



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

Рейтинговий звіт NKLV 005-032 про оновлення кредитних рейтингів

Об'єкт рейтингування:	Миколаївська міська територіальна громада
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	11.09.2006 р.
Дата оновлення:	30.05.2024 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB+ (Контрольний список)
Прогноз:	у розвитку

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

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2023 рік в цілому та очікуваних показників у 2024 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 Миколаївської міської територіальної громади

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 18.11.2021	28.02.2022
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку

Дата	18.10.2022	01.06.2023	31.10.2023	30.05.2024
Рівень рейтингу	-	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	-	негативний	негативний	у розвитку
Рейтингова дія	призупинення	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Історія кредитного рейтингу боргового зобов'язання Миколаївської міської ради

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 18.11.2021	28.02.2022
Рівень рейтингу	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	негативний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку

Дата	18.10.2022	01.06.2023	31.10.2023	30.05.2024
Рівень рейтингу	-	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+
Прогноз	-	негативний	негативний	у розвитку
Рейтингова дія	призупинення	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку

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).

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 Миколаївської міської територіальної громади підтримується:

- збереженням високого рівня бюджетної забезпеченості громади в 2022 та 2023 роках: співвідношення обсягу доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) в розрахунку на одного мешканця до відповідного середнього показника по місцевих бюджетах у цілому за результатами виконання бюджету в 2023 році становило 93,2%;
- збереженням позитивної динаміки доходної частини бюджету без урахування трансфертів протягом 2015-2023 рр. та високими показниками ліквідності;
- достатньою диверсифікацією господарського комплексу міста Миколаїв за видами економічної діяльності й основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- низьким рівнем консолідованого боргового навантаження бюджету громади та помірним рівнем його запланованого зростання.

Рівень кредитного рейтингу Миколаївської 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;
- високою потребою в залученні додаткового фінансування, в тому числі на відновлення об'єктів міської інфраструктури та житлово-комунального господарства.

Резюме

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

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

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

Назва показника	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Темп росту до 2022, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	483,2	480,1	476,1	470,0	469,5*	н/д	н/д
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	106,5	102,3	100,3	н/д	н/д	н/д	н/д
Середньомісячна заробітна плата, грн.	8 337,0	10 114,9	11 277,0	н/д	н/д	н/д	н/д
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	91,1	21,5	26,8	47,1	н/д	н/д	н/д
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	17 289,9	20 007,9	19 069,7	21 876,9	12 608,2	н/д	н/д
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	1 700,3	1 942,8	2 007,4	3 167,5	1 697,2	1 295,8	76,3
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	36,3	76,5	28,9	40,7	31,7	17,2	54,2
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	1 792,1	2 495,3	1 996,3	1 994,2	388,3	н/д	н/д
Доходи бюджету, млн. грн.	4 595,9	4 673,6	4 056,7	5 106,0	5 741,0	6 124,1	106,7
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	4 677,1	4 832,2	4 104,3	4 780,8	4 307,2	6 683,9	155,2
Прямий борг (без урахування середньострокових позик з єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	14,0	14,1	11,5	81,3

* станом на 01.02.2022

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Соціальна сфера та економіка міста

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

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

Динаміка рівня оплати праці та зайнятості населення впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). Обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб протягом 2016-2022 рр. щорічно зростали. У 2023 році, внаслідок внесення змін до чинного законодавства щодо особливостей зарахування податку на доходи фізичних осіб до державного та місцевих бюджетів, сукупний обсяг надходжень за цим джерелом до бюджету громади скоротився на 6,5% до відповідного показника 2022 року.

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 2023 році, як і в попередніх періодах, зберігалась певна залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності окремих провідних підприємств. Основними платниками обов'язкових платежів до бюджету громади є підприємства промисловості, транспорту та зв'язку, сільського господарства, бюджетної та фінансової сфер.

Починаючи з 24 лютого 2022 року економіка України функціонує в дуже складних умовах. Наслідки російської військової агресії проти України чинять суттєвий вплив на рівень соціально-економічного розвитку усіх громад України та стан місцевих фінансів. Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал Миколаївської міської територіальної громади у 2023 році, як і в попередніх періодах, були високі, чутливість господарського комплексу та бюджету громади до економічних ризиків у 2022-2023 роках залишалася високою. Миколаївська міська територіальна громада входить до переліку територій можливих бойових дій, затвердженого наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України від 22.12.2022 р. № 309.

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

бюджету громади у 2022 та 2023 роках був суттєвим. Частина підприємств від початку російської військової агресії призупинила виробництво або працювала не на повну потужність. У 2023 році відбувалась певна адаптація бізнесу до умов воєнного часу.

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

У 2022 та 2023 роках, зважаючи на негативні наслідки російської військової агресії, динаміка обсягів зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади погіршилась. У 2023 році обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади зменшився на 23,7% до відповідного показника 2022 року за рахунок зменшення обсягів експорту, тоді як обсяги імпорту зростали. У структурі експорту товарів у поточному році основну частку складали зернові культури, насіння і плоди олійних рослин, а також жири та олії тваринного або рослинного походження.

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

Комунальна власність та комунальне господарство

Житлово-комунальному господарству м. Миколаєва, як і для переважної більшості міст України, притаманний високий рівень зношеності основних засобів (зокрема, житлового фонду), об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури громади. Починаючи з 24 лютого 2022 року житлово-комунальні служби та підприємства м. Миколаєва працюють у надскладних умовах, зумовлених ризиком постійних обстрілів. Стабільна робота комунальних служб забезпечує життєдіяльність громади та функціонування міської інфраструктури і інженерних мереж у період дії воєнного стану.

Міська влада щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства та приділяє увагу інвестиційним програмам та програмам

розвитку міжнародного співробітництва, в тому числі з міжнародними фінансовими організаціями. У 2023 році обсяги профінансованих з бюджету громади видатків на житлово-комунальне господарство та будівництво суттєво зросли, порівняно із попереднім роком. При цьому у 2023 році, як і в 2022 році, видатки бюджету громади здійснюються з урахуванням вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 р. «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану», відповідно до яких більшість капітальних видатків відноситься до третьої черги фінансування.

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

Миколаївська міська рада від імені та в інтересах територіальної громади відповідно до чинного законодавства наділена повноваженнями щодо володіння, користування та розпорядження об'єктами права комунальної власності. У власності територіальної громади м. Миколаєва перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Протягом 2023 року міська влада не проводила приватизацію майна, яке належить до комунальної власності територіальної громади, але здійснювала продаж земельних ділянок та продовжила передачу майна та земельних ділянок в оренду. Починаючи з 24 лютого 2023 року на динаміку надходжень від оренди комунального майна та землі до бюджету громади суттєво впливали погіршення фінансового стану орендарів та надані на період воєнного стану пільги. Питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів у 2023 році зросла, порівняно із попереднім роком, але залишалась нижчою за довоєнні показники та становила 3,2% (1,9% у 2022 році та 6,7% у 2021 році).

Бюджет громади

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

Динаміка доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) протягом 2012-2021 рр. була позитивною. У 2020 році, з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через

запровадження карантину, доходна частина бюджету громади (без урахування трансфертів) зростала нижчими, ніж у попередніх періодах темпами, тоді як у 2021 році високі темпи росту власних доходів бюджету громади було відновлено. Починаючи з 24 лютого 2022 року на динаміку окремих джерел доходів бюджету громади значною мірою впливали наслідки російської військової агресії проти України. У 2022 році динаміка доходної частини бюджету громади за більшістю джерел була слабкою, проте, внаслідок суттєвого збільшення обсягів надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг доходів загального фонду бюджету громади (без урахування трансфертів) збільшився на 32,2% до відповідного показника 2021 року. У 2023 році динаміка надходжень за більшістю основних джерел наповнення бюджету громади покращилась, але обсяг доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) зростав нижчими, ніж у 2022 році темпами – приріст становив 2,4% до відповідного показника попереднього року. На темпи росту суттєво вплинуло зменшення обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб після внесення змін до чинного законодавства щодо особливостей зарахування цього податку до державного та місцевих бюджетів.

Рівень бюджетної забезпеченості громади за результатами 2016-2021 років перебував на достатньому рівні. За результатами 2022 року внаслідок суттєвого зростання обсягу надходжень податку на доходи фізичних осіб співвідношення обсягу доходів бюджету громади (без урахування трансфертів) у розрахунку на одного мешканця до відповідного середнього показника по місцевих бюджетах у цілому зросло до 103,4%, а у 2023 року становило 93,2%, що відповідає високому рівню бюджетної забезпеченості.

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

Бюджет Миколаївської 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 дефіцитом обсягом 559,9 млн. грн., у тому числі дефіцит спеціального фонду склав 1 703,6 млн. грн., загальний фонд виконано з профіцитом обсягом 1 143,7 млн. грн. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передавалися із загального фонду до бюджету розвитку та залишки бюджетних коштів. Також, протягом 2023 року з бюджету розвитку здійснювались витрати на погашення місцевого боргу.

Ліквідність бюджету громади за результатами 2021, 2022 та 2023 років перебувала на високому рівні за загальним та на помірному рівні за спеціальним фондами. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету громади не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондом.

Протягом 2023 року до доходної частини бюджету громади надійшло 6 124,1 млн. грн., що на 6,7% перевищило показник відповідного періоду попереднього року, обсяг власних доходів бюджету громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 2,4%. Починаючи з 24 лютого 2023 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. За результатами 2023 року динаміка надходжень за окремими основними джерелами доходів бюджету громади покращилась, але рівень виконання річного плану за загальним фондом був невисоким. Уточнений річний план за доходами (без урахування трансфертів) в цілому за результатами 2023 року було виконано на 89,5%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 87,6%, спеціального фонду – на 222,6%.

Обсяг видаткової частини бюджету Миколаївської міської територіальної громади за результатами 2023 року становив 6 681,3 млн. грн., що на 54,9% більше за показник відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2023 рік план за видатками бюджету було виконано на 74,9%. Основним напрямом видатків бюджету залишається фінансування установ бюджетної сфери (освіти, охорони здоров'я, соціального захисту та соціального забезпечення, культури і мистецтва, фізичної культури і спорту), органів місцевого самоврядування, а також житлово-комунального господарства та транспорту. Значні обсяги видатків здійснюються також за напрямом «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю», за яким обраховуються, в тому числі, внески органів місцевого самоврядування у статутні капітали комунальних підприємств міста. За більшістю основних напрямів (крім тих, що віднесені до іншої діяльності) обсяг видатків зростає.

У 2023 році питома вага капітальних видатків бюджету Миколаївської міської територіальної громади становила 31,4%, що є високим рівнем, порівняно з іншими місцевими бюджетами. Протягом 2023 року з бюджету громади фінансувались видатки на обслуговування прямого боргу Миколаївської міської ради та спрямовувались кошти на його погашення. Питома вага видатків на обслуговування боргу у видатках загального фонду бюджету Миколаївської міської ради (без урахування реверсної дотації та надходжень всіх субвенцій крім освітньої) була низькою.

Бюджет громади на 2024 рік

Бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік було затверджено 23.12.2023 р. Доходну частину бюджету на 2024 рік затверджено в обсязі 4 894,1 млн. грн., видаткову – в обсязі 5 103 млн. грн. Обсяг доходів бюджету громади без урахування трансфертів заплановано в обсязі на 31,1% менше фактичного відповідного показника 2023 року.

Основними джерелами доходної частини бюджету Миколаївської міської територіальної громади у 2024 році є податок та збір на доходи фізичних осіб, єдиний та акцизний податки. 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. Податкові надходження бюджету Миколаївської міської територіальної громади було затверджено в обсязі на 29,8% менше від фактичних показників податкових надходжень бюджету у 2023 році. Зменшення обсягу податкових надходжень очікується у частині податку на доходи фізичних осіб, надходження якого заплановано в обсязі на 46,8% менше до фактичного показника надходжень податку у 2023 році). За рештою основних джерел податкових надходжень (крім земельних платежів) заплановані помірні темпи їх зростання.

Бюджет Миколаївської міської територіальної громади на 2024 рік затверджено з профіцитом загального фонду обсягом 973,9 млн. грн. (напрямок використання – передача коштів до бюджету розвитку). Спеціальний фонд бюджету громади затверджено з дефіцитом у сумі 1 187,6 млн. грн. (джерелом покриття є кошти, що передаються із загального фонду, а також запозичення до бюджету розвитку). Також бюджетом громади за рахунок бюджету розвитку спеціального фонду бюджету передбачено кошти на погашення частини місцевого боргу.

Боргові зобов'язання громади

Станом на 01.01.2024 р. обсяг прямого боргу Миколаївської міської ради становив 11,5 млн. грн. (без урахування середньострокових позик, залучених з єдиного казначейського рахунку у попередніх бюджетних періодах), сукупний обсяг гарантованого боргу становив 513,4 млн. грн. у гривневому еквіваленті за офіційним курсом на дату складання звітності. Пряме та консолідоване боргове навантаження доходної частини бюджету громади (без урахування трансфертів) перебувало на низькому рівні.

Миколаївська міська рада розглядала можливість залучення коштів до бюджету розвитку у формі випуску облігацій місцевої позики обсягом 50,0 млн. грн., термін залучення коштів – 5 років. За інформацією Миколаївської міської ради у 2024 році здійснення запозичень до бюджету громади шляхом випуску облігацій місцевої позики не планується.

Висновок

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

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

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

ПОКАЗНИК	2019	2020	2021	2022	2023
Податкові надходження	2 814 178,5	3 089 235,3	3 577 607,5	4 781 783,4	4 813 066,7
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	143 904,0	112 925,4	143 011,8	150 098,3	238 189,3
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	1 695 724,7	828 122,2	1 354 677,9	808 818,0	1 072 422,9
Операційні надходження всього	4 653 807,2	4 030 282,9	5 075 297,1	5 740 699,7	6 123 678,8
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	2 594 122,0	2 790 120,6	3 305 771,0	2 893 777,6	3 613 074,1
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	1 325 319,4	516 201,8	840 198,4	769 637,2	970 447,2
Операційні видатки всього	3 919 441,4	3 306 322,5	4 145 969,4	3 663 414,8	4 583 521,2
Операційний баланс	734 365,8	723 960,4	929 327,7	2 077 284,9	1 540 157,6
Фінансовий дохід	306,3	322,4	302,4	224,1	279,8
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	240,3	922,7	834,6
Фінансовий баланс	306,3	322,4	62,2	-698,6	-554,8
Поточний баланс	734 672,1	724 282,8	929 389,9	2 076 586,3	1 539 602,8
Капітальні надходження	663,3	333,5	9 237,6	99,1	119,7
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	18 872,3	25 789,8	21 178,0	0,0	0,0
Капітальні надходження всього	19 535,6	26 123,3	30 415,6	99,1	119,7
Придбання основного капіталу	525 139,2	579 706,9	402 251,6	74 232,0	375 253,4
Капітальні трансферти	387 639,5	200 880,7	214 312,7	574 348,2	1 721 686,4
Капітальні видатки всього	912 778,7	780 587,6	616 564,3	648 580,2	2 096 939,8
Капітальний баланс	-893 243,2	-754 464,3	-586 148,7	-648 481,0	-2 096 820,2
Баланс після капітальних видатків	-158 571,0	-30 181,5	343 241,2	1 428 105,3	-557 217,4
Кредитування з урахуванням повернення	17 860,4	17 429,1	18 018,1	-5 705,4	2 642,7
Профіцит/дефіцит	-176 431,4	-47 610,6	325 223,1	1 433 810,7	-559 860,1
Фінансування	176 431,4	47 610,6	-325 223,1	-1 433 810,7	559 860,1
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

ПОКАЗНИК	2019	2020	2021	2022	2023
Профіцит/дефіцит	-176 431,4	-47 610,6	325 223,1	1 433 810,7	-559 860,1
Фінансування	176 431,4	47 610,6	-325 223,1	-1 433 810,7	559 860,1
Зміни залишків	181 524,4	55 009,8	-352 865,9	-1 429 331,9	570 234,9
залишок на початок року	310 423,8	128 899,4	59 235,6	412 101,5	1 841 433,4
залишок на кінець року	128 899,4	73 889,6	412 101,5	1 841 433,4	1 271 198,5
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	0,0	14 010,0	-3 184,5	-3 619,9
Запозичення	0,0	0,0	15 219,5	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	-1 209,6	-3 184,5	-3 619,9
Інші розрахунки	-5 093,0	-7 399,2	13 632,9	-1 294,3	-6 754,9
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: Департамент фінансів Миколаївської міської ради