

## Рейтинговий звіт CHMR 001-002 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	Чорноморська міська територіальна громада
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	<b>оновлення</b>
Дата визначення:	<b>20.07.2021 р.</b>
Дата оновлення:	<b>02.12.2021 р.</b>
Рівень кредитного рейтингу:	<b>uaAA-</b>
Прогноз:	<b>стабільний</b>

## Висновок рейтингового агентства щодо рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2021 року та очікуваних показників у 2021 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 Чорноморською 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	20.07.2021	02.12.2021
Рівень рейтингу	uaAA-	uaAA-
Прогноз	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження

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

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

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

### **Рівень кредитного рейтингу Чорноморської міської територіальної громади підтримується:**

- високим рівнем бюджетної забезпеченості громади: обсяг доходів бюджету Чорноморської міської територіальної громади без урахування трансфертів у розрахунку на одного мешканця в I півріччі 2021 року перевищував (на 19,2%) середній показник по місцевих бюджетах у цілому та показники більшості громад України з аналогічним адміністративно-територіальним статусом та структурою економіки;
- високим рівнем соціально-економічного розвитку громади, що забезпечується роботою підприємств потужного транспортного комплексу міста;
- зростанням обсягів податкових надходжень протягом 2016-2020 рр. та I півріччя 2021 року та збереженням високих показників ліквідності;
- відсутністю прямого та гарантованого боргу Чорноморської міської ради.

### **Рівень кредитного рейтингу Чорноморської міської територіальної громади обмежується:**

- збереженням залежності економіки громади від діяльності ДП Морський торговельний порт «Чорноморськ» та його транспортної інфраструктури: за результатами I півріччя 2021 року питома вага податків і платежів цього підприємства в структурі доходної частини загального фонду бюджету громади без урахування трансфертів склала 13% (13,8% у 2020 році).
- складною макроекономічною ситуацією через запровадження карантину для запобігання поширенню коронавірусного захворювання COVID-19 та впливом негативних чинників на фінансовий ринок, економіку країни в цілому та соціально-економічний розвиток окремих громад, стан державних та місцевих фінансів.

## Резюме

### Загальна інформація про громаду

Чорноморськ<sup>1</sup> – важливий портово-промисловий, туристичний та курортний центр півдня України, адміністративний центр Чорноморської міської територіальної громади. Чорноморськ розташований на узбережжі Чорного моря на правому березі Сухого лиману в 24 км від м. Одеси. Місто, що має вдале географічне розташування та добре транспортне сполучення з іншими містами України та закордоном, є одним із найважливіших транспортних вузлів України. Чорноморська міська територіальна громада входить до складу Одеського району Одеської області. До складу громади станом на дату складання цього звіту входило 4 громади: місто Чорноморськ, смт. Олександрівка, с. Бурлача Балка та с. Малодолинське.

### Основні показники

Назва показника	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021	Темп росту, %
Чисельність наявного населення (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	72,5	72,3	72,0	71,7	71,3	71,0	99,5
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	19,3	18,6	19,8	18,8	18,9*	20,0*	105,7
Середньомісячна заробітна плата, грн.	7 249,0	8 456,0	10 219,0	11 547,0	11 761,3*	12 432,8*	105,7
Заборгованість з виплати заробітної плати (станом на кінець звітного періоду), млн. грн.	1,8	1,2	1,7	9,5	9,5	10,8	114,7
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	2 388,6	2 212,8	3 292,6	3 252,6	3 851,7	1 435,9	н/д
Капітальні інвестиції, млн. грн.	1 004,5	1 025,1	1 141,7	1 597,8	1 491,2	731,0	н/д
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	266,0	405,3	346,6	311,4	292,4	100,6	59,0**
Доходи бюджету, млн. грн.	587,8	837,6	928,3	979,9	835,7	438,2	107,4**
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	571,6	834,9	924,9	967,9	755,3	367,0	115,8**
Прямий борг (без врахування казначейських позик), млн. грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-

\* розраховано агентством «Кредит-Рейтинг» на підставі показників Головного управління статистики в Одеській області, що надані окремо за кожний квартал

\*\* темп росту до I півріччя 2020 року

### Соціальна сфера та економіка

Загальна чисельність населення громади – 71 тис. осіб, у тому числі: міського (м. Чорноморськ) – 58,3 тис. осіб, смт. Олександрівка – 7,5 тис. осіб, сільського (с. Бурлача Балка та с. Малодолинське) – 5,2 тис. осіб. Демографічна ситуація Чорноморської міської територіальної громади у I півріччі 2021 року характеризувалась зменшенням чисельності наявного населення за рахунок природного скорочення, тоді як сальдо міграційного приросту, як і в попередніх періодах, мало позитивне значення.

<sup>1</sup> до 2016 р. - Іллічівськ

Зважаючи на структуру економіки Чорноморська, ринок праці громади має суттєву концентрацію як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. При цьому містоутворюючі підприємства транспортного та промислового комплексів забезпечують постійний попит на трудові ресурси та високий рівень офіційної зайнятості. Розвиток ринку праці міста Чорноморська у 2016-2020 рр. та I півріччі 2021 року характеризувався збереженням високого рівня зайнятості населення – питома вага зайнятих на підприємствах основного кола статистичної звітності у загальній чисельності наявного населення міста щорічно перевищувала відповідний показник по Україні в цілому. Значна чисельність мешканців міста зайнята також у малому бізнесі. Слід зазначити, що протягом 2020 року та I півріччя 2021 року на стан ринку праці суттєво впливали запроваджені в Україні карантинні заходи з метою запобігання поширенню коронавірусу.

За результатами I півріччя 2021 року в цілому розмір середньомісячної заробітної плати штатних працівників громади за розрахунками рейтингового агентства збільшився на 5,7% та становив 12 432,8 грн., що на 6,6% нижче середнього значення по країні (у 2020 році – вище на 1,5%). Станом на 01.07.2021 р. заборгованість підприємств міста з виплати заробітної плати працівникам становила 10,85 млн. грн. Співвідношення обсягу заборгованості за заробітною платою до середньомісячного фонду оплати праці у I півріччі 2021 року становило 4,4%, що відповідає помірному рівню.

Рівень зайнятості населення та динаміка рівня оплати праці впливає на обсяги надходжень податку на доходи фізичних осіб (найвагоміше джерело наповнення бюджету громади). У I півріччі 2021 року обсяг надходжень ПДФО до бюджету громади збільшився порівняно із відповідним показником у I півріччі 2020 року на 8,8%. Рівень виконання плану на 2021 рік за надходженням податку був високим – 50,8% запланованого річного обсягу та 102,2% плану на півріччя.

Економічний потенціал Чорноморської міської територіальної громади характеризується потужним транспортно-промисловим комплексом, розвиненою транспортною та комунальною інфраструктурою. Громада має розвинену мережу ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Рівень диверсифікації економіки громади за видами економічної діяльності помірний, має місце залежність господарського комплексу та бюджету громади від діяльності окремих провідних підприємств чи груп компаній або підприємств однієї галузі. Бюджетоутворюючим видом економічної діяльності громади є транспортна галузь, підприємства якої забезпечують стабільні обсяги бюджетних надходжень.

Провідні позиції у наповненні бюджету Чорноморської міської територіальної громади шляхом відрахування обов'язкових податків та зборів займають підприємства транспорту та зв'язку, промисловості, торгівлі. Щорічно зростають обсяги та питома вага надходжень до бюджету міста від малого та середнього бізнесу. Для Чорноморської міської територіальної громади характерним є високий рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду, а також має місце залежність від одного платника податків – ДП Морський торговельний порт «Чорноморськ», платежі якого за результатами I півріччя 2021 року формували 13% доходної частини загального фонду бюджету міста без урахування трансфертів (13,8% у 2020 році).

Рівень соціально-економічного розвитку та інвестиційний потенціал Чорноморської міської територіальної громади, як і в попередніх періодах, були високі. У 2020 році та I півріччі 2021 року на соціальний та економічний розвиток громади значною мірою впливали несприятливі макроекономічні умови внаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину, що позначалося також на динаміці доходної частини бюджету громади та чинило тиск на видаткову частину внаслідок необхідності збільшення фінансування окремих галузей та антикризових заходів.

Стратегічною галуззю Чорноморської міської територіальної громади є транспортний комплекс. На території міста розташований Морський торговельний порт «Чорноморськ» – один із найпотужніших транспортно-перевантажувальних комплексів Чорноморського регіону, що спеціалізується на перевалці генеральних, наливних, насипних і навалочних вантажів. Морський торговельний порт «Чорноморськ» та підприємства, що діють на його території, відіграють важливу роль у забезпеченні робочими місцями мешканців та формують переважну частину надходжень бюджету. Ситуація у транспортному комплексі країни у 2021 році залишалася складною внаслідок повільних темпів відновлення туристичної та ділової активності після послаблення карантинних обмежень, запроваджених з березня 2020 року у відповідь на поширення COVID-19. За результатами I півріччя 2021 року за даними ДП «АМПУ» обсяг переробки вантажів на території Морського торговельного порту «Чорноморськ» зменшився на 13,3% до 10,4 млн. тонн (12 млн. тонн у I півріччі 2020 року).

Промисловість займає важливе місце у місцевій економіці як з точки зору формування та розвитку ринку праці громади, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Громада розвиває традиційні для себе галузі харчової промисловості (виробництво рибної продукції, борошна, крупи, хлібобулочних виробів та олійної продукції), машинобудування (виробництво електричної апаратури, кабельної продукції, контейнерів, ремонт суден), інші галузі.

Протягом 2020 року та I півріччя 2021 року на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста впливало введення карантинних обмежень у відповідь на поширення COVID-19. За результатами 2020 року підприємствами міста було реалізовано промислової продукції на суму майже 3,9 млрд. грн. (на 18,4% більше за відповідний показник 2019 року), у I півріччі 2021 року – на суму 1,4 млрд. грн. Середній обсяг реалізації промислової продукції у розрахунку на 1 мешканця міста, як і в 2016-2020 рр., поступався аналогічному показнику по країні – на 48,7% за результатами I півріччя 2021 року.

Економіка громади значною мірою залучена до зовнішньоекономічних процесів. Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади у 2016-2020 рр. не мав сталої динаміки, проте у розрахунку на 1 мешканця щорічно перевищував середній показник по країні. Протягом I півріччя 2021 року зовнішньо-торговельний товарооборот підприємств Чорноморської міської територіальної громади зменшився на 41% до відповідного показника у I півріччі 2020 року внаслідок зменшення обсягів експорту (на 37,8%) та імпорту (на 43,1%). Обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств громади склав 100,6 млн. доларів США, що в розрахунку на 1 мешканця на 4,1% менше середнього показника по країні (у 2020 році – в 1,7 рази більше). Головними статтями експорту товарів були: жири та олії тваринного або рослинного походження (41,5% загального обсягу експорту) та зернові культури

(41%). Сальдо зовнішньої торгівлі товарами третій рік поспіль має негативне значення. При цьому сальдо зовнішньої торгівлі послугами було позитивним, що пов'язано з діяльністю підприємств транспортного комплексу міста, зокрема, морського порту та підприємств, що надають транспортні та складські послуги на території порту. У I півріччі 2021 року динаміка обсягів зовнішньої торгівлі послугами була позитивною за рахунок збільшення експорту послуг, основу якого становили транспортні послуги (92,4% загального обсягу).

Інвестиційна активність на території Чорноморської міської територіальної громади значною мірою визначається підприємствами транспортного та промислового комплексів. Крім того міська рада щорічно здійснює капіталовкладення на оновлення інфраструктури громади, об'єктів житлово-комунального господарства, реконструкцію будівель, в яких розміщуються установи бюджетної сфери тощо. Сукупний обсяг капіталовкладень, освоєних на об'єктах міста за рахунок усіх джерел фінансування, протягом 2016-2020 рр. та I півріччя 2021 року у розрахунку на 1 мешканця суттєво перевищував відповідний середній показник по країні. Загальна сума капіталовкладень, освоєних у I півріччі 2021 року на об'єктах міста за рахунок усіх джерел фінансування, склала 731 млн. грн. (11,4% загальнообласного показника).

## **Комунальна власність та комунальне господарство**

Для житлово-комунального господарства міста характерні проблеми, які в цілому є типовими для переважної більшості міст України, а саме: зношеність окремих об'єктів інженерної інфраструктури та комунальних мереж і обладнання, що у свою чергу призводить до втрат енергоносіїв; наявність заборгованості споживачів за житлово-комунальні послуги. Міська влада проводить роботу в напрямку покращення стану житлово-комунального господарства міста, відновлення міської інфраструктури, поліпшення надання послуг та зменшення енергоспоживання в бюджетній сфері. Влада громади щороку виділяє кошти на фінансування заходів у сфері житлово-комунального господарства.

У I півріччі 2021 року рівень покриття тарифами послуг з управління багатоквартирними будинками, теплопостачання, водопостачання та водовідведення був нижчим за 100%. Відшкодування заборгованості з різниці в тарифах на послуги та собівартості їх надання не здійснювалось. Загальний обсяг заборгованості населення за житлово-комунальні послуги (без урахування послуг із постачання електричної енергії та газопостачання) у розрахунку на 1 мешканця становив 817,6 грн., що, враховуючи динаміку зростання тарифів, відповідало низькому рівню боргу.

Чорноморська 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 Чорноморської міської територіальної громади перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Чорноморська міська рада проводить обережну політику щодо продажу землі та приватизації комунального майна. При цьому надходження від оренди землі та комунального майна, як і раніше, залишаються важливими джерелами надходжень загального фонду. Загалом, за результатами I півріччя 2021 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею

комунальної власності (продаж та оренда) в структурі доходної частини бюджету громади без урахування трансфертів була дуже високою, порівняно з аналогічними показниками інших громад, та становила 15,3% (15,8% у I півріччі 2020 року).

## Бюджет громади

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

Доходи бюджету міста Чорноморськ та, починаючи з 01.01.2021 р., бюджету Чорноморської 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, що свідчить про високий рівень самостійності та добрий стан місцевих фінансів.

Динаміка доходної частини бюджету міста Чорноморськ (без урахування трансфертів) протягом 2016-2019 рр. була позитивною. У 2020 році з огляду на вплив несприятливих макроекономічних умов унаслідок обмеження економічної діяльності через запровадження карантину темпи росту доходів бюджету уповільнились – обсяг доходів бюджету міста (без урахування трансфертів) зменшився на 3,5% до відповідного показника попереднього року. При цьому обсяг податкових надходжень, як і в попередніх періодах, зростав. У I півріччі 2021 року динаміка доходної частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади покращилась, але темпи росту залишалися нижчими, ніж по місцевих бюджетах у цілому в зазначеному періоді.

Рівень бюджетної забезпеченості громади протягом 2016-2020 рр. та I півріччя 2021 року зберігався на високому рівні у порівнянні з іншими територіальними громадами країни – співвідношення обсягу доходів бюджету міста Чорноморськ в розрахунку на одного мешканця до середнього показника по місцевих бюджетах у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету в січні-червні 2021 року становило 119,2% (126,9% у 2020 році).

Рівень самостійності бюджету міста Чорноморськ протягом 2016-2020 рр. та Чорноморської міської територіальної громади у поточному році залишався високим, залежність від базової дотації відсутня. Зважаючи на те, що рівень надходжень податку на доходи фізичних осіб у розрахунку на 1 мешканця міста Чорноморськ та міської територіальної громади перевищував середній показник по країні, з бюджету міста щорічно перераховується реверсна дотація до державного бюджету, яка потім спрямовується на фінансування інших місцевих бюджетів з недостатньою фінансовою спроможністю. Бюджетом Чорноморської міської територіальної громади на 2021 рік



передбачено перерахувати 48,6 млн. грн., з яких у I півріччі 2021 року перераховано 24,3 млн. грн. (50% планового річного показника).

Бюджет Чорноморської міської територіальної громади за результатами виконання в I півріччі 2021 року, як і в попередньому році, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним та спеціальним фондами. Бюджет Чорноморської міської територіальної громади за підсумками I півріччя 2021 року виконано з профіцитом обсягом 71,25 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 70,29 млн. грн., профіцит спеціального фонду – 0,96 млн. грн. Виконання загального та спеціального фондів бюджету з профіцитом зумовило зростання обсягу залишків бюджетних коштів та покращення показників ліквідності.

За результатами 2016-2020 рр. та I півріччя 2021 року рівень ліквідності бюджету за загальним та спеціальним фондами був високим. 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 I півріччя 2021 року до доходної частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади надійшло 438,2 млн. грн., що на 7,4% більше, ніж у I півріччі 2020 року. При цьому обсяг власних доходів місцевого бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) збільшився на 10,8% до відповідного показника у січні-червні 2020 року. За результатами I півріччя 2021 року динаміка надходжень за більшістю основних власних джерел наповнення бюджету громади покращилась, виконання річного плану за доходами загального фонду було високим. Уточнений річний план на 2021 рік за доходами у цілому було виконано у січні-червні на 51,2%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету громади виконані на 51,1%, спеціального фонду – на 56,1%.

Обсяг видаткової частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади за результатами I півріччя 2021 року становив 367 млн. грн., що на 15,8% більше показника відповідного попереднього бюджетного періоду. Затверджений на 2021 рік план за видатками бюджету було виконано на 36,9%. Основним напрямом видатків бюджету є 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, транспорту, інших програм та заходів, пов'язаних з економічною діяльністю.

Слід зазначити, що в цілому рівень виконання бюджету був невисокий, крім фінансування галузей соціально-культурної сфери. За окремими основними напрямками обсяг видатків скоротився. Зокрема це стосується охорони здоров'я та житлово-комунального господарства. Питома вага капітальних видатків у видатковій частині бюджету громади була низькою (1,3%), оскільки зазвичай переважний обсяг капітальних видатків припадає на II півріччя бюджетного року.

## **Боргові зобов'язання міста**

Протягом 2016-2020 рр. та I півріччя 2021 року Чорноморська міська рада запозичень до бюджету розвитку міста не здійснювала, місцеві гарантії не надавала.

## Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг Чорноморської міської територіальної громади підтверджено на рівні **uaAA-**, прогноз «стабільний».

Голова рейтингового комітету

*М. Б. Проценко*

Начальник відділу рейтингів небанківських установ

*О. К. Самойлова*

## **Додатки**

## Бюджетні показники міста Чорноморськ у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
Податкові надходження	387 290,6	470 579,2	563 848,0	629 334,0	640 577,3	333 323,8
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	40 933,3	105 346,6	48 219,4	38 980,4	24 524,7	14 559,1
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	152 205,6	255 461,0	271 362,0	265 287,3	147 640,9	87 293,4
<b>Операційні надходження всього</b>	<b>580 429,5</b>	<b>831 386,8</b>	<b>883 429,4</b>	<b>933 601,6</b>	<b>812 742,9</b>	<b>435 176,3</b>
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	223 944,4	390 120,7	473 272,1	447 340,0	468 762,3	286 278,7
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	191 280,4	226 773,5	227 472,8	306 215,4	200 793,8	76 129,8
<b>Операційні видатки всього</b>	<b>415 224,8</b>	<b>616 894,3</b>	<b>700 744,9</b>	<b>753 555,5</b>	<b>669 556,1</b>	<b>362 408,4</b>
<b>Операційний баланс</b>	<b>165 204,7</b>	<b>214 492,5</b>	<b>182 684,5</b>	<b>180 046,1</b>	<b>143 186,8</b>	<b>72 767,9</b>
Фінансовий дохід	0,0	2 554,3	2 656,4	0,0	0,0	0,0
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Фінансовий баланс</b>	<b>0,0</b>	<b>2 554,3</b>	<b>2 656,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Поточний баланс</b>	<b>165 204,7</b>	<b>217 046,8</b>	<b>185 341,0</b>	<b>180 046,1</b>	<b>143 186,8</b>	<b>72 767,9</b>
Капітальні надходження	862,1	49,4	2 738,1	32 038,1	10 405,8	3 053,9
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	6 498,7	3 566,9	39 443,2	14 257,1	12 560,7	0,0
<b>Капітальні надходження всього</b>	<b>7 360,9</b>	<b>3 616,3</b>	<b>42 181,3</b>	<b>46 295,2</b>	<b>22 966,5</b>	<b>3 053,9</b>
Придбання основного капіталу	101 775,2	152 466,7	147 550,7	100 905,9	61 489,4	2 362,6
Капітальні трансферти	54 199,6	65 567,9	76 575,5	113 470,1	24 289,1	2 257,5
<b>Капітальні видатки всього</b>	<b>155 974,8</b>	<b>218 034,6</b>	<b>224 126,2</b>	<b>214 376,0</b>	<b>85 778,4</b>	<b>4 620,1</b>
<b>Капітальний баланс</b>	<b>-148 613,9</b>	<b>-214 418,3</b>	<b>-181 944,9</b>	<b>-168 080,8</b>	<b>-62 811,9</b>	<b>-1 566,2</b>
<b>Баланс після капітальних видатків</b>	<b>16 590,8</b>	<b>2 628,5</b>	<b>3 396,0</b>	<b>11 965,4</b>	<b>80 374,9</b>	<b>71 201,7</b>
Кредитування з врахуванням повернення	433,9	-13,9	-13,6	-16,4	-15,6	-46,9
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>16 156,9</b>	<b>2 642,4</b>	<b>3 409,7</b>	<b>11 981,8</b>	<b>80 390,5</b>	<b>71 248,6</b>
<b>Фінансування</b>	<b>-16 156,9</b>	<b>-2 642,4</b>	<b>-3 409,7</b>	<b>-11 981,8</b>	<b>-80 390,5</b>	<b>-71 248,6</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>

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

Додаток до рейтингового звіту № 2

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

ПОКАЗНИК	2016	2017	2018	2019	2020	I півр. 2021
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>16 156,9</b>	<b>2 642,4</b>	<b>3 409,7</b>	<b>11 981,8</b>	<b>80 390,5</b>	<b>71 248,6</b>
<b>Фінансування</b>	<b>-16 156,9</b>	<b>-2 642,4</b>	<b>-3 409,7</b>	<b>-11 981,8</b>	<b>-80 390,5</b>	<b>-71 248,6</b>
<b>Зміни залишків</b>	<b>-16 361,8</b>	<b>-3 298,3</b>	<b>-3 399,2</b>	<b>-11 890,6</b>	<b>-80 386,3</b>	<b>-73 675,2</b>
залишок на початок року	32 648,9	49 010,7	52 309,0	55 708,2	67 598,9	145 558,5
залишок на кінець року	49 010,7	52 309,0	55 708,2	67 598,9	147 985,1	219 233,7
<b>Фінансування за рахунок казначейського рахунку</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>
Залучення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю</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>
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	0,0	25 000,0	30 000,0	0,0	0,0	0,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	0,0	-25 000,0	-30 000,0	0,0	0,0	0,0
<b>Фінансування за борговими операціями</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>
Запозичення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Інші розрахунки</b>	<b>204,9</b>	<b>655,9</b>	<b>-10,5</b>	<b>-91,2</b>	<b>-4,3</b>	<b>2 426,6</b>
<b>кошти, що передаються до бюджету розвитку</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>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>

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

**Виконання доходної частини бюджету Чорноморської міської територіальної громади, тис. грн.**

Показники	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
<b>Податкові надходження</b>	<b>563 848,0</b>	<b>629 334,0</b>	<b>640 577,3</b>	<b>672 625,1</b>	<b>333 323,8</b>	<b>49,6</b>	<b>111,3</b>
<b>питома вага податкових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</b>	<b>60,7</b>	<b>64,2</b>	<b>76,7</b>	<b>78,5</b>	<b>76,1</b>	<b>96,8</b>	<b>103,7</b>
Податок та збір на доходи фізичних осіб	316 325,4	348 984,6	363 699,1	373 799,0	189 928,1	50,8	108,8
Податок на прибуток підприємств	312,4	2 888,8	3 148,4	1 700,0	370,6	21,8	21,4
Рентна плата	0,0	6,1	7,7	7,0	4,9	70,1	160,6
Акцизний податок	36 121,9	34 513,3	32 489,2	33 200,0	17 705,8	53,3	126,9
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	12 827,3	17 388,1	18 113,6	21 357,0	9 389,2	44,0	160,0
Податок та орендна плата за землю з юридичних та фізичних осіб	150 688,0	170 790,9	164 522,2	179 300,0	83 315,7	46,5	112,4
Транспортний податок з юридичних та фізичних осіб	545,9	491,5	344,0	300,0	211,8	70,6	123,6
Єдиний податок	46 563,7	53 779,8	57 868,9	62 500,0	32 153,3	51,4	111,8
Місцеві податки та збори, без урахування єдиного податку та податків на нерухомість	134,4	187,8	138,1	120,0	48,0	40,0	143,2
Інші податки та збори	329,0	303,2	246,2	342,1	196,4	57,4	128,4
<b>Неподаткові надходження</b>	<b>43 693,7</b>	<b>38 673,3</b>	<b>24 524,7</b>	<b>24 704,9</b>	<b>14 559,1</b>	<b>58,9</b>	<b>133,5</b>
<b>питома вага неподаткових надходжень в обсязі доходної частини бюджету, %</b>	<b>4,7</b>	<b>3,9</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>	<b>3,3</b>	<b>115,2</b>	<b>124,3</b>
Власні надходження бюджетних установ та організацій	21 717,5	18 333,6	11 163,3	11 097,6	5 772,8	52,0	105,7
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	2 656,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва	19,5	0,8	8,5	194,7	194,7	100,0	2 284,6
Плата за оренду майнових комплексів та іншого майна, що є у комунальній власності	2 858,7	4 043,2	4 044,0	3 400,0	1 905,2	56,0	97,9
Державне мито	160,3	62,5	55,9	51,0	12,3	24,2	41,7
Плата за надання адміністративних послуг	5 105,2	4 851,3	3 719,6	3 555,0	1 990,4	56,0	120,2
Інші неподаткові надходження	11 176,1	11 382,0	5 533,4	6 406,6	4 683,5	73,1	259,7
<b>Доходи від операцій з капіталом</b>	<b>2 738,1</b>	<b>32 038,1</b>	<b>10 405,8</b>	<b>5 853,7</b>	<b>3 053,9</b>	<b>52,2</b>	<b>48,0</b>
<b>питома вага операцій з капіталом в обсязі доходної частини бюджету, %</b>	<b>0,3</b>	<b>3,3</b>	<b>1,2</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>102,0</b>	<b>44,7</b>
Кошти від продажу основного капіталу	0,0	2,3	2,0	253,7	253,7	100,0	12 686,7
Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	2 738,1	32 035,8	10 403,8	5 600,0	2 800,2	50,0	44,0
<b>Цільові фонди</b>	<b>7 182,1</b>	<b>307,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Разом доходів</b>	<b>617 461,9</b>	<b>700 352,5</b>	<b>675 507,8</b>	<b>703 183,7</b>	<b>350 936,8</b>	<b>49,9</b>	<b>110,8</b>
<b>Трансферти</b>	<b>310 805,2</b>	<b>279 544,3</b>	<b>160 201,6</b>	<b>153 219,1</b>	<b>87 293,4</b>	<b>57,0</b>	<b>95,5</b>
<b>питома вага трансфертів в обсязі доходної частини бюджету, %</b>	<b>33,5</b>	<b>28,5</b>	<b>19,2</b>	<b>17,9</b>	<b>19,9</b>	<b>111,3</b>	<b>88,9</b>
<b>ВСЬОГО</b>	<b>928 267,1</b>	<b>979 896,8</b>	<b>835 709,4</b>	<b>856 402,8</b>	<b>438 230,2</b>	<b>51,2</b>	<b>107,4</b>

Джерело: Дані Чорноморської міської ради

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

Показник	2018 (виконано)	2019 (виконано)	2020 (виконано)	2021 (план)	I півр. 2021 (виконано)	% виконання річного плану
<b>Державне управління</b>	<b>54 655,6</b>	<b>64 145,0</b>	<b>72 916,4</b>	<b>92 778,1</b>	<b>38 952,9</b>	<b>42,0</b>
<b>Освіта</b>	<b>249 112,1</b>	<b>284 453,5</b>	<b>321 487,0</b>	<b>423 613,9</b>	<b>202 876,5</b>	<b>47,9</b>
<b>Охорона здоров'я</b>	<b>135 972,7</b>	<b>128 915,5</b>	<b>94 580,6</b>	<b>45 846,9</b>	<b>11 080,6</b>	<b>24,2</b>
<b>Соціальний захист і соціальна допомога</b>	<b>147 179,1</b>	<b>143 030,4</b>	<b>50 989,7</b>	<b>62 663,3</b>	<b>26 690,7</b>	<b>42,6</b>
<b>Культура і мистецтво</b>	<b>18 841,9</b>	<b>20 253,3</b>	<b>18 492,5</b>	<b>23 566,1</b>	<b>10 535,5</b>	<b>44,7</b>
<b>Фізична культура і спорт</b>	<b>5 751,6</b>	<b>13 829,0</b>	<b>8 294,3</b>	<b>10 333,6</b>	<b>4 805,1</b>	<b>46,5</b>
<b>Житлово-комунальне господарство</b>	<b>97 442,8</b>	<b>131 035,5</b>	<b>92 343,3</b>	<b>148 914,1</b>	<b>25 828,6</b>	<b>17,3</b>
<b>Економічна діяльність, у т. ч.</b>	<b>134 122,6</b>	<b>101 978,0</b>	<b>28 767,6</b>	<b>109 829,9</b>	<b>13 458,8</b>	<b>12,3</b>
Землеустрій	538,9	187,4	96,5	230,0	0,0	0,0
Будівництво та регіональний розвиток	44 985,1	47 706,7	2 870,8	60 942,8	1 023,0	1,7
Транспорт	68 256,9	34 199,3	14 339,2	33 656,0	8 031,0	23,9
Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю	20 341,7	19 884,6	11 461,1	15 001,1	4 404,8	29,4
<b>Інша діяльність, у т. ч.</b>	<b>28 481,6</b>	<b>24 592,5</b>	<b>11 184,8</b>	<b>22 782,8</b>	<b>5 099,6</b>	<b>22,4</b>
Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру	676,9	173,7	693,4	0,0	0,0	-
Громадський порядок та безпека	103,0	3 142,0	10 125,2	14 601,7	4 548,5	31,2
Охорона навколишнього природного середовища	24 452,7	21 276,7	366,1	3 995,8	366,5	9,2
Засоби масової інформації	3 249,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Резервний фонд	0,0	0,0	0,0	4 185,3	184,6	4,4
<b>Разом видатків</b>	<b>871 559,9</b>	<b>912 232,7</b>	<b>699 056,1</b>	<b>940 328,6</b>	<b>339 328,2</b>	<b>36,1</b>
<b>Трансферти іншим бюджетам</b>	<b>53 311,2</b>	<b>55 698,7</b>	<b>56 278,4</b>	<b>54 508,8</b>	<b>27 700,4</b>	<b>50,8</b>
у т.ч. реверсна дотація	46 284,0	47 712,8	52 969,1	48 641,3	24 320,4	50,0
<b>Усього видатків</b>	<b>924 871,1</b>	<b>967 931,5</b>	<b>755 334,5</b>	<b>994 837,4</b>	<b>367 028,6</b>	<b>36,9</b>
Надання пільгового довгострокового кредиту громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Повернення кредитів, наданих для кредитування громадян на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	-13,6	-16,4	-15,6	0,0	-46,9	-
<b>Разом</b>	<b>924 857,4</b>	<b>967 915,1</b>	<b>755 318,9</b>	<b>994 837,4</b>	<b>366 981,6</b>	<b>36,9</b>

Джерело: Дані Чорноморської міської ради