезпеченості міста: обсяг доходів бюджету Запорізької міської територіальної громади без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця в I півріччі 2021 року перевищував на 17% середній показник по місцевих бюджетах у цілому та показники більшості міст України, співставних за адміністративно-територіальним статусом;
- збереженням позитивної динаміки доходної частини бюджету (без урахування трансфертів) протягом 2015-2020 рр. та I півріччя 2021 року та достатніми показниками ліквідності;
- високим рівнем соціального та економічного розвитку міста, що забезпечується роботою підприємств потужного промислового комплексу міста;
- ефективною політикою міської влади стосовно управління місцевим боргом та гарною кредитною історією.

Рівень кредитного рейтингу м. Запоріжжя обмежується:

- 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;
- складною макроекономічною ситуацією 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

Загальна інформація про місто

Місто Запоріжжя – адміністративний центр Запорізької області, Запорізького району та Запорізької міської територіальної громади, один із найбільш важливих промислових, наукових, фінансових, транспортних та культурних центрів півдня України. Територія міста, що знаходиться у південно-східній частині України на берегах р. Дніпро, охоплює 33 099 га. На півночі обласного центру розташовано Дніпровське водосховище, з півдня до міста прилягає Каховське водосховище. До складу Запорізької міської територіальної громади входить одна громада – місто Запоріжжя. Адміністративно територія міста поділяється на сім районів: Олександрівський, Заводський, Комунарський, Дніпровський, Вознесенівський, Хортицький та Шевченківський. Районні у місті ради не створені. Місцеве самоврядування в місті Запоріжжя здійснюється як безпосередньо територіальною громадою міста, так і через Запорізьку міську раду, а також виконавчі органи ради.

Основні показники

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

Назва показника	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021	Темп росту за ост. період, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	745,4	738,7	731,9	722,7	717,3	99,3
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	218,9*	223,5*	219,2*	210,5*	н/д	н/д
Середньомісячна заробітна плата, грн.	7 211,7*	9 259,5*	10 924,5*	11 726,8*	13 027,2**	111,1
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	76,0	120,4	84,0	98,1	83,4	85,0
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	138 827,0	157 113,8	136 555,4	132 334,4	43 242,2**	136,8***
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	3 551,1	4 425,9	3 846,3	3 249,3	1 055,3**	138,6***
Доходи бюджету, млн. грн.	7 997,9	8 651,9	8 556,9	7 540,6	4 217,3	114,9***
Видатки бюджету, млн. грн.	8 333,3	9 174,4	9 192,1	7 845,4	4 005,4	106,5***
Прямий борг (без урахування позик, залучених з єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	0,0	453,0	1 027,0	1 391,7	1 226,0	88,1

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

** дані за I квартал 2021 року

*** темп росту до відповідного періоду 2020 року

Соціальна сфера та економіка міста

За чисельністю населення (717,3 тис. осіб станом на 01.07.2021 р.) Запоріжжя належить до великих міст України. Демографічна ситуація в м. Запоріжжі в I півріччі 2021 року характеризувалась зменшенням чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення та міграційного відтоку. Зважаючи на структуру та особливості економіки Запоріжжя (значна частина мешканців зайнята на великих промислових підприємствах), показники ринку праці міста перебувають на рівні, вищому за середній

по країні: питома вага зайнятих у загальній чисельності наявного населення міста та рівень середньомісячної заробітної плати традиційно перевищують відповідні загальнодержавні показники. Для міста характерною є залежність динаміки розвитку ринку праці від ефективної діяльності містоутворюючих підприємств, передусім металургійного та машинобудівного комплексів, які забезпечують стабільний попит на трудові ресурси та високий рівень офіційної зайнятості. Значна чисельність мешканців міста зайнята також у малому та середньому бізнесі (близько 18,1% наявного населення міста станом на 01.07.2021 р.).

Слід зазначити, що протягом 2020 року на стан ринку праці суттєво впливали запроваджені в Україні карантинні заходи з метою запобігання поширенню коронавірусу. У поточному році ситуація на ринку праці дещо покращилась, на тлі поживлення економіки збільшився попит на робочу силу та прискорилося зростання зарплат як у номінальному, так і в реальному вимірі. Рівень заробітної плати в м. Запоріжжі, як і раніше, перевищує відповідний загальнодержавний показник. За результатами I кварталу 2021 року рівень оплати праці за розрахунковими даними становив 13 027,22 грн., що було на 11,1% більше, ніж за результатами 2020 року в цілому, та на 0,6% перевищувало середній показник по Україні. Протягом I півріччя 2021 року обсяг боргу за виплатою заробітної плати працівникам міста зменшився з 98,1 млн. грн., станом на початок року, до 83,4 млн. грн., станом на 01.07.2021 р. У I півріччі 2021 року темпи росту надходжень податку на доходи фізичних осіб суттєво прискорились – обсяги надходжень за цим джерелом зросли на 17,2% до показника у відповідному періоді 2020 року.

Економічний потенціал Запоріжжя характеризується, передусім, потужним багатогалузевим промисловим комплексом. Місто має розгалужену транспортну мережу, розвинену комунальну інфраструктуру, широку мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності, як і в попередніх періодах, помірний. У поточному році зберігалась залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності провідних промислових підприємств.

Рівень соціально-економічного розвитку міста Запоріжжя, як і в попередніх періодах, високий, у порівнянні з багатьма іншими містами України зі співставною структурою економіки та адміністративно-територіальним статусом. Чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків залишалася високою, як і в більшості інших міст України, на території яких також сформований потужний промисловий комплекс. У 2020 році та I півріччі 2021 року на соціальний та економічний розвиток міста значною мірою впливали несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, що позначалося також на динаміці доходної частини бюджету громади та чинило тиск на видаткову частину внаслідок необхідності збільшення фінансування окремих галузей та антикризових заходів.

Промисловий комплекс м. Запоріжжя є базовим з точки зору формування економічного профілю міста та регіону. Виробничу діяльність у місті здійснюють більше 290 великих та середніх підприємств, серед яких є найбільші роботодавці міста та платники податків до місцевого бюджету. У розрахунку на одного мешканця обсяги реалізованої підприємствами Запоріжжя промислової продукції традиційно перевищують аналогічні

показники по країні в цілому. Провідними галузями промислового комплексу міста є чорна та кольорова металургія, машинобудування, виробництво коксу та продуктів нафтоперероблення, харчова промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

Протягом I півріччя 2021 року вплив негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Запоріжжя та обсяги надходжень податків та зборів до бюджету громади був помірним. У I кварталі 2021 року обсяг реалізованої промислової продукції підприємствами м. Запоріжжя склав 43,3 млрд. грн. (69% обласного показника), що на 36,8% перевищило відповідний показник у I кварталі 2020 року.

Промислова спеціалізація міста Запоріжжя визначається, насамперед, орієнтованими на експорт металургійним та машинобудівним комплексами, які є найбільш уразливими до змін зовнішньоекономічної кон'юнктури. Головними статтями експорту товарів є чорні метали (майже 3/4 загального обсягу експорту товарів), а також машини, обладнання та механізми; продукти рослинного походження; продукція хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості. За результатами I кварталу 2021 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств Запоріжжя склав 1 055,3 млн. доларів США, що на 38,6% перевищило відповідний показник у I кварталі 2020 року. Покращення динаміки обсягів зовнішньої торгівлі товарами зумовлено зростанням як експортних поставок (на 33,2%), так і імпорту (на 55,8%). Як і в попередніх періодах сальдо зовнішньої торгівлі підприємств міста було позитивним, а у розрахунку на одного мешканця, обсяг зовнішньої торгівлі підприємств м. Запоріжжя перевищував середній показник по країні.

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Запоріжжя, 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 особливу увагу інвестиційним програмам та програмам розвитку співробітництва, в тому числі з міжнародними фінансовими організаціями. При цьому обсяги бюджетного фінансування галузей «Житлово-комунальне господарство», «Будівництво» та «Транспорт» у м. Запоріжжі є вищими ніж у більшості інших міст України, співставних за чисельністю населення.

Рівень покриття тарифами послуг з водопостачання та водовідведення у I півріччі 2021 року був високим, за послугами з теплопостачання та гарячого водопостачання, водовідведення та управління багатоквартирним будинком тариф був нижчим за 100% собівартості їх надання. У I півріччі 2021 року рівень проплати населення за отримані комунальні послуги залишався невисоким за окремими видами послуг. У розрахунку на 1 мешканця загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) відповідав високому рівню боргу.

Запорізька 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. Запоріжжя перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Протягом I півріччя 2021 року Запорізька міська рада не здійснювала продаж земельних ділянок, але проводила приватизацію майна, а також продовжила передачу в оренду об'єктів комунальної власності. Загалом, за результатами I півріччя 2021 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності у структурі доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) зросла та становила 11%, що на 0,9 в. п. більше в порівнянні з аналогічним періодом 2020 року.

Бюджет міста

Бюджет Запорізької міської територіальної громади – бюджет місцевого самоврядування. Організація бюджетного процесу в місті здійснюється відповідно до Конституції України, Бюджетного кодексу України, Закону України про Державний бюджет України на відповідний рік та інших законодавчих актів. У місті Запоріжжі забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету громади формуються за рахунок податкових надходжень, неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом, цільових фондів та 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. Обсяги податкових надходжень до бюджету громади протягом 2012-2020 рр. та I півріччя 2021 року зростали.

Динаміка доходної частини бюджету міста Запоріжжя (без урахування трансфертів) протягом 2012-2020 рр. була позитивною. У 2020 році, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, доходна частина бюджету міста (без урахування трансфертів) зростала нижчими, ніж у попередніх періодах темпами. У I півріччі 2021 року високі темпи росту обсягів доходної частини бюджету громади було відновлено.

Рівень бюджетної забезпеченості зберігається на високому рівні у порівнянні з іншими містами країни – 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 I півріччі 2021 року становило 117% (115,3% у 2020 році), що перевищує показники більшості міст України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки.

Зважаючи на структуру господарського комплексу, для бюджету Запорізької міської територіальної громади характерним є значний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду – підприємства, які входять до металургійного та машинобудівного комплексів, формують вагомий обсяги доходної частини бюджету громади. Крім того, надходження від двох основних платників – ПАТ «Запоріжсталь» та АТ «Мотор Січ» – у I півріччі 2021 року становили відповідно

7,9% та 4,2% доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів, що свідчить про збереження суттєвої залежності місцевих фінансів від результатів діяльності окремих підприємств.

Рівень самостійності бюджету залишається високим, залежність від базової дотації відсутня. Запоріжжя, як і раніше, має статус міста-донора. Зважаючи на те, що по м. Запоріжжю рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця перевищує середній показник по країні, з бюджету громади щорічно перераховується реверсна дотація до державного бюджету, яка потім спрямовується на фінансування інших місцевих бюджетів з недостатньою фінансовою спроможністю.

Бюджет Запорізької міської територіальної громади за результатами виконання в I півріччі 2021 року мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет громади за підсумками I півріччя 2021 року виконано з профіцитом обсягом 211,94 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 571,92 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 359,98 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду, та запозичення до бюджету розвитку. Також, у I півріччі 2021 року з бюджету розвитку здійснювались витрати на погашення місцевого боргу.

Ліквідність бюджету громади за результатами 2017-2020 рр. перебувала на невисокому рівні за загальним та спеціальним фондами, у I півріччі 2021 року показники ліквідності зросли до помірного рівня. Зважаючи на достатні показники ліквідності, короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів до бюджету громади не залучалися.

Протягом I півріччя 2021 року до доходної частини бюджету громади надійшло 4 217,3 млн. грн. Обсяг доходної частини бюджету збільшився на 14,9% до відповідного періоду попереднього року, при цьому приріст обсягу власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) становив 17,1%. За результатами I півріччя 2021 року динаміка надходжень до бюджету громади майже за усіма основними джерелами покращилась, а рівень виконання річного плану в цілому був високим. Уточнений річний план за доходами в цілому за результатами I півріччя 2021 року було виконано на 52,9%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 53%, спеціального фонду – на 52,1%.

Обсяг видаткової частини бюджету Запорізької міської територіальної громади за результатами I півріччя 2021 року становив 4 005,3 млн. грн., що на 6,5% більше відповідного показника у I півріччі 2020 року. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету було виконано на 49,4%. Рівень виконання бюджету за переважною більшістю напрямів, що фінансувалися з місцевого бюджету, був прийнятний, а обсяги видатків зросли майже за усіма галузями, крім охорони здоров'я, житлово-комунального господарства, будівництва та транспорту.

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». Структура видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризувалася невисокою вагою капітальних видатків (9,8%).

Протягом січня-червня 2021 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Запорізької міської ради та спрямовувались кошти на його погашення. Обслуговування та погашення боргових зобов'язань міської ради проводилось відповідно до укладених угод. Питома вага видатків на оплату відсотків за запозиченнями, здійсненими до бюджету розвитку, була низькою та не перевищувала встановлені Бюджетним кодексом України норми.

Боргові зобов'язання громади

Боргова політика Запорізької міської влади визначається потребою у залученні додаткового фінансування для реалізації проєктів із відновлення міської інфраструктури. Запорізька міська рада проводить зважену та ефективну боргову політику. Зобов'язання за запозиченнями, залученими до бюджету розвитку міста у попередніх періодах, були виконані у повному обсязі відповідно до укладених угод та домовленостей із власниками облігацій щодо можливості дострокового погашення.

У 2018 році було прийнято рішення міської ради та здійснено внутрішнє запозичення до бюджету громади на суму 500 млн. грн. у формі укладання відповідних кредитних договорів із двома вітчизняними банками (сума кредиту 250 млн. грн. за кожним із договорів). У 2019 році було прийнято рішення міської ради щодо здійснення внутрішнього запозичення до бюджету громади на суму 600,0 млн. грн. у формі укладання відповідних кредитних договорів із двома вітчизняними банками (сума кредиту 300 млн. грн. за кожним із договорів), а також прийнято рішення про здійснення зовнішнього місцевого запозичення для фінансування спільного з ЄІБ «Комплексного проєкту з термомодернізації бюджетних будівель м. Запоріжжя» обсягом 15,4 млн. євро. У 2020 році було прийнято рішення міської ради щодо здійснення внутрішнього запозичення до бюджету громади на загальну суму 500 млн. грн. та укладено кредитні договори з двома вітчизняними банками (сума кредиту 250 млн. грн. за кожним із договорів).

Станом на 01.07.2021 р. обсяг прямого боргу становив 1 226,04 млн. грн. (без урахування середньострокових позик, залучених з єдиного казначейського рахунку у попередніх бюджетних періодах), сукупний обсяг гарантованого боргу Запорізької міської ради становив 274,9 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 помірному рівні.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг міста Запоріжжя підтверджено на рівні **uaAA-**, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Бюджетні показники м. Запоріжжя в форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
Податкові надходження	3 342 412,7	4 163 060,9	4 895 557,7	5 661 212,1	5 971 595,3	3 332 985,2
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	275 199,4	322 444,3	340 820,8	275 716,2	210 477,8	120 247,8
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	2 340 188,1	3 394 341,0	3 389 403,5	2 593 413,2	1 284 933,7	751 658,8
Операційні надходження всього	5 957 800,1	7 879 846,3	8 625 781,9	8 530 341,5	7 467 006,8	4 204 891,8
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	2 697 081,8	3 808 000,2	4 430 765,2	3 864 753,6	3 814 887,0	2 342 389,3
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	2 264 496,5	3 198 702,0	3 318 490,2	3 768 321,2	2 728 022,0	1 180 751,5
Операційні видатки всього	4 961 578,3	7 006 702,1	7 749 255,4	7 633 074,8	6 542 909,1	3 523 140,8
Операційний баланс	996 221,8	873 144,1	876 526,5	897 266,7	924 097,8	681 751,0
Фінансовий дохід	82 195,5	91 362,6	7 485,1	5 151,7	2 529,7	178,6
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	17 099,9	97 359,4	212 979,6	89 684,4
Фінансовий баланс	82 195,5	91 362,6	-9 614,8	-92 207,7	-210 449,9	-89 505,8
Поточний баланс	1 078 417,3	964 506,7	866 911,7	805 059,0	713 647,8	592 245,2
Капітальні надходження	26 978,4	26 722,9	18 638,6	21 412,9	37 524,9	12 197,1
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	0,0	0,0	0,0	0,0	33 490,5	80,6
Капітальні надходження всього	26 978,4	26 722,9	18 638,6	21 412,9	71 015,4	12 277,7
Придбання основного капіталу	408 307,7	481 471,7	409 085,7	417 466,9	298 908,3	95 694,0
Капітальні трансферти	614 130,2	845 174,2	998 926,8	1 044 231,3	790 597,3	296 760,1
Капітальні видатки всього	1 022 437,9	1 326 645,9	1 408 012,5	1 461 698,1	1 089 505,7	392 454,1
Капітальний баланс	-995 459,5	-1 299 923,0	-1 389 373,9	-1 440 285,2	-1 018 490,3	-380 176,4
Баланс після капітальних видатків	82 957,8	-335 416,3	-522 462,3	-635 226,2	-304 842,5	212 068,8
Кредитування з урахуванням повернення	3 444,4	7 942,1	9 061,3	11 399,5	-275,3	128,3
Профіцит/дефіцит	79 513,4	-343 358,4	-531 523,5	-646 625,7	-304 567,1	211 940,5
Фінансування	-79 513,4	343 358,4	531 523,5	646 625,7	304 567,1	-211 940,5
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Дані Запорізької міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

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

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
Профіцит/дефіцит	79 513,4	-343 358,4	-531 523,5	-646 625,7	-304 567,1	211 940,5
Фінансування	-79 513,4	343 358,4	531 523,5	646 625,7	304 567,1	-211 940,5
Зміни залишків	-81 985,4	343 386,8	80 034,1	75 229,3	-60 512,8	-65 567,3
залишок на початок року	486 354,0	568 339,4	224 952,5	144 918,4	69 689,1	110 813,8
залишок на кінець року	568 339,4	224 952,5	144 918,4	69 689,1	130 201,9	176 381,1
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	724 000,0	605 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	-724 000,0	-605 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	453 000,0	573 958,3	364 708,9	-165 624,7
Запозичення	0,0	0,0	453 000,0	600 000,0	500 000,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	-26 041,7	-135 291,1	-165 624,7
Інші розрахунки	2 472,0	-28,4	-1 510,6	-2 561,9	371,0	19 251,5
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: Дані Запорізької міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Виконання доходної частини бюджету Запорізької міської територіальної громади, тис. грн.

Показники	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Податкові надходження	4 895 557,7	5 661 212,1	5 971 595,3	6 437 704,0	3 332 985,2	51,8	117,1
<i>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	56,6	66,2	79,2	80,8	79,0	97,8	101,9
Податок на доходи фізичних осіб	3 132 075,8	3 665 271,3	3 772 606,8	4 170 000,0	2 095 003,9	50,2	117,2
Податок на прибуток підприємств	24 383,3	50 937,5	157 709,2	25 300,0	20 956,6	82,8	20,0
Рентна плата	2,3	440,9	870,6	904,0	672,0	74,3	233,1
Акцизний податок	278 800,6	288 286,1	337 744,6	380 000,0	172 013,5	45,3	114,3
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю з юридичних та фізичних осіб)	46 202,6	53 939,3	62 191,2	72 500,0	43 847,4	60,5	167,5
Податок та орендна плата за землю	842 734,1	897 051,2	839 011,8	910 000,0	499 530,7	54,9	127,5
Транспортний податок	5 216,3	3 765,5	3 390,4	3 400,0	1 414,7	41,6	88,9
Єдиний податок	540 710,3	674 262,3	774 797,2	848 650,0	487 232,7	57,4	131,4
Місцеві податки й збори, крім єдиного податку та податків на нерухоме майно	622,2	2 536,8	1 645,4	1 650,0	1 066,7	64,6	120,4
Інші податки та збори	24 810,2	24 721,2	21 628,1	25 300,0	11 247,0	44,5	100,7
Неподаткові надходження	348 220,2	280 604,0	212 802,8	183 583,3	120 422,4	65,6	131,4
<i>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	4,0	3,3	2,8	2,3	2,9	123,9	114,4
Власні надходження бюджетних установ та організацій	238 676,4	189 089,6	113 667,7	103 781,2	69 605,8	67,1	141,4
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	7 350,3	4 917,8	2 376,5	2 400,0	90,3	3,8	9,5
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісгосподарського виробництва	0,0	0,0	40,8	0,0	0,0	-	0,0
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	29 115,2	21 871,1	19 991,8	13 000,0	9 605,1	73,9	101,1
Державне мито	815,1	788,2	934,4	950,0	384,0	40,4	190,4
Плата за надання адміністративних послуг	46 377,5	42 852,6	27 883,6	27 985,0	15 911,2	56,9	118,5
Інші неподаткові надходження	25 885,7	21 084,7	47 907,9	35 467,1	24 826,0	70,0	135,7
Доходи від операцій з капіталом	18 638,6	21 412,9	37 524,9	4 029,0	12 197,1	302,7	55,7
<i>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	0,2	0,3	0,5	0,1	0,3	571,8	48,5
Кошти від продажу основного капіталу	9 638,9	9 992,9	37 524,9	4 029,0	12 197,1	302,7	55,7
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	8 999,7	11 420,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Цільові фонди	85,6	263,9	204,7	80,0	3,9	4,9	2,2
Разом доходів	5 262 502,1	5 963 493,0	6 222 127,7	6 625 396,3	3 465 608,6	52,3	117,1
Трансферти з державного бюджету	1 410 158,4	1 347 603,3	1 110 947,9	1 236 340,2	696 697,3	56,4	101,4
Трансферти з місцевих бюджетів	1 979 245,1	1 245 809,9	207 476,3	103 840,6	55 042,1	53,0	223,6
<i>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	39,2	30,3	17,5	16,8	17,8	105,9	92,0
Усього	8 651 905,6	8 556 906,2	7 540 551,9	7 965 577,1	4 217 348,0	52,9	114,9

Джерело: Дані Запорізької міської ради

Виконання видаткової частини та кредитування бюджету Запорізької міської територіальної громади, тис. грн.

Показник	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту до відп. періоду, %
Державне управління	356 176,0	443 135,4	499 052,9	523 408,1	262 152,0	50,1	112,2
Освіта	2 388 351,7	2 622 851,1	2 743 774,3	3 233 551,9	1 878 839,0	58,1	132,1
Охорона здоров'я	1 394 408,3	1 228 419,0	658 534,6	418 229,9	262 558,9	62,8	70,9
Соціальний захист і соціальна допомога	1 999 536,3	1 192 694,5	153 038,5	205 035,6	80 956,8	39,5	118,3
Культура і мистецтво	78 367,7	86 515,3	81 983,7	111 596,4	46 818,7	42,0	125,0
Фізична культура і спорт	99 664,8	107 511,2	136 802,6	155 606,9	77 340,6	49,7	108,8
Житлово-комунальне господарство	1 166 195,5	1 346 915,2	1 210 496,9	873 394,4	336 366,3	38,5	63,6
Економічна діяльність, у т. ч.	1 249 043,1	1 614 768,3	1 576 701,5	1 755 485,0	669 453,2	38,1	97,7
Будівництво та регіональний розвиток	153 604,3	153 260,7	423 389,1	724 270,0	159 758,3	22,1	95,2
Транспорт	952 640,1	1 373 030,9	1 068 602,5	899 523,1	447 149,2	49,7	91,2
Зв'язок, телекомунікації та інформатика	44 637,9	42 141,1	31 789,9	29 926,5	8 481,4	28,3	114,4
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	98 160,7	46 335,6	52 920,0	101 765,3	54 064,3	53,1	274,0
Інша діяльність, у т. ч.	64 989,0	165 930,4	303 383,4	291 151,5	119 348,0	41,0	113,4
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	13 721,2	17 771,1	18 923,2	19 971,3	9 972,1	49,9	102,3
Охорона навколишнього природного середовища	18 099,9	32 260,8	47 607,7	37 158,4	9 443,2	25,4	129,6
Засоби масової інформації	16 068,0	18 539,1	23 872,8	22 124,9	10 248,4	46,3	117,5
Обслуговування місцевого боргу	17 099,9	97 359,4	212 979,6	211 896,9	89 684,4	42,3	112,8
Разом видатків	8 796 732,4	8 808 740,4	7 363 768,5	7 567 459,6	3 733 833,4	49,3	106,0
Трансферти іншим бюджетам	377 635,5	383 392,0	481 625,9	542 428,8	271 445,8	50,0	113,7
у т.ч. реверсна дотація	351 334,0	375 298,4	477 428,4	536 913,0	268 456,8	50,0	112,5
Усього видатків	9 174 367,9	9 192 132,4	7 845 394,4	8 109 888,4	4 005 279,2	49,4	106,5
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	9 862,0	12 669,6	1 985,4	2 549,0	706,0	27,7	55,8
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-800,7	-1 270,0	-2 260,8	-1 301,6	-577,7	44,4	51,8
Надання коштів для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії	0,0	0,0	0,0	52 856,8	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	-52 856,8	0,0	0,0	-
Разом	9 183 429,1	9 203 531,9	7 845 119,0	8 111 135,8	4 005 407,6	49,4	106,5

Джерело: Дані Запорізької міської ради