

## **Рейтинговий звіт LVMR 001-004**

### **про оновлення кредитного рейтингу**

Об'єкт рейтингування:	м. Львів
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	<b>оновлення</b>
Дата визначення:	<b>21.07.2010 р.</b>
Дата оновлення:	<b>16.12.2011 р.</b>
Рівень кредитного рейтингу:	<b>uaA</b>
Прогноз:	<b>стабільний</b>

Наданий у 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 кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу протягом I півріччя 2011 року економічних та фінансових показників, даних щодо демографічної ситуації, стану ринку праці, інформації відносно боргових зобов'язань міста, наявної у розпорядженні комунальної власності та перспективних планах на майбутнє.

Кредитний рейтинг ґрунтується на інформації, наданій самим об'єктом рейтингової оцінки, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною.

## Історія кредитного рейтингу

Дата	21.07.2010	18.11.2010	25.06.2011	16.12.2011
Рівень кредитного рейтингу	uaA	uaA	uaA	uaA
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підтвердження	підтвердження

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

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

### **Рівень кредитного рейтингу м. Львова підтримується:**

- зростанням доходної частини бюджету міста та збереженням високого рівня бюджетної забезпеченості в I півріччі 2011 року;
- прийнятною диверсифікацією надходжень до бюджету за основними платниками податків;
- покращенням соціально-економічного розвитку міста, що позитивно впливає на збалансованість бюджетних показників.

### **Рівень кредитного рейтингу м. Львова обмежується:**

- низьким рівнем виконання уточненого річного плану за доходами бюджету міста у I півріччі 2011 року;
- нижчим за середній по країні рівнем середньомісячної заробітної плати за одночасної залежності доходної частини бюджету міста від надходжень податку з доходів фізичних осіб (питома вага цього джерела в доходах загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів у січні-червні 2011 року становила більше 80%);
- високим рівнем зношеності основних засобів, в тому числі житлового фонду, об'єктів інженерної та транспортної інфраструктури міста, та необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення.

## Резюме

Рейтинговий звіт розкриває основні зрушення, що відбувалися протягом I півріччя 2011 року в соціально-економічній та фінансовій сферах м. Львова, та оцінку (через процедуру визначення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Львівської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

### Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2006-2010 рр. та I півріччя 2011 року наведено у таблиці нижче.

#### Динаміка основних показників соціально-економічного розвитку м. Львова<sup>1</sup>

Показник	Од. виміру	2007	2008	2009	2010	I півр. 2011	Приріст*, %
Чисельність наявного населення (на кінець періоду)	тис. осіб	762,3	762,0	761,7	760,0	757,7	99,7
Середньомісячна заробітна плата	грн.	1 324,0	1 733,7	1 823,8	2 096,0	2 275,3	108,6
Заборгованість з виплати заробітної плати (на кінець періоду)	млн. грн.	10,5	29,6	39,9	33,4	34,7	103,8
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах	млн. грн.	7 530,8	7 872,9	7 724,1	9 293,8	5 738,4	132,5
Інвестиції в основний капітал	млн. грн.	4 358,8	4 939,2	4 686,7	4 686,7	1 705,2	154,5
Прямі іноземні інвестиції (на кінець періоду)	млн. дол. США	494,2	530,4	762,5	837,1	837,3	103,9
Зовнішньоторговельний оборот товарів	млн. дол. США	1 141,7	1 803,9	1 171,0	1 620,4	1 115,3	162,8
Введення в експлуатацію житла	тис. кв. м	210,3	239,6	187,2	184,5	68,9	100,4
Обсяг роздрібного товарообороту	млн. грн.	5 704,5	7 967,2	7 973,7	9 172,7	4 813,9	110,6

\* темп росту показника за I півр. 2011 р. до відповідного періоду попереднього року або показника на 01.07.2011 р. до даних на 01.01.2011 р.

Департамент економічної політики Львівської міської ради

### Населення, трудові ресурси та ринок праці

Протягом останніх років у м. Львові спостерігалась негативна динаміка чисельності наявного населення, внаслідок природного та механічного скорочення. У I півріччі 2011 року чисельність наявного населення скоротилась переважно за рахунок міграційного відтоку, станом на 01.07.2011 р. чисельність наявного населення міста склала 757,7 тис. осіб

Ситуація на ринку праці міста у січні-червні 2011 року залишалась нестабільною. Середньомісячна заробітна плата збільшилась, хоча і перебуває на нижчому рівні за загальноукраїнський. Також продовжувалось зростання обсягу роздрібного товарообороту, що свідчить про збільшення реальних доходів громадян. Водночас скоротилась середньооблікова чисельність штатних працівників на підприємствах міста. Протягом першої половини 2011 року в місті зберігалася практика застосування

<sup>1</sup> Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного заокруглення. У зв'язку з цим значення одних і тих же показників, які наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових

підприємствами вимушених відпусток та скорочень робочого часу, та дещо зріс обсяг заборгованості за виплатами заробітної плати. Скорочення чисельності штатних працівників та застосування підприємствами графіків неповного робочого дня продовжує чинити негативний вплив на доходну частину бюджету міста в частині надходжень податку на доходи фізичних осіб (уточнений річний план за надходженнями податку з доходів фізичних осіб у I півріччі 2011 року було виконано на невисокому рівні – 41,9%).

## **Промисловий комплекс міста**

Сукупний обсяг реалізації промислової продукції підприємствами м. Львова збільшився у аналізованому періоді на 32,5% до 5,7 млрд. грн., що у розрахунку на одного мешканця було на 34,5% менше, ніж у середньому по країні у розрахунку на одного мешканця. Збільшення обсягів реалізації промислової продукції спостерігалось у звітному періоді всіх найбільших галузях промисловості, у тому числі і у визначальних галузях промислового комплексу міста – машинобудуванні та харчовій промисловості.

Питома вага надходжень податків, сплачених 10 найбільшими підприємствами-платниками до міського бюджету протягом січня-червня 2011 року становить близько 3% загального обсягу доходів бюджету міста без урахування трансфертів, що свідчить про значну диверсифікацію доходної бази міського бюджету, а податкова залежність від певного підприємства чи групи компаній відсутня. Галузева структура надходжень до бюджету міста обов'язкових платежів також є стабільною. Таким чином, зважаючи на особливості розвитку промислового комплексу м. Львова, для доходної частини загального фонду міського бюджету характерним є низький рівень як галузевої концентрації джерел наповнення, так і концентрації у частині найбільших платників податків – промислових підприємств.

## **Інвестиційна та будівельна діяльність**

У I півріччі 2011 року у місті спостерігалось підвищення інвестиційної активності, про що свідчить збільшення обсягів інвестицій у основний капітал та подальше зростання залучених прямих іноземних інвестицій. Також слід зазначити відновлення позитивних тенденцій у розвитку будівельної галузі міста, яка є однією з визначальних у структурі господарського комплексу Львова. Слід зазначити, що у січні-червні поточного року, як і в попередньому році, основні показники інвестиційної діяльності, такі як обсяги інвестицій в основний капітал, прямих іноземних інвестицій та введеного в експлуатацію житла, зважені на чисельність населення міста, були вищими за відповідні середні показники по країні.

## Житлово-комунальне господарство та інфраструктура міста

Для м. Львова залишаються актуальними питання покращення фінансового стану підприємств, які надають житлово-комунальні послуги, шляхом впровадження економічно обґрунтованих тарифів, які б на 100% відшкодовували собівартість надання послуг, а також підвищення дисципліни платежів за житлово-комунальні послуги. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги протягом I півріччя 2011 року знизився до 161,2 млн. грн. станом на 01.07.2011 р., однак у розрахунку на 1 мешканця залишається на досить високому рівні.

Протягом останніх років Львівська міська рада постійно направляла кошти на реалізацію інфраструктурних проектів (порівняно з іншими містами обсяги таких відрахувань є достатньо значними). Львівська міська рада проводить активну політику в контексті залучення позикових коштів для реалізації проектів розвитку інфраструктури, а також співпрацює з міжнародними фінансовими організаціями. Так, міською радою було здійснено низку запозичень шляхом випуску облігацій внутрішньої місцевої позики, а також відкрито кредитну лінію.

Особливого значення розвиток міського транспорту та дорожньої інфраструктури набуває у контексті підготовки до проведення у місті матчів Фінальної частини Чемпіонату Європи з футболу 2012 року. Підготовка об'єктів інфраструктури міста в рамках проведення Євро-2012 здійснюється за кошти Державного та місцевого бюджетів.

## Земельні ресурси та комунальне майно

У I півріччі 2011 року надання в оренду земельних ділянок та комунального майна залишається одним із вагомих джерел доходів загального фонду бюджету міста Львова та відіграють суттєву ролі у бюджетній забезпеченості міста. Обсяг надходжень плати за оренду землі та майна, що перебуває у комунальній власності, у січні-червні 2011 року сформував близько 10% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів.

Міська рада протягом I півріччя 2011 року продовжувала проведення досить активної політики щодо наповнення бюджету розвитку за рахунок продажу земельних ділянок та реалізації об'єктів комунальної власності. Зокрема, питома вага доходів бюджету розвитку, сформованих за рахунок продажу комунального майна та землі, у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів за підсумками січня-червня 2011 року склала близько 35% та перебувала на вищому рівні, ніж у багатьох інших містах України. У той же час, рівень виконання планового річного обсягу за доходами бюджету розвитку від продажу земельних ділянок та об'єктів комунального майна у I півріччі поточного року є низьким та складає 5,8% та 10,9% відповідно, що обмежує можливості бюджету міста у частині здійснення капітальних вкладень.

## Бюджет міста

Для повного та всебічного вивчення показників бюджет міста Львова було представлено у форматі бюджетного балансу.

### Бюджет м. Львова у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

Показник	2009			2010			I півр. 2011		
	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього
Операційні надходження	1 436 306,5	183 689,5	1 619 996,0	1 510 180,9	167 720,1	1 677 901,0	822 525,9	68 716,5	891 242,4
Операційні видатки	1 314 784,0	175 137,0	1 489 921,0	1 492 499,5	163 748,4	1 656 247,9	872 921,1	39 991,6	912 912,7
<b>Операційний баланс</b>	<b>121 522,6</b>	<b>8 552,5</b>	<b>130 075,0</b>	<b>17 681,4</b>	<b>3 971,6</b>	<b>21 653,1</b>	<b>-50 395,2</b>	<b>28 724,9</b>	<b>-21 670,3</b>
Фінансовий дохід	5 955,9	4,1	5 960,0	20 077,8	0,0	20 077,8	1 540,1	0,0	1 540,1
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	18 849,8	0,0	18 849,8	48 770,0	0,0	48 770,0	19 088,2	0,0	19 088,2
<b>Фінансовий баланс</b>	<b>-12 893,9</b>	<b>4,1</b>	<b>-12 889,8</b>	<b>-28 692,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-28 692,2</b>	<b>-17 548,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-17 548,2</b>
<b>Поточний баланс</b>	<b>108 628,6</b>	<b>8 556,6</b>	<b>117 185,2</b>	<b>-11 010,8</b>	<b>3 971,6</b>	<b>-7 039,1</b>	<b>-67 943,4</b>	<b>28 724,9</b>	<b>-39 218,5</b>
Капітальні надходження	350,9	214 167,3	214 518,2	202,7	127 451,7	127 654,4	51,2	34 858,4	34 909,6
Капітальні видатки	143 559,5	311 583,2	455 142,7	15 208,1	124 719,5	139 927,6	0,0	65 925,2	65 925,2
<b>Капітальний баланс</b>	<b>-143 208,6</b>	<b>-97 415,9</b>	<b>-240 624,5</b>	<b>-15 005,4</b>	<b>2 732,2</b>	<b>-12 273,2</b>	<b>51,2</b>	<b>-31 066,8</b>	<b>-31 015,6</b>
<b>Баланс після капітальних видатків</b>	<b>-34 580,0</b>	<b>-88 859,3</b>	<b>-123 439,3</b>	<b>-26 016,2</b>	<b>6 703,8</b>	<b>-19 312,4</b>	<b>-67 892,2</b>	<b>-2 341,9</b>	<b>-70 234,1</b>
Кредитування*	462,0	-68,0	394,0	168,1	77,6	245,8	0,0	-192,6	-192,6
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>-35 042,0</b>	<b>-88 791,3</b>	<b>-123 833,3</b>	<b>-26 184,3</b>	<b>6 626,2</b>	<b>-19 558,1</b>	<b>-67 892,2</b>	<b>-2 149,3</b>	<b>-70 041,4</b>
<b>Фінансування</b>	<b>35 042,0</b>	<b>88 791,3</b>	<b>123 833,3</b>	<b>26 184,3</b>	<b>-6 626,2</b>	<b>19 558,1</b>	<b>67 892,2</b>	<b>2 149,3</b>	<b>70 041,4</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\* надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)

Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради

Загалом бюджет міста за підсумками перших шести місяців 2011 року виконано з дефіцитом обсягом 70 млн. грн., у тому числі дефіцит загального фонду склав 67,9 млн. грн. Дефіцит міського бюджету було профінансовано за рахунок залишків коштів на рахунках відповідних фондів та залучення короткострокових безвідсоткових позичок з єдиного казначейського рахунку.

Показник ліквідності бюджету м. Львова за наслідками виконання загального фонду бюджету у I півріччі 2011 року перебував на низькому рівні – 0,8% (проти 5,3% у I півріччі 2010 року). Показник ліквідності за спеціальним фондом за наслідками виконання бюджету в січні-червні 2011 року зріс до 154,1% (для порівняння, в аналогічному періоді попереднього року цей показник становив 139,1%).

## Виконання доходної частини бюджету міста

Відновлення тенденції до збільшення доходів бюджету міста позитивно вплинуло на індикатор бюджетної забезпеченості Львова – за підсумками I півріччя 2011 року вказаний показник склав 891,8 грн., що перевищує середнє значення по країні та не поступається відповідним значенням інших міст України, сумірних зі Львовом за масштабами та адміністративно-територіальним статусом.

У зв'язку з суттєвим завищенням річних планових показників доходів бюджету міста, уточнений річний план за надходженнями до бюджету міста без урахування трансфертів у I півріччі 2011 року було виконано на невисокому рівні – 35,8%. Планові обсяги доходів було недовиконано як у частині закріплених та власних доходів загального фонду бюджету, так і у частині бюджету розвитку спеціального фонду бюджету.

Основним джерелом доходної бази Львова є надходження податку з доходів фізичних осіб, які становлять понад 80% загальних доходів бюджету без урахування трансфертів. Виконання річного плану за цим податком на рівні 41,9% негативно вплинуло на динаміку доходів бюджету міста в цілому. Надходження плати за землю (другого за обсягом джерела формування доходів загального фонду) за підсумками січня-червня 2011 року зросли у 1,9 рази. Динаміка зазначених надходжень суттєво уповільнюється наявністю недоїмки: за доходом з фізичних осіб – 8,8 млн. грн., за платою за землю – 9,5 млн. грн.

У м. Львові зберігається високий рівень диверсифікації податкових надходжень як за галузями, так і за найбільшими платниками податків. А отже, ризик суттєвого скорочення доходної частини бюджету в разі погіршення результатів діяльності того чи іншого платника податків є невисоким.

Доходи спеціального фонду в січні-червні 2011 року знизились на 26,9%, порівняно з аналогічним періодом 2010 року. При цьому, в структурі бюджету розвитку з початку року обліковується єдиний податок, що дозволило нівелювати значне зниження обсягів надходжень від реалізації земельних ділянок та об'єктів комунального майна. Натомість податок з власників транспортних засобів було замінено збором за першу реєстрацію транспортного засобу, що призвело до зменшення надходжень податків на власність у 2,3 рази.

Що стосується трансфертів – рівень виконання уточненого річного плану за підсумками першої половини 2011 року був меншим за 50% як за загальним, так і з спеціальним фондами. Це зумовлювалось перерахуванням низки соціально-спрямованих субвенцій у обсязі, нижчому за запланований.

## Виконання видаткової частини бюджету міста

Динаміка виконання бюджету за видатками у I півріччі 2011 року свідчить про те, що більшість видаткових статей бюджету у аналізованому періоді було виконано на невисокому рівні, на що впливали такі фактори, як повільна динаміка виконання



бюджету міста Львова за доходами, а також невисокий рівень перерахування до бюджету міста окремих трансфертів з Державного бюджету.

Затверджений на 2011 рік план за видатками бюджету м. Львова без урахування трансфертів до бюджетів інших рівнів та коштів, що передаються до спеціального фонду, було виконано за підсумками січня-червня 2011 року на 34,4%. На це вплинув невисокий рівень виконання окремих доходних джерел бюджету. Структура видаткової частини бюджету міста за економічною класифікацією у січні-червні 2011 року продовжувала змінюватись у бік зростання питомої ваги капітальних видатків, проте на сьогодні кошти у місті спрямовуються переважно на першочергові поточні витрати.

Обсяг кредиторської заборгованості бюджету м. Львова протягом півріччя незначно знизився та станом на 01.07.2011 р. є досить суттєвим – 117,2 млн. грн. Прострочена кредиторська заборгованість формує 28,5% від загального обсягу та переважно зумовлена невисоким рівнем перерахування низки субвенцій з Державного бюджету. Наявність такого обсягу кредиторської заборгованості створює у 2011 році додаткове навантаження на бюджет міста.

## **Боргові зобов'язання міста**

Консолідований борг м. Львова без урахування фінансових зобов'язань комунальних підприємств та організацій на 01.07.2011 р. становив 434 млн. грн. та був сформований за рахунок прямого боргу (220,8 млн. грн.) та умовних зобов'язань Львівської міської ради (179,8 млн. грн.), а також простроченої кредиторської заборгованості бюджету міста (33,4 млн. грн.).

Слід зазначити, що показник консолідованого боргового навантаження Львівської міської ради, з урахуванням ліміту за кредитом обсягом 275 млн. грн та за одночасного невисокого рівня виконання уточненого плану за доходами бюджету за підсумками I півріччя 2011 року, перебуває на високому рівні.

## **Висновок**

За результатами аналізу кредитний рейтинг м. Львова підтверджено на рівні **uaA**, прогноз «стабільний».

**Голова рейтингового комітету**

*А. М. Коноплястий*

**Провідний фінансовий аналітик**

*І. А. Веремєнко*

## Агрегований бюджет міста Львова у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

Показник	2007	2008	2009	2010	I півр. 2011
Податкові надходження	757 745,3	981 856,5	973 571,5	1 088 146,3	584 223,1
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	116 311,3	121 683,5	124 678,7	132 964,6	56 540,2
Отримані трансферти без урахування внутрішніх трансфертів	304 091,2	455 187,1	521 745,8	456 790,1	250 479,1
<b>Операційні надходження всього</b>	<b>1 178 147,8</b>	<b>1 558 727,0</b>	<b>1 619 996,0</b>	<b>1 677 901,0</b>	<b>891 242,4</b>
Поточні видатки	650 218,5	846 745,9	975 684,3	1 151 733,7	605 933,8
Субсидії та поточні трансферти	309 072,0	493 821,9	514 236,7	504 514,2	306 979,0
<b>Операційні видатки всього</b>	<b>959 290,5</b>	<b>1 340 567,8</b>	<b>1 489 921,0</b>	<b>1 656 247,9</b>	<b>912 912,7</b>
<b>Операційний баланс</b>	<b>218 857,3</b>	<b>218 159,2</b>	<b>130 075,0</b>	<b>21 653,1</b>	<b>-21 670,3</b>
Фінансовий дохід	1 759,9	15 213,4	5 960,0	20 077,8	1 540,1
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	1 268,7	8 869,2	18 849,8	48 770,0	19 088,2
<b>Фінансовий баланс</b>	<b>491,2</b>	<b>6 344,2</b>	<b>-12 889,8</b>	<b>-28 692,2</b>	<b>-17 548,2</b>
<b>Поточний баланс</b>	<b>219 348,5</b>	<b>224 503,4</b>	<b>117 185,2</b>	<b>-7 039,1</b>	<b>-39 218,5</b>
Капітальні надходження	81 264,8	132 976,0	109 501,9	127 580,9	34 909,6
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	53 167,2	67 779,0	105 016,3	73,5	113,2
<b>Капітальні надходження всього</b>	<b>134 432,0</b>	<b>200 755,0</b>	<b>214 518,2</b>	<b>127 654,4</b>	<b>34 909,6</b>
Капітальні видатки	207 878,6	295 543,8	250 206,6	127 066,3	58 848,5
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	109 563,6	93 275,2	99 919,8	12 861,3	7 076,7
Капітальні трансферти до бюджету розвитку до 01.01.2011 р.	52 267,2	66 879,0	105 016,3	0,0	0,0
<b>Капітальні видатки всього</b>	<b>369 709,4</b>	<b>455 698,0</b>	<b>455 142,7</b>	<b>139 927,6</b>	<b>65 925,2</b>
<b>Капітальний баланс</b>	<b>-235 277,4</b>	<b>-254 943,0</b>	<b>-240 624,5</b>	<b>-12 273,2</b>	<b>-31 015,6</b>
<b>Баланс після капітальних видатків</b>	<b>-15 928,9</b>	<b>-30 439,6</b>	<b>-123 439,3</b>	<b>-19 312,4</b>	<b>-70 234,1</b>
Надання пільгових кредитів громадянам на будівництво житла (з урахуванням повернення)	3 353,9	3 927,4	394,0	245,8	-192,6
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>-19 247,3</b>	<b>-34 367,0</b>	<b>-123 833,3</b>	<b>-19 558,1</b>	<b>-70 041,4</b>
<b>Фінансування</b>	<b>19 247,3</b>	<b>34 367,0</b>	<b>123 833,3</b>	<b>19 558,1</b>	<b>70 041,4</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради

**Основні джерела фінансування бюджету м. Львова\*, тис. грн.**

Показник	2007	2008	2009	2010	I півр. 2011
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>-19 247,3</b>	<b>-34 367,0</b>	<b>-123 833,3</b>	<b>-19 558,1</b>	<b>-70 041,4</b>
<b>Фінансування</b>	<b>19 247,3</b>	<b>34 367,0</b>	<b>123 833,3</b>	<b>19 558,1</b>	<b>70 041,4</b>
<b>Зміни залишків</b>	<b>-30 713,2</b>	<b>33 393,9</b>	<b>-108 382,0</b>	<b>-8 657,2</b>	<b>117 175,1</b>
• залишок на початок року	36 510,8	67 224,1	33 830,2	142 212,2	150 869,4
• залишок на кінець року	67 224,1	33 830,2	142 212,2	150 869,4	33 694,3
<b>Фінансування за рахунок казначейського рахунку</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3 548,5</b>	<b>28 602,5</b>	<b>61 321,8</b>
• залучення	0,0	0,0	17 848,5	344 388,2	437 870,7
• погашення	0,0	0,0	-14 300,0	-315 785,7	-376 548,8
<b>Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю</b>	<b>-42 000,0</b>	<b>1 000,0</b>	<b>26 500,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1 730,0</b>
• повернення (пред'явлення)	40 000,0	208 500,0	26 500,0	143 910,0	110 000,0
• розміщення (придбання)	-82 000,0	-207 500,0	0,0	-143 910,0	-111 730,0
<b>Фінансування за борговими операціями</b>	<b>92 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>202 317,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-105 320,0</b>
• запозичення	92 000,0	0,0	202 317,5	0,0	4 871,8
• погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	-110 191,8
<b>Інші розрахунки</b>	<b>-39,5</b>	<b>-26,8</b>	<b>-150,7</b>	<b>-387,2</b>	<b>-1 405,5</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

\* дані за попередні роки відображаються відповідно до змін, внесених до форм казначейської звітності з 01.01.2011 р.

Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради

**Графік виплати відсотків за облігаціями Львівської міської ради серії А**

Рік / Відсотковий період	Дата виплати доходу	Сума відсотків до погашення, тис. грн.
1	26.10.2007	1 268,7
<b>2007 рік</b>		<b>1 268,7</b>
2	25.01.2008	1 178,0
3	25.04.2008	1 178,0
4	25.07.2008	1 178,0
5	24.10.2008	1 178,0
<b>2008 рік</b>		<b>4 712,0</b>
6	23.01.2009	1 178,0
7	24.04.2009	1 178,0
8	24.07.2009	1 178,0
9	23.10.2009	1 178,0
<b>2009 рік</b>		<b>4 712,0</b>
10	22.01.2010	1 178,0
11	23.04.2010	1 178,0
12	23.07.2010	1 178,0
13	22.10.2010	1 178,0
<b>2010 рік</b>		<b>4 712,0</b>
14	21.01.2011	1 178,0
15	22.04.2011	1 178,0
16	22.07.2011	1 178,0
17	21.10.2011	1 178,0
<b>2011 рік</b>		<b>4 712,0</b>
18	20.01.2012	1 178,0
19	20.04.2012	1 178,0
20	20.07.2012	1 178,0
<b>2012 рік</b>		<b>3 534,0</b>
<b>Разом</b>		<b>23 650,7</b>

*Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради*

**Графік виплати відсотків за облігаціями Львівської міської ради серії В**

Рік/Відсотковий період	Дата виплати доходу	Сума відсотків до погашення, тис. грн.
1	26.03.2008	1 041,9
2	25.06.2008	1 041,9
3	24.09.2008	1 041,9
4	24.12.2008	1 041,9
<b>2008 рік</b>		<b>4 167,6</b>
5	25.03.2009	1 041,9
6	24.06.2009	1 041,9
7	23.09.2009	1 041,9
8	23.12.2009	1 041,9
<b>2009 рік</b>		<b>4 167,6</b>
9	24.03.2010	1 041,9
10	23.06.2010	1 041,9
11	22.09.2010	1 041,9
12	22.12.2010	1 041,9
<b>2010 рік</b>		<b>4 167,6</b>
13	23.03.2011	1 041,9
14	22.06.2011	1 041,9
15	21.09.2011	1 041,9
16	21.12.2011	1 041,9
<b>2011 рік</b>		<b>4 167,6</b>
17	21.03.2012	1 041,9
18	20.06.2012	1 041,9
19	19.09.2012	1 041,9
20	19.12.2012	1 041,9
<b>2012 рік</b>		<b>4 167,6</b>
<b>Разом</b>		<b>20 838,0</b>

*Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради*

**Графік виплати відсотків за облігаціями Львівської міської ради серії С**

Рік/Відсотковий період	Дата виплати доходу	Сума відсотків до погашення, тис. грн.
1	29.08.2009	10 088,0
2	29.11.2009	10 088,0
<b>2009 рік</b>		<b>20 176,0</b>
3	01.03.2010	10 088,0
4	01.06.2010	10 088,0
5	01.09.2010	10 088,0
6	02.12.2010	10 088,0
<b>2010 рік</b>		<b>40 352,0</b>
7	04.03.2011	10 088,0
8	04.06.2011	10 088,0
9	04.09.2011	10 088,0
10	05.12.2011	10 088,0
<b>2011 рік</b>		<b>40 352,0</b>
11	06.03.2012	10 088,0
12	06.06.2012	4 487,7
13	06.09.2012	4 487,7
14	07.12.2012	4 487,7
<b>2012 рік</b>		<b>23 551,1</b>
15	09.03.2013	4 487,7
16	09.06.2013	4 487,7
17	09.09.2013	4 487,7
18	10.12.2013	4 487,7
<b>2013 рік</b>		<b>17 950,8</b>
19	12.03.2014	4 487,7
20	29.05.2014	4 487,7
<b>2014 рік</b>		<b>8 975,4</b>
<b>Разом</b>		<b>151 357,3</b>

*Джерело: Департамент фінансової політики Львівської міської ради*