

Рейтинговий звіт KMNS 001-010 про оновлення кредитного рейтингу

| | |
|-----------------------------|---|
| Об'єкт рейтингування: | Кам'янська міська територіальна громада |
| Тип рейтингу: | довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою |
| Рейтингова дія: | оновлення |
| Дата визначення: | 10.12.2019 р. |
| Дата оновлення: | 06.06.2024 р. |
| Рівень кредитного рейтингу: | uaA- (Контрольний список) |
| Прогноз: | у розвитку |

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2023 рік та очікуваних показників у 2024 році, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань громади, наявної в розпорядженні комунальної власності та перспективних планів на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, що надана міською радою, 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 | 10.12.2019 | 21.01.2020 | 28.09.2020 | 16.02.2021 | 19.10.2021 | 28.02.2022 |
|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Рівень рейтингу | uaA- | uaA- | uaA- | uaA- | uaA- | uaA- |
| Прогноз | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | негативний |
| Рейтингова дія | визначення | підтвердження | підтвердження | підтвердження | підтвердження | підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку |

| Дата | 21.07.2022 | 15.11.2022 | 27.06.2023 | 07.12.2023 | 06.06.2024 |
|-----------------|--|--|--|--|---|
| Рівень рейтингу | uaA- | uaA- | uaA- | uaA- | uaA- |
| Прогноз | негативний | негативний | негативний | негативний | у розвитку |
| Рейтингова дія | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку |

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

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

Прогноз «у розвитку» вказує на підвищену імовірність зміни рейтингу протягом року. Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу.

Рівень кредитного рейтингу Кам'янської міської територіальної громади підтримується:

- достатнім рівнем бюджетної забезпеченості громади: співвідношення обсягу доходів загального фонду бюджету Кам'янської міської територіальної громади в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету в 2023 році становило 91,6%;
- зростанням обсягу доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) за результатами 2022 та 2023 років;
- високим рівнем економічного розвитку громади, що забезпечується роботою підприємств потужного промислового комплексу;
- помірним рівнем прямого боргового навантаження бюджету громади.

Рівень кредитного рейтингу Кам'янської міської територіальної громади обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок, економіку країни в цілому, соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів та рівень реальних доходів населення;
- суттєвою чутливістю господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків унаслідок низького рівня диверсифікації промислового комплексу міста за видами економічної діяльності та суттєвої концентрації надходжень до бюджету громади за основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства.

Резюме

Загальна інформація про місто

Місто Кам'янське – адміністративний центр Кам'янського району Дніпропетровської області та Кам'янської міської територіальної громади. Місто Кам'янське, що розташовано на берегах Кам'янського водосховища, у середній течії Дніпра, нижче греблі Середньодніпровської ГЕС, відноситься до переліку найбільших міст області.

До складу Кам'янської міської територіальної громади станом на дату складання цього звіту входили 3 громади: місто Кам'янське, селище міського типу Карнаухівка та село Світле. Кам'янська міська територіальна громада є самоврядною територіальною одиницею, в межах якої громада здійснює місцеве самоврядування, має свою комунальну власність, бюджет та органи місцевого самоврядування.

Основні показники

Основні показники соціально-економічного розвитку та фінансового стану м. Кам'янське

| Назва показника | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Темп росту до 2022, % |
|--|----------|----------|---------|---------|---------|-----------------------|
| Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб | 238,8 | 236,9 | 226,9 | 226,6* | н/д | н/д |
| Середньооблікова чисельність штатних працівників**, тис. осіб | 42,3 | 43,5 | н/д | н/д | н/д | н/д |
| Середньомісячна заробітна плата**, грн. | 10 665,6 | 11 535,8 | н/д | н/д | н/д | н/д |
| Заборгованість із виплати заробітної плати (станом на кінець звітного періоду), млн. грн. | 14,6 | 7,6 | 13,2 | н/д | н/д | н/д |
| Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн. | 51 855,3 | 49 394,0 | н/д | н/д | н/д | н/д |
| Доходи бюджету, млн. грн. | 2 820,1 | 2 151,4 | 2 546,2 | 2 379,9 | 3 035,1 | 127,5 |
| Видатки бюджету та кредитування, млн. грн. | 2 836,2 | 2 345,5 | 2 836,7 | 2 278,1 | 2 835,1 | 124,5 |
| Прямий борг (без урахування середньострокових позик з Єдиного казначейського рахунку), млн. грн. | 0,0 | 178,5 | 489,4 | 378,7 | 289,4 | 76,4 |

* осіб станом на 01.02.2022 р.

** розраховано агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики у Дніпропетровській області, що надаються окремо за кожний квартал, починаючи з 01.01.2017 р.

Соціальна сфера та економіка громади

За чисельністю населення (226,6 тис. осіб станом на 01.02.2022 р.) Кам'янське належить до середніх міст України. Зважаючи на структуру економіки Кам'янського – одного з важливих промислових центрів України – для громади характерною є залежність динаміки розвитку ринку праці від ефективної діяльності містоутворюючих підприємств, передусім металургійного комплексу, а також з виробництва коксу, хімічної промисловості та машинобудування.

За результатами 2016-2020 рр. рівень зайнятості мешканців громади залишався високим – питома вага зайнятих на підприємствах основного кола статистичної звітності у загальній чисельності наявного населення міста майже в усіх періодах (крім

2019 року) перевищувала відповідний показник по Україні в цілому, а темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників були високими.

Починаючи з 24 лютого 2022 року суттєвий вплив на розвиток ринку праці країни в цілому та її окремих громад чинять наслідки російської військової агресії проти України. Протягом 2022 та 2023 років, незважаючи на складні умови господарювання, провідні підприємства Кам'янського продовжували працювати, забезпечуючи робочими місцями мешканців громади. Рівень зайнятості населення та динаміка рівня оплати праці впливають на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2016-2023 рр. зростали. За результатами 2023 року обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб зросли на 10,6% до відповідного показника 2022 року.

Економічний потенціал міста Кам'янське характеризується, передусім, потужним багатогалузевим промисловим комплексом. Місто має також розгалужену транспортну мережу, розвинену комунальну інфраструктуру, мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації міської економіки за видами економічної діяльності помірний. При цьому зберігається залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності провідних промислових підприємств. Основними платниками обов'язкових платежів до бюджету громади є підприємства промисловості (металургійного комплексу, з виробництва коксу, хімічної промисловості та машинобудування). Рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини бюджету є високим, крім того зберігається суттєва залежність від окремих основних платників.

Третій рік поспіль економіка України функціонує в дуже складних умовах. Наслідки російської військової агресії проти України чинять суттєвий вплив на рівень соціально-економічного розвитку усіх громад України та стан місцевих фінансів. Рівень економічного розвитку Кам'янської міської територіальної громади протягом 2023 року, як і в попередніх періодах, був високим, що забезпечувалося роботою підприємств потужного промислового комплексу міста, чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків є суттєвою.

Промисловий комплекс міста Кам'янське є базовим з точки зору формування економічного профілю міста та регіону. Виробничу діяльність у місті здійснюють 33 великих і середніх підприємства, серед яких є найбільші роботодавці міста та платники податків до місцевого бюджету. Промисловий комплекс громади концентрований за основними підприємствами та галузями. Провідними галузями є металургія, хімічна та коксохімічна галузі, машинобудування та електроенергетика.

Протягом 9 місяців 2023 року підприємствами промислового комплексу громади було збільшено обсяги промислового виробництва чавуну, сталі, електроенергії та цементу. При цьому скоротились обсяги виробництва вантажних вагонів та продукції хімічної галузі. Чутливість промислового комплексу міста Кам'янське до негативних загальнодержавних факторів залишається значною.

Економіка Кам'янської міської територіальної громади значною мірою залучена до зовнішньоекономічних процесів. Більша частина продукції, що виготовляють підприємства громади, сертифікована та відповідає світовому рівню якості.

Промислова спеціалізація громади визначається, насамперед, експортоорієнтованими металургійним комплексом та хімічною промисловістю, які є уразливими до змін зовнішньоекономічної кон'юнктури. За розрахунковими показниками міської ради зовнішньоторговельний оборот (товарів та послуг) підприємств громади у 2023 році зростав як за рахунок експорту, так і імпорту. Сальдо зовнішньої торгівлі, як і в попередніх періодах, було позитивне.

Комунальна власність та комунальне господарство

Розгалужене житлово-комунальне господарство міста Кам'янське забезпечує надання комунальних послуг різним групам споживачів. Починаючи з 24 лютого 2022 року житлово-комунальні служби та підприємства громади працюють у складних умовах, зумовлених ризиками воєнного часу. Стабільна робота комунальних служб забезпечує життєдіяльність громади та функціонування міської інфраструктури і інженерних мереж у в період дії воєнного стану.

Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства. Крім того, проводиться робота у напрямку реалізації у цій сфері інвестиційних проектів спільних з міжнародними фінансовими організаціями, а також залучаються позикові кошти до бюджету розвитку. У 2023 році обсяг профінансованих з бюджету громади видатків на житлово-комунальне господарство суттєво збільшився, порівняно із попереднім роком.

Кам'янська 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 перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Обсяги надходжень від приватизації комунального майна та продажу земельних ділянок не мають сталої динаміки, тоді як надходження від оренди землі та майна залишалися важливими постійними джерелами наповнення загального фонду місцевого бюджету. Протягом 2023 року Кам'янська міська рада здійснювала продаж земельних ділянок та майна, а також продовжила передачу в оренду об'єктів комунальної власності. У минулому році покращилась динаміка надходжень від оренди землі. Загалом, за результатами 2023 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів зросла та становила 30,7% (29,2% у 2022 році) та, як і раніше, суттєво перевищувала аналогічні показники по місцевих бюджетах у цілому.

Бюджет громади

Кам'янська міська територіальна громада має власний єдиний бюджет, який ухвалюється Кам'янською міською радою. 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. Департамент фінансів міської ради забезпечує реалізацію державної бюджетної політики на території громади, загальну організацію бюджетного процесу в місті та координує діяльність його учасників, виконує функції складання та виконання

місцевого бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету. В місті Кам'янське забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Доходи бюджету Кам'янської міської територіальної 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 громади.

У 2022 та 2023 роках на темпи росту доходів бюджету громади значною мірою впливали наслідки російської військової агресії проти України. Протягом 2022 року обсяг доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) зростав, але нижчими, ніж у 2021 році темпами. У 2023 році динаміка надходжень за більшістю основних джерел наповнення бюджету громади покращилась, обсяг доходів загального фонду бюджету громади (без урахування трансфертів) збільшився на 17,6% до відповідного показника 2022 року.

Зважаючи на структуру господарського комплексу, для бюджету Кам'янської міської територіальної громади характерним є значний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду, крім того має місце суттєва залежність місцевих фінансів від результатів діяльності окремих підприємств. Відповідно, чутливість доходної частини бюджету громади до економічних ризиків є значною, як і в більшості інших міст України, на території яких також сформований потужний промисловий комплекс. Рівень самостійності бюджету достатній, залежність від базової дотації у 2023 року була низькою (у попередніх періодах цей вид трансфертів бюджет Кам'янської міської територіальної громади не отримував).

Бюджет Кам'янської міської територіальної громади за результатами виконання в 2023 році, як і в попередніх періодах, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет громади за підсумками 2023 року виконано з профіцитом обсягом майже 200 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 432,2 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 232,2 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку та запозичення. Також за рахунок коштів бюджету розвитку здійснювались витрати на погашення місцевих запозичень відповідно до укладених угод.

Ліквідність бюджету громади за результатами 2020-2022 рр. перебувала на невисокому рівні за загальним фондом та помірному рівні за спеціальним фондом. Протягом 2023 року показники ліквідності зросли до помірного рівня за загальним фондом та до високого рівня за спеціальним фондом. Короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів не залучалися.

Протягом 2023 року до доходної частини бюджету громади надійшло 3 035,1 млн. грн. Обсяг доходної частини бюджету збільшився на 27,5% до відповідного показника у 2022 році, обсяг власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 20,9%. Починаючи з 24 лютого 2022 року на динаміку доходів бюджетів територіальних громад України та рівень виконання плану як за

доходами, так і видатками значною мірою впливають негативні наслідки російської військової агресії проти України. При цьому за результатами 2023 року динаміка надходжень за більшістю основних джерел доходів бюджету громади покращилась, порівняно з минулим роком, але рівень виконання річного плану за доходами бюджету громади (без урахування трансфертів) був дещо нижчим за 100%. Уточнений річний план на 2023 рік за доходами в цілому (без урахування трансфертів) було виконано на 99,6%, у тому числі відповідні планові річні показники доходної частини загального фонду виконані на 99,7%, спеціального фонду – на 96,4%.

Обсяг видаткової частини бюджету Кам'янської міської територіальної громади за результатами 2023 року становив 2 835,1 млн. грн., що на 24,5% більше показника відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2023 рік річний план за видатками бюджету було виконано на 88,6%.

Основними напрямками видатків бюджету було 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». За більшістю основних напрямів обсяг видатків зростає. Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади зросла, але залишалась невисокою (11,9% у 2023 році проти 7,1% у 2022 році), що зумовлено особливостями казначейського обслуговування бюджетів в умовах воєнного стану.

Протягом 2023 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Кам'янської міської ради та здійснювались витрати 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.

Бюджет громади на 2024 рік

Бюджет Кам'янської міської територіальної громади на 2024 рік було затверджено 22.12.2023 р. Доходну частину бюджету Кам'янської міської територіальної громади на 2024 рік затверджено в обсязі 3 008,7 млн. грн. (на 0,9% менше за обсяг доходів бюджету громади у 2023 році), видаткову – в обсязі 2 940,95 млн. грн. (на 3,7% більше). Приріст запланованого на 2024 рік обсягу доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) становить 6,3% до відповідного фактичного показника у 2023 році. Бюджет Кам'янської міської територіальної громади на 2024 рік затверджено з профіцитом загального фонду обсягом 324,4 млн. грн. (напрямок використання – передача коштів до бюджету розвитку). Спеціальний фонд бюджету громади затверджено з дефіцитом у сумі 256,65 млн. грн. (джерело покриття – кошти, що передаються із загального фонду та запозичення). Також бюджетом громади передбачено погашення запозичень.

Основними джерелами доходної частини бюджету Кам'янської міської територіальної громади у 2024 році (без урахування трансфертів) є податок та збір на доходи фізичних осіб, податок на майно (в тому числі орендна плата за землю та земельний податок з юридичних та фізичних осіб), єдиний та акцизний податки, екологічний податок, плата

за надання адміністративних послуг, власні надходження бюджетних установ. Податкові надходження бюджету громади було затверджено в обсязі на 7,3% більше від фактичних відповідних показників у 2023 році. Приріст планується забезпечити за рахунок збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, земельних платежів, акцизного податку, єдиного податку. Загалом бюджетом громади було передбачено помірні темпи росту за основними джерелами його наповнення. Слід зазначити, що на динаміку доходів бюджетів територіальних громад України та рівень виконання плану як за доходами, так і видатками у поточному році значною мірою впливатимуть негативні наслідки російської військової агресії проти України.

Боргові зобов'язання громади

Боргова політика Кам'янської міської ради визначається потребою в залученні додаткового фінансування для реалізації проєктів з енергоефективності на території Кам'янської міської територіальної громади, будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів житлово-комунального господарства та соціально-культурної сфери. Кам'янське має позитивну кредитну історію. Зобов'язання за запозиченнями, залученими міською радою, виконувалися відповідно до укладених угод у повному обсязі.

Станом на 01.01.2024 р. обсяг прямого боргу Кам'янської міської ради (без урахування позик, залучених із єдиного казначейського рахунку) становив 289,4 млн. грн. Пряме боргове навантаження доходної частини бюджету громади перебувало на помірному рівні. Місцеві гарантії Кам'янською міською радою не надавались.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг Кам'янської міської територіальної громади підтверджено на рівні **uaA-**, прогноз змінено на «у розвитку» зі збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

Додаток до рейтингового звіту № 1

Бюджетні показники Кам'янської міської територіальної громади у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

| ПОКАЗНИК | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Податкові надходження | 1 504 469,2 | 1 559 277,2 | 1 813 391,9 | 1 883 906,3 | 2 210 006,1 |
| Платежі, штрафи та інші операційні надходження | 134 973,7 | 61 505,6 | 91 793,8 | 42 768,2 | 100 014,5 |
| Отримані трансферти на здійснення поточних видатків | 1 174 256,6 | 424 654,8 | 466 532,5 | 444 482,7 | 658 071,3 |
| Операційні надходження всього | 2 813 699,5 | 2 045 437,6 | 2 371 718,2 | 2 371 157,1 | 2 968 092,0 |
| Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки | 1 732 353,2 | 1 591 173,3 | 1 783 450,0 | 1 725 965,8 | 2 047 904,9 |
| Поточні трансферти та соціальне забезпечення | 640 224,4 | 315 131,9 | 294 599,6 | 315 195,9 | 390 225,2 |
| Операційні видатки всього | 2 372 577,6 | 1 906 305,2 | 2 078 049,6 | 2 041 161,7 | 2 438 130,1 |
| Операційний баланс | 441 121,9 | 139 132,4 | 293 668,5 | 329 995,4 | 529 961,8 |
| Фінансовий дохід | 7,0 | 0,0 | 6,3 | 0,0 | 0,0 |
| Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу | 0,0 | 8 103,3 | 42 768,7 | 74 042,3 | 59 337,9 |
| Фінансовий баланс | 7,0 | -8 103,3 | -42 762,4 | -74 042,3 | -59 337,9 |
| Поточний баланс | 441 128,9 | 131 029,1 | 250 906,1 | 255 953,1 | 470 623,9 |
| Капітальні надходження | 6 398,4 | 16 582,5 | 20 608,1 | 8 199,2 | 28 859,8 |
| Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків | 0,0 | 89 399,3 | 153 908,6 | 583,0 | 38 157,3 |
| Капітальні надходження всього | 6 398,4 | 105 981,9 | 174 516,8 | 8 782,2 | 67 017,1 |
| Придбання основного капіталу | 283 743,7 | 259 916,5 | 417 221,2 | 24 726,4 | 157 363,2 |
| Капітальні трансферти | 179 887,8 | 171 189,2 | 298 630,8 | 138 163,9 | 180 288,5 |
| Капітальні видатки всього | 463 631,5 | 431 105,6 | 715 852,0 | 162 890,3 | 337 651,6 |
| Капітальний баланс | -457 233,1 | -325 123,8 | -541 335,2 | -154 108,1 | -270 634,5 |
| Баланс після капітальних видатків | -16 104,2 | -194 094,6 | -290 429,1 | 101 845,1 | 199 989,4 |
| Кредитування (з урахуванням повернення) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Профіцит/дефіцит | -16 104,2 | -194 094,6 | -290 429,1 | 101 845,1 | 199 989,4 |
| Фінансування | 16 104,2 | 194 094,6 | 290 429,1 | -101 845,1 | -199 989,4 |
| БАЛАНС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Джерело: Дані Кам'янської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»

Основні джерела фінансування бюджету Кам'янської міської територіальної громади, тис. грн.

| ПОКАЗНИК | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Профіцит/дефіцит | -16 104,2 | -194 094,6 | -290 429,1 | 101 845,1 | 199 989,4 |
| Фінансування | 16 104,2 | 194 094,6 | 290 429,1 | -101 845,1 | -199 989,4 |
| Зміни залишків | 16 523,1 | 15 587,8 | -21 959,4 | 7 094,3 | -111 097,7 |
| залишок на початок року | 49 927,1 | 33 403,9 | 14 226,1 | 36 185,5 | 29 091,2 |
| залишок на кінець року | 33 403,9 | 17 816,1 | 36 185,5 | 29 091,2 | 140 188,8 |
| Фінансування за рахунок казначейського рахунку | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Залучення | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Погашення | 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 |
| Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Фінансування за борговими операціями | 0,0 | 178 510,7 | 309 145,3 | -108 925,9 | -89 369,3 |
| Запозичення | 0,0 | 180 457,7 | 351 501,9 | 0,0 | 41 633,4 |
| Погашення | 0,0 | -1 947,0 | -42 356,6 | -108 925,9 | -131 002,7 |
| Інші розрахунки | -419,0 | -3,9 | 3 243,3 | -13,4 | 477,6 |
| кошти, що передаються до бюджету розвитку | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| БАЛАНС | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Джерело: Дані Кам'янської міської ради, розрахунки агентства «Кредит-Рейтинг»