

Рейтинговий звіт NKLV 005-018 про оновлення кредитного рейтингу

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:	03.06.2016 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB+
Прогноз:	стабільний

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

Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за 2015 рік у цілому, 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

Дата	27.09.2007	24.04.2008 – 20.12.2012	21.06.2013	10.12.2013 – 15.12.2015	03.06.2016
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:

- високими темпами зростання доходної частини бюджету (137,7% у 2015 році) та покращенням показників ліквідності за загальним фондом, у тому числі в результаті позитивного впливу бюджетної реформи;
- достатньою диверсифікацією господарського комплексу міста Миколаєва за видами економічної діяльності і основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- збереженням високого рівня соціально-економічного розвитку: за результатами 2015 року основні показники, що характеризують стан економіки міста та ринку праці (обсяги реалізованої промислової продукції, зовнішньоторговельного товарообороту, капітальних інвестицій, роздрібного товарообороту, а також рівень оплати праці та зайнятості населення) перевищували відповідні середні показники по країні в цілому;
- помірним рівнем консолідованого боргового навантаження бюджету міста.

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;
- впливом негативних чинників на фінансовий ринок і невисокою та нестабільною діловою активністю в окремих секторах економіки, що негативно впливає на потенціал зростання і платоспроможність економічних суб'єктів.

Резюме

Цей аналітичний звіт розкриває основні зрушення, що відбувалися в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Миколаєва протягом 2015 року та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Миколаївської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

Основні показники соціально-економічного розвитку міста та його фінансового стану у 2013-2015 рр. наведено у таблиці.

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

Назва показника	2013	2014	2015	Темп росту за ост. період, %
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	494,9	494,8	493,6	99,8
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	125,1	118,9	114,5	96,3
Середньомісячна заробітна плата, грн.	3 220,4	3 531,5	4 295,0	121,6
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	41,0	33,6	44,9	133,6
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	11 744,3	12 061,1	17 983,4	149,1
Капітальні інвестиції, млн. грн.	2 067,1	3 582,9	4 164,2	116,2
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	201,8	159,5	156,2	98,0
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	2 726,0	2 219,1	1 331,0	60,0
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	92,8	65,5	100,0	152,6
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	661,7	619,9	961,4	155,1
Обсяг роздрібного товарообігу, млн. грн.	6 216,4	6 928,3	5 952,4*	123,7**
Доходи бюджету, млн. грн.	1 574,8	1 852,9	2 551,9	137,7
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	1 566,3	1 771,9	2 478,3	139,9
Прямий борг (з врахуванням середньострокових позичок з Єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	107,2	81,6	81,6	100,0

* 9 місяців 2015

** темп зростання до 9 місяців 2014

Джерело: Виконавчий комітет Миколаївської міської ради

Соціальна сфера та економіка міста

Миколаїв – місто обласного значення, адміністративний центр Миколаївської області, один з важливіших промислових, транспортних, наукових та культурних центрів півдня України. За чисельністю населення (493,6 тис. осіб станом на 01.01.2016 р.) Миколаїв відноситься до середніх міст України. У 2015 році у місті зберігалася негативна тенденція щодо скорочення чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення, тоді як сальдо механічного приросту, як і в попередніх періодах, було позитивним.

Під впливом рецесивних тенденцій в економіці України та збереження низького рівня ділової активності ситуація на ринку праці міста залишалася складною: середньооблікова чисельність штатних працівників скорочувалась, частина зайнятих працювала в режимі неповної зайнятості, мали місце адміністративні відпустки без

збереження заробітної плати. Зважаючи на структуру економіки м. Миколаєва, ринок праці міста достатньо диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Рівень зайнятості населення залишається високим, питома вага зайнятих в загальній чисельності наявного населення міста становила 23,2% та перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Суттєва чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі: станом на 01.01.2016 р. близько 31 тис. осіб становили фізичні особи-суб'єкти підприємницької діяльності, 7,8 тис. осіб – наймані працівники фізичних осіб-суб'єктів підприємницької діяльності.

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Миколаєва, як і в попередніх періодах, перевищили відповідний показник по країні, але значною мірою були забезпечені інфляційною складовою. Протягом 2015 року рівень оплати праці збільшився на 21,6% до 4 295 грн., що перевищує середній показник по країні на 2,4%. У 2015 році внаслідок збереження складного фінансового стану окремих основних роботодавців відбулося подальше зростання обсягу невиплаченої заробітної плати – до 44,9 млн. грн. Співвідношення обсягу боргу до середньомісячного фонду оплати праці зросло до 9,1%, що відповідає високому рівню заборгованості.

Зростання рівня номінальної заробітної плати позитивно впливало на динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг якого у співставних умовах збільшився у 2015 році на 26,5% до відповідного показника минулого року. Рівень виконання річного плану також є високим – 118,5% затвердженого річного показника. При цьому питома вага надходжень податку на доходи фізичних осіб суттєво скоротилась у порівнянні із попередніми бюджетними періодами, внаслідок зменшення відрахування до бюджету міста з 75% до 60% відповідно до реформи бюджетного законодавства.

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. Протягом аналізованого періоду зберігається 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, фінансової сфери. Найбільші обсяги обов'язкових платежів до місцевого бюджету у 2015 році, як і в попередні періоди, забезпечило ДП «Науково-виробничий комплекс газотурбобудування «ЗОРЯ МАШПРОЕКТ» (6,7% доходів бюджету без врахування трансфертів), проте залежність від результатів діяльності цього підприємства є помірною. Відповідно рівень чутливості господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків є також помірним.

У 2015 році на економіку міста та його фінансовий стан негативно впливало збереження складної ситуації в економіці країни, зростання інфляційного тиску на економіку, що призвело до зниження реальних доходів підприємств і громадян. Серед основних факторів, що зумовлювали негативні економічні тенденції, було продовження військового конфлікту в східному регіоні України, розрив міжрегіональних зв'язків, звуження як зовнішнього, так і внутрішнього попиту на

продукцію вітчизняних виробників, скорочення державного фінансування, погіршення фінансових результатів підприємств, складна ситуація на фінансовому ринку та девальвація гривні відносно основних світових валют. Рівень соціально-економічного розвитку міста, як і в попередніх періодах, високий, проте відновлення темпів зростання окремих показників, що характеризують стан місцевої економіки, протягом аналізованого періоду відбувалося повільно.

Як і раніше, 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. У 2015 році зберігалися негативні фактори, які впливали на діяльність промислових підприємств міста протягом останніх 2-х років, відповідно, як і в попередніх періодах, вплив економічної рецесії в країні на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Миколаєва був суттєвим, на обсяги надходжень податків та зборів до міського бюджету – помірним. За підсумками 2015 року промисловими підприємствами міста було реалізовано продукції на суму майже 18 млрд. грн., що на 49,1% більше за показник попереднього року в фактичних цінах. Зростання обсягів реалізації промислової продукції було зумовлено суттєвим ростом цін на продукцію підприємств-експортерів внаслідок девальвації гривні відносно основних світових валют, а також зростанням собівартості продукції для внутрішнього ринку внаслідок збільшення вартості імпортової сировини, енергоносіїв та посилення інфляційних процесів в країні.

Протягом 2015 року збереглася динаміка, сформована у попередніх періодах, щодо скорочення зовнішньоторговельного товарообороту у м. Миколаєві. В 2015 році на динаміку зовнішньої торгівлі товарами підприємств України впливало зниження зовнішнього попиту на продукцію внаслідок зміни кон'юнктури світового ринку, а також труднощі з реалізацією на традиційних ринках збуту, в тому числі внаслідок припинення співробітництва України з Російською Федерацією у воєнній сфері, а також введення обмежень з боку Російської Федерації на поставки продукції українських підприємств.

Стратегічною галуззю міста Миколаєва залишається також 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. Ситуація у транспортному комплексі країни в 2015 році продовжила погіршуватись в результаті спаду туристичної та ділової активності, в тому числі внаслідок загострення політичної ситуації в країні, анексії Криму і військового конфлікту в окремих регіонах і пов'язаного з цим погіршення загального стану економічної кон'юнктури в країні. Слід зазначити, що вплив економічної рецесії на результати діяльності основних підприємств транспортного комплексу міста Миколаєва був помірним. На сьогодні у зв'язку із анексією Криму стратегічне значення морських портів міста посилилось. У 2015 році в миколаївських портах вантажообіг склав 27,4 млн. тон, що на 5,3% більше в порівнянні з минулим роком. Найбільшим підприємством галузі залишається Миколаївський морський торговельний порт, який займав третє місце в Україні за обсягами вантажообігу вітчизняних морських портів в аналізованому періоді.

У 2015 році в зв'язку з девальвацією національної валюти та зменшенням вартості акціонерного капіталу в перерахунку на іноземну валюту відбулося подальше скорочення обсягу прямих іноземних інвестицій, залучених в економіку міста.

Водночас, незважаючи на економічну рецесію в країні, місто зберігало свої конкурентні переваги з точки зору здійснення інвестиційної діяльності та розвитку різних видів економічної діяльності. Протягом аналізованого періоду відбувалося відновлення роботи будівельної галузі міста, зростали обсяги введеного в експлуатацію житла, реалізовувались важливі інвестиційні проекти, в тому числі за участю міської влади.

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 особливу увагу інвестиційним програмам та програмам розвитку міжнародного співробітництва, в тому числі з міжнародними фінансовими організаціями.

Протягом аналізованого періоду відбувався поетапний перегляд тарифів на комунальні послуги (електроенергію, газ для населення, послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води) відповідно до постанов Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг. У 2015 році рівень покриття тарифами собівартості надання послуг з тепlopостачання та гарячого водопостачання, водопостачання та водовідведення, а також послуг з утримання прибудинкових територій та будинків був не високим. Рівень проплати населенням за житлово-комунальні послуги перевищував середні показники багатьох міст країни, проте був нижчий за 100%. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування боргу за електроенергію та газопостачання) у розрахунку на 1 мешканця відповідає 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 зв'язку зі збереженням політичної напруженості, динаміка економічного розвитку країни у 2015 році залишалася повільною, а попит на об'єкти нерухомості міста залишався обмеженим. У власності територіальної громади м. Миколаєва перебуває значна кількість об'єктів, в тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Загалом, за результатами 2015 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів становить 16%, що на 5,5 в. п. більше у порівнянні з аналогічним показником 2014 року.

Бюджет міста

Бюджет м. Миколаєва – бюджет місцевого самоврядування. Миколаїв є містом обласного значення, зведений бюджет міста включає бюджет одного рівня – міський. Протягом 2015 року на стан місцевих фінансів Миколаєва впливали наслідки економічної рецесії в країні та продовження військового конфлікту в окремих

регіонах. При цьому, зважаючи на позитивні наслідки бюджетної реформи, а також інфляційні процеси та відносно низьку базу порівняння, темпи зростання доходів міського бюджету (без врахування трансфертів) в аналізованому періоді підвищились. Рівень бюджетної забезпеченості зростає, порівняно з іншими містами країни: співвідношення обсягу доходів бюджету міста в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах в цілому (без врахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у 2015 році становило 87,1% (83,6% у 2014 році). Для бюджету міста Миколаєва характерним є помірний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду (як за основними галузями, так і основними платниками податків), рівень самостійності бюджету був високим, залежність від реверсної дотації відсутня. Зважаючи на те, що у попередніх бюджетних періодах по місту Миколаєву обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця перевищував середній показник по країні, з бюджету міста у 2015 році перераховувалась реверсна дотація (вилучення) у сумі 18,4 млн. грн. Загалом протягом аналізованого періоду рівень фінансового ресурсу, що є в розпорядженні міста, зростає.

Бюджет м. Миколаєва за результатами виконання у 2015 року мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом в обсязі 466,3 млн. грн., що суттєво перевищує аналогічний показник 2014 року та зумовлено високими темпами зростання податкових надходжень та трансфертів, передусім за рахунок надходжень коштів субвенцій на освіту та охорону здоров'я. За спеціальним фондом обсяг операційних доходів перевищив обсяг операційних видатків на 9,5 млн. грн. Бюджет міста за підсумками 2015 року виконано з профіцитом обсягом 73,6 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 450,3 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 376,7 млн. грн. Виконання бюджету з профіцитом призвело до суттєвого зростання залишків на рахунках загального фонду. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були залишки на рахунках бюджету, а також кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку. Протягом 2015 року показники ліквідності бюджету міста зросли та перебували на високому рівні за загальним та спеціальним фондом.

Протягом 2015 року до доходної частини бюджету міста надійшло 2 551,9 тис. грн., що на 37,7% більше, ніж обсяг відповідних надходжень у 2014 році. Основними джерелами формування доходної бази бюджету м. Миколаєва залишалися податкові надходження та трансферти з державного бюджету. Незважаючи на збереження складної фінансово-економічної ситуації в країні, обсяги надходжень за переважною більшістю джерел наповнення бюджету міста зростали у співставних умовах, а рівень виконання річного плану за доходами загального та спеціального фондів за результатами 2015 року був високим та за більшістю джерел перевищував аналогічні показники 2014 та 2013 років. Уточнений річний план за доходами в цілому було виконано на 110,6%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету міста виконані на 109,1%, спеціального фонду – на 193,4%.

Обсяг видаткової частини бюджету міста Миколаєва за результатами 2015 року збільшився на 41,8%, проти попереднього бюджетного періоду, затверджений на 2015 рік план за видатками бюджету було виконано на 98,6%. 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), а також житлово-комунального господарства,

будівництва та транспорту. Відповідно до бюджетної реформи 2014 року було змінено джерела фінансування найбільших галузей бюджетної сфери (освіти та охорони здоров'я), які, починаючи з 2015 року фінансуються як за рахунок доходів бюджету міста, так і відповідних субвенцій з державного бюджету. Зміни у структурі видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризуються суттєвим зростанням у 2015 році, порівняно із попереднім бюджетним періодом, питомої ваги капітальних видатків – до 15,9%, що відповідає високому рівню.

Бюджет міста Миколаєва на 2016 рік було затверджено 28.01.2016 р. Доходну частину міського бюджету міста Миколаєва затверджено в обсязі 2 777,9 млн. грн., що на 8,9% більше за фактичне виконання у 2015 році, обсяг видатків становитиме 2 762,8 млн. грн. – темп зростання становитиме 112,3%. Бюджетом міста передбачено суттєве зростання обсягу податкових надходжень до показників минулого періоду (на 26,3%), передусім, за рахунок збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб (на 34,8%). Зважаючи на високі темпи запланованого зростання обсягу надходжень податку з доходів фізичних осіб та динаміку його зростання в попередніх бюджетних періодах, протягом 2016 року зберігатиметься вірогідність недовиконання планових показників загального фонду бюджету міста у разі уповільнення темпів соціально-економічного розвитку. У 2016 році місто зберігатиме статус міста-донора та перераховуватиме у поточному році реверсну дотацію до державного бюджету в обсязі 37,8 млн. грн. (вдвічі більше ніж в 2015 році).

Слід зауважити, що рівень виконання планових бюджетних показників за доходною та видатковою частинами бюджету міста протягом 2016 року та забезпечення високих темпів зростання за основними джерелами надходжень буде залежати від динаміки соціально-економічного розвитку міста та покращення політичної та макроекономічної ситуації по країні в цілому.

Боргові зобов'язання міста

Сума прямого боргу Миколаївської міської ради станом на 01.01.2016 р. дорівнювала 81,6 млн. грн. та складалася із непогашених залишків за середньостроковими позичками з єдиного казначейського рахунку. Пряме боргове навантаження бюджету станом на 01.01.2016 р. було помірним.

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 2016 році здійснення запозичень до бюджету міста не планується.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Миколаєва підтверджено на рівні uaBBB+, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

О. В. Шубіна

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

О. К. Самойлова

Додатки

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

ПОКАЗНИК	2013	2014	2015
Податкові надходження	836 061,9	907 153,2	1 103 118,2
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	53 718,5	61 746,5	102 127,3
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	646 929,0	864 971,6	1 341 388,8
Операційні надходження всього	1 536 709,4	1 833 871,4	2 546 634,4
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	946 517,7	1 013 379,3	1 304 824,0
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	523 781,5	676 409,1	765 972,2
Операційні видатки всього	1 470 299,3	1 689 788,4	2 070 796,2
Операційний баланс	66 410,2	144 082,9	475 838,1
Фінансовий дохід	32,4	26,7	96,5
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	32,4	26,7	96,5
Поточний баланс	66 442,5	144 109,6	475 934,7
Капітальні надходження	24 364,5	5 624,6	5 150,3
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	13 731,1	13 362,3	0,0
Капітальні надходження всього	38 095,6	18 986,9	5 150,3
Придбання основного капіталу	66 030,2	66 325,3	333 919,8
Капітальні трансферти	28 974,8	7 762,9	56 572,8
Капітальні видатки всього	95 005,0	74 088,3	390 492,6
Капітальний баланс	-56 909,4	-55 101,4	-385 342,3
Баланс після капітальних видатків	9 533,1	89 008,2	90 592,4
Кредитування з врахуванням повернення	970,9	8 004,5	17 007,6
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

ПОКАЗНИК	2013	2014	2015
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8
Зміни залишків	-74 030,4	-52 334,8	-74 540,7
залишок на початок року	102 581,3	176 611,7	228 946,5
залишок на кінець року	176 611,7	228 946,5	303 487,2
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	65 480,3	-25 521,3	0,0
Залучення	202 883,5	0,0	0,0
Погашення	-137 403,2	-25 521,3	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	0,0	0,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	0,0	0,0
Запозичення	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0
Інші розрахунки	-12,2	-3 147,6	955,9
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Основні показники доходної частини бюджету м. Миколаєва, тис. грн.

Показники	2013 (виконано)	2014 (виконано)	2015 (план)	2015 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податкові надходження	836 061,9	907 153,2	903 470,1	1 103 118,2	122,1	121,6
<i>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	53,1	49,0	39,2	43,2	110,4	88,3
Податок з доходів фізичних осіб	591 948,9	644 673,3	550 853,6	652 656,2	118,5	101,2
Податок на прибуток підприємств	1 384,0	664,1	1 420,0	2 449,9	172,5	368,9
Податки на власність	2 580,8	1 144,2	0,0	0,0	-	0,0
Збори та плата за спеціальне використання природних ресурсів (без плати за землю до 01.01.2015 р.)	12,4	11,7	0,0	5,4	-	46,1
Акцизний податок	X	X	92 286,5	114 564,3	124,1	-
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	183,6	443,4	6 555,0	13 539,4	206,6	3 053,6
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб (до 01.01.2015 р. - плата за землю)	136 577,5	137 717,1	153 300,0	178 783,7	116,6	129,8
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	X	X	2 735,0	6 295,2	230,2	#ЗНАЧ!
Єдиний податок	93 447,4	111 827,5	95 700,0	134 854,2	140,9	120,6
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	8 647,3	8 778,0	120,0	-601,8	-501,5	-6,9
Інші податки та збори	1 280,2	1 894,0	500,0	571,8	114,4	30,2
Неподаткові надходження		61 773,2	51 742,1	102 223,9	197,6	165,5
<i>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</i>		3,3	2,2	4,0	178,6	120,2
Власні надходження бюджетних установ та організацій	41 227,2	43 114,6	25 589,1	65 248,4	255,0	151,3
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	8 410,5	7 532,7	7 000,0	10 022,9	143,2	133,1
Державне мито	422,1	559,0	4 750,0	5 768,3	121,4	1 031,9
Плата за надання адміністративних послуг	120,9	0,0	8 700,0	12 455,1	143,2	-
Інші неподаткові надходження	3 570,2	10 566,9	5 703,1	8 729,2	153,1	82,6
Доходи від операцій з капіталом	24 364,5	5 624,6	5 800,0	5 150,3	88,8	91,6
<i>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	1,5	0,3	0,3	0,2	80,3	66,5
Кошти від продажу основного капіталу	4 848,4	2 833,1	2 380,0	4 376,1	183,9	154,5
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	19 516,2	2 791,5	3 420,0	774,2	22,6	27,7
Разом доходів	914 177,3	974 551,0	961 012,2	1 210 492,4	126,0	124,2
Трансферти	660 660,1	878 333,9	1 345 596,7	1 341 388,8	99,7	152,7
в т.ч. базова дотація (до 01.01.2015р. - дотація вирівнювання)	131 576,5	217 350,8	0,0	0,0	-	0,0
<i>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %</i>	42,0	47,4	58,3	52,6	90,1	110,9
ВСЬОГО	1 574 837,4	1 852 884,9	2 306 608,9	2 551 881,2	110,6	137,7

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Додаток до рейтингового звіту № 4

Основні показники виконання видаткової частини та кредитування бюджету міста Миколаєва, тис. грн.

Показник	2013 (виконано)	2014 (виконано)	2015 (план)	2015 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Державне управління	58 864,7	62 429,1	79 334,2	78 874,1	99,4	126,3
Правоохоронна діяльність та забезпечення безпеки держави	689,8	740,2	756,7	755,7	99,9	102,1
Освіта	474 733,3	491 677,5	619 818,5	604 839,9	97,6	123,0
Охорона здоров'я	283 648,6	289 597,9	360 960,6	379 770,9	105,2	131,1
Соціальний захист і соціальна допомога	449 435,8	489 530,1	604 242,7	603 746,0	99,9	123,3
Житлово-комунальне господарство	83 532,1	217 978,1	336 387,7	321 141,5	95,5	147,3
Культура і мистецтво	60 516,0	64 591,2	99 315,7	99 098,4	99,8	153,4
Фізична культура і спорт	29 425,9	31 749,3	46 514,2	46 940,4	100,9	147,8
Будівництво	18 702,1	9 210,8	76 063,8	59 475,7	78,2	645,7
Землеустрій	124,8	94,0	167,7	161,2	96,2	171,4
Транспорт	44 665,0	57 934,8	160 284,7	157 421,0	98,2	271,7
Інші послуги, пов'язані з економічною діяльністю	21 733,6	8 702,3	48 469,5	47 998,7	99,0	551,6
Охорона навколишнього природного середовища та ядерна безпека	0,0	0,0	33,6	33,6	100,0	-
Запобігання та ліквідація надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха	2 136,7	8 408,5	6 808,7	5 349,9	78,6	63,6
Цільові фонди	1 520,8	1 435,6	1 478,9	1 388,0	93,9	96,7
Видатки, не віднесені до основних груп	838,0	1 453,5	10 804,2	9 689,5	89,7	666,6
Разом видатків	1 530 567,2	1 735 532,9	2 451 441,2	2 416 684,6	98,6	139,2
Трансферти іншим бюджетам	34 737,1	28 343,8	44 804,4	44 604,2	99,6	157,4
у т.ч. реверсна дотація (до 01.01.2015 р. - кошти, що передаються до Державного бюджету)	0,0	0,0	18 418,4	18 418,4	100,0	-
Усього видатків	1 530 567,2	1 735 532,9	2 496 245,6	2 461 288,8	98,6	141,8
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	1 612,0	8 662,0	18 345,2	18 294,8	99,7	211,2
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-641,1	-657,4	-690,5	-1 287,1	186,4	195,8
Разом	1 566 275,1	1 771 881,2	2 513 900,4	2 478 296,5	98,6	139,9

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради