

## **Рейтинговий звіт BRSP 003-011 short про оновлення кредитного рейтингу**

Об'єкт рейтингування:	м. Бориспіль
Тип кредитного рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Рейтингова дія:	<b>оновлення</b>
Дата визначення:	<b>04.12.2007 р.</b>
Дата оновлення:	<b>06.11.2012 р.</b>
Рівень кредитного рейтингу:	<b>uaA+</b>
Прогноз кредитного рейтингу:	<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 рівня кредитного рейтингу

Кредитний рейтинг позичальника ґрунтується на результатах аналізу економічних та фінансових показників за I півріччя 2012 року, 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. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

## Історія кредитного рейтингу

Дата	04.12.2007	10.06.2008 – 02.12.2011	19.06.2012	06.11.2012
Рівень рейтингу	uaA	uaA	uaA+	uaA+
Прогноз	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження

Позичальник або окремих 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.

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. Борисполя підтримується:**

- зростанням у I півріччі 2012 року, у порівнянні з аналогічним періодом 2011 року, обсягів надходжень до бюджету міста майже на 21%;
- географічним положенням міста, яке розташоване на відстані 35 км від м. Києва та поблизу якого знаходиться найбільший міжнародний аеропорт України – ДП «МА «Бориспіль» та підприємства, які розташовані на його території (найбільші роботодавці регіону, що формують значну частину податкових та неподаткових надходжень до міського бюджету);
- високими показниками ліквідності бюджету міста;
- низьким рівнем прямого боргового навантаження на бюджет міста;
- покращенням соціально-економічного розвитку міста, що позитивно впливає на збалансованість бюджетних показників.

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

- низьким рівнем диверсифікації надходжень до міського бюджету за джерелами наповнення;
- високим рівнем зношеності об'єктів інженерної, транспортної інфраструктури міста та житлового фонду і необхідністю здійснення значних капітальних вкладень у їхнє відновлення.

## Резюме

Рейтинговий звіт розкриває основні зміни, які відбувалися протягом I півріччя 2012 року в соціально-економічній та фінансовій сферах міста Борисполя та оцінку (через процедуру оновлення рейтингу) їхнього впливу на спроможність Бориспільської міської ради виконувати свої боргові зобов'язання.

### Соціальна сфера та економіка міста

Основні показники соціально-економічного розвитку міста протягом 2008-2011 рр. та I півріччя 2012 року наведено у таблиці нижче.

#### Основні показники соціально-економічного розвитку м. Борисполя<sup>1</sup>

Показник	Од. виміру	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012	Темп росту*, %
Чисельність наявного населення (на кінець періоду)	тис. осіб	56,9	57,6	58,3	58,9	59,0	100,1
Середньомісячна заробітна плата	грн.	2 853,3	3 465,9	4 045,0	4 642,0	4 776,0	102,9
Заборгованість з виплати заробітної плати (на кінець періоду)	тис. грн.	0,9	1,4	1,5	0,0	0,0	-
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах	млн. грн.	532,1	548,7	563,6	548,9	306,8	113,0
Інвестиції в основний капітал	млн. грн.	844,9	644,4	619,4	775,1	н/д	-
Прямі іноземні інвестиції (на кінець періоду)	млн. дол. США	59,2	72,3	105,3	110,5	119,7	108,3
Зовнішньоторговельний оборот	млн. дол. США	542,6	502,1	785,3	1 031,7	545,1	125,2
Введено в експлуатацію житла	тис. кв. м	29,6	23,9	46,2	42,6	22,9	140,5
Обсяг роздрібного товарообороту	млн. грн.	593,5	1 137,4	1 431,3	2 160,3	960,3	100,8

\* темп росту показника за I півр. 2012 року до відповідного періоду 2011 року або показника на 01.07.2012 р. до даних на 01.01.2012 р.

Джерело: Відділ економічної та інвестиційної політики Виконавчого комітету Бориспільської міської ради

### Населення, трудові ресурси та ринок праці

Починаючи з 2008 року у м. Борисполі, на відміну від тенденцій в Україні, спостерігається щорічне збільшення наявного населення. Під впливом міграційного приросту за одночасного вищого за показник смертності рівня народжуваності чисельність наявного населення міста продовжувала зростати та станом на 01.07.2012 р. складала 59 тис. осіб.

У звітному періоді продовжується позитивна динаміка щодо зростання рівня заробітної плати, як наслідок, доходів населення, а також збільшення середньооблікової чисельності штатних працівників. При цьому рівень купівельної спроможності мешканців міста залишається високим, про що свідчить дуже

<sup>1</sup> Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. 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

високий показник роздрібного товарообороту. Відсутність заборгованості з виплати заробітної плати співробітникам підприємств пов'язана з проведенням міською радою постійної цілеспрямованої роботи щодо поліпшення загальної ситуації в сфері оплати праці. Проте ще залишилися окремі компанії, які для збереження чисельності працівників були змушені працювати у режимі скороченого робочого графіку.

## Промисловість

Зростання обсягів промислового виробництва спостерігалось за переважною більшістю видів економічної діяльності підприємств промислового комплексу міста, проте основу виробничого потенціалу зберігають підприємства таких галузей, як харчова, хімічна, виробництво будівельних матеріалів та конструкцій, косметичних виробів, засобів індивідуальної гігієни. Відповідно, збільшення попиту на вироблену продукцію промислових підприємств сприяло нарощуванню обсягу її реалізації (приріст обсягу реалізованої продукції до результатів I півріччя 2011 року склав 13%), що у розрахунку на 1 мешканця становило 42,4% середнього показника по Україні.

Тенденція зростання експортних поставок та імпорتنних надходжень збереглась і у I півріччі 2012 року: в порівнянні з першою половиною 2011 року приріст обсягу зовнішньоторговельного товарообороту становив більше чверті (до 545,1 млн. дол. США станом на 01.07.2012 р.). Разом з тим, внаслідок прискореного зростання обсягів імпорту за одночасного скорочення експорту товарів у звітному півріччі сальдо зовнішньої торгівлі мало від'ємне значення, а коефіцієнт покриття імпорту експортом дорівнював 0,7.

## Транспорт

Пасажирські перевезення у місті здійснюються автотранспортом, проте обсяги перевезень у I півріччі 2012 року не досягли рівня відповідного періоду попереднього року. Тоді як за обсягами перевезень пасажирів зовнішнім транспортом (зокрема, авіатранспортом) спостерігалась зворотна позитивна динаміка. Завдяки ДП «МА «Бориспіль» та основним суміжним підприємствам на його території, що залишаються визначальними бюджетоутворюючими підприємствами, у місті зберігається висока галузева концентрація джерел наповнення бюджету, а також висока концентрація та залежність від найбільшого платника податків – ДП «Міжнародний аеропорт «Бориспіль».

## Інвестиційно-будівельна діяльність

Капіталовкладення у розвиток економіки міста протягом звітного півріччя направлено, переважно, на будівництво та реконструкцію міських об'єктів. Відновлення робіт у інших сегментах ринку нерухомості міста відбувалося

повільними темпами. Незважаючи на наслідки фінансово-економічної кризи, місто залишається привабливим для іноземних інвесторів. Обсяг внесених з початку інвестування в економіку міста прямих іноземних інвестицій станом на 1 липня 2012 року становив 119,7 млн. дол. США, що на 9,2 млн. дол. США більше обсягу інвестицій на початок 2012 року та у розрахунку на одну особу населення складає 2 029,7 дол. США або 176,4% аналогічного показника по країні. Провідні місця за обсягами прямих інвестицій займають підприємства з виробництва будівельних матеріалів та транспорту (для проведення робіт на будівельних майданчиках терміналів аеропорту «Бориспіль»), а також підприємства фармацевтичної галузі – де акумульовано більше 86% загального обсягу прямих інвестицій.

## **Житлово-комунальне господарство**

Нагальною проблемою житлово-комунального господарства є необхідність покращення фінансового стану підприємств, що надають житлово-комунальні послуги. Для її вирішення місто продовжує впровадження економічно обґрунтованих тарифів, які б повністю відшкодовували собівартість надання послуг, а також підвищували рівень зборів платежів за житлово-комунальні послуги. Проте перегляд тарифів на послуги з утримання прибудинкових територій і будинків та на послуги з вивезення побутових і рідких відходів спричинив збільшення обсягу заборгованості за спожиті послуги (у тому числі простроченої заборгованості). Загалом обсяг заборгованості за спожиті житлово-комунальні послуги з початку року збільшився та у розрахунку на 1 мешканця залишається на досить високому рівні.

Слід зазначити, що Бориспільська міська рада підтримує участь та надає відповідні гарантії комунальному підприємству міста на реалізацію спільного проекту з міжнародною фінансовою організацією щодо покращення роботи водопровідно-каналізаційних мереж.

## **Комунальна власність та земельні відносини**

У I півріччі 2012 року земельні ділянки та майнові ресурси територіальної громади міста активно використовувались для наповнення доходної частини загального фонду бюджету: обсяг надходжень від їх оренди формує близько 13% доходної частини загального фонду без урахування трансфертів.

Надходження від продажу земельних ділянок та об'єктів комунальної власності відіграють важливу роль в наповненні бюджету розвитку спеціального фонду. Проте обмеженість у майнових ресурсах та повільне відновлення платоспроможного попиту на земельні ділянки ускладнює процес акумулювання бюджетних ресурсів, необхідних для реалізації програм капітального розвитку.

## Бюджет міста

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

### Бюджет м. Борисполя у форматі бюджетного балансу за 2010-2011 рр. та I півріччя 2012 року, тис. грн.

Показник	2010			2011			I півр. 2012		
	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього	заг. фонд	спец. фонд	всього
Операційні надходження	174 732,8	22 158,8	196 891,6	227 310,6	22 736,5	250 047,1	22 684,3	0,0	22 684,3
Операційні видатки	179 919,5	15 766,4	195 685,9	196 317,6	12 708,4	209 026,0	127 067,0	5 411,5	132 478,5
<b>Операційний баланс</b>	<b>-5 186,8</b>	<b>6 392,4</b>	<b>1 205,6</b>	<b>30 993,0</b>	<b>10 028,1</b>	<b>41 021,1</b>	<b>-4 599,6</b>	<b>10 178,4</b>	<b>5 578,8</b>
Фінансовий дохід	1 573,8	0,0	1 573,8	1 307,2	0,0	1 307,2	1 841,2	0,0	1 841,2
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	1 211,8	0,0	1 211,8	1 211,8	0,0	1 211,8	605,9	0,0	605,9
<b>Фінансовий баланс</b>	<b>362,0</b>	<b>0,0</b>	<b>362,0</b>	<b>95,5</b>	<b>0,0</b>	<b>95,5</b>	<b>1 235,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1 235,3</b>
<b>Поточний баланс</b>	<b>-4 824,7</b>	<b>6 392,4</b>	<b>1 567,7</b>	<b>31 088,5</b>	<b>10 028,1</b>	<b>41 116,6</b>	<b>-3 364,3</b>	<b>10 178,4</b>	<b>6 814,1</b>
Капітальні надходження	24,7	5 365,0	5 389,6	4,6	3 446,1	3 450,7	0,0	1 114,9	1 114,9
Капітальні видатки	3 154,9	8 970,8	12 125,7	0,0	10 177,0	10 177,0	0,0	6 993,5	6 993,5
<b>Капітальний баланс</b>	<b>-3 130,2</b>	<b>-3 605,8</b>	<b>-6 736,0</b>	<b>4,6</b>	<b>-6 730,9</b>	<b>-6 726,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-5 615,1</b>	<b>-5 615,1</b>
<b>Баланс після капітальних видатків</b>	<b>-7 954,9</b>	<b>2 786,6</b>	<b>-5 168,3</b>	<b>31 093,1</b>	<b>3 297,2</b>	<b>34 390,3</b>	<b>-3 364,3</b>	<b>4 563,2</b>	<b>1 198,9</b>
Надання пільгових кредитів (з урахуванням повернення)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Профіцит/дефіцит</b>	<b>-7 954,9</b>	<b>2 786,6</b>	<b>-5 168,3</b>	<b>31 093,1</b>	<b>3 297,2</b>	<b>34 390,3</b>	<b>-3 364,3</b>	<b>4 563,2</b>	<b>1 198,9</b>
Фінансування	7 954,9	-2 786,6	5 168,3	-31 093,1	-3 297,2	-34 390,3	3 364,3	-4 563,2	-1 198,9
<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>

Джерело: Фінансове управління Бориспільської міської ради

Відповідно до тенденцій останніх двох років, бюджет міста Борисполя загалом зберігає позитивне сальдо операційного балансу. За підсумками I півріччя 2012 року загальний фонд виконано з дефіцитом (4,6 млн. грн.), але профіцит за спеціальним фондом (10,2 млн. грн.) дозволив отримати в цілому позитивний результат. Разом з тим, в результаті суттєвого випередження темпів зростання операційних видатків над темпами зростання операційних надходжень обсяг отриманого результату більше ніж удвічі поступається відповідному показнику за аналогічний період минулого року.

Враховуючи наявність вільних залишків коштів на відповідних рахунках міського бюджету, частина їх розміщувалась на депозитних рахунках в банківських установах. Завдяки отриманому відсотковому доходу у звітному півріччі фінансовий дохід бюджету значно збільшився, склавши 1,8 млн. грн. (проти 0,6 млн. грн. за I півріччя 2011 року), а його обсяг перевищив фінансові витрати на обслуговування боргових зобов'язань за емітованими облігаціями внутрішньої

місцевої позики. Відповідно, фінансовий баланс у звітному півріччі зберіг плюсове значення (1,2 млн. грн.).

Сальдо капітального балансу бюджету міста у I півріччі поточного року було негативним, що є типовим для більшості місцевих бюджетів України. Загалом бюджет міста виконано з профіцитом обсягом 1,2 млн. грн. При цьому профіцит спеціального фонду бюджету склав 4,6 млн. грн., тоді як загальний фонд було виконано з дефіцитом обсягом 3,4 млн. грн.

Профіцит, що утворився за наслідками виконання бюджету міста у I півріччі 2012 року, позитивно вплинув на показники ліквідності бюджету за загальним та спеціальним фондами, що є дуже високими – 17,5% та 443,5% відповідно.

### **Виконання доходної частини бюджету міста**

Основними джерелами доходної бази загального фонду є надходження податку на доходи фізичних осіб (близько 82% доходів загального фонду бюджету без урахування трансфертів), які за підсумками січня-червня 2012 року зросли на 19%; а також надходження плати за землю (понад 13% доходів загального фонду без урахування трансфертів), що збільшились на 16%. Водночас на наповнення доходної частини бюджету міста негативний вплив має невиконання платниками податків своїх зобов'язань перед бюджетом (недоїмка за податком на доходи фізичних осіб склала 0,6 млн. грн., з плати за землю – 2,5 млн. грн.).

Для бюджету м. Борисполя притаманна висока галузева концентрація надходжень податку з доходів фізичних осіб, а також висока концентрація та залежність від найбільшого платника податків міста – ДП «МА «Бориспіль».

Протягом звітного півріччя спостерігалась тенденція до збільшення надходжень майже за всіма джерелами наповнення спеціального фонду бюджету. Доходи спеціального фонду без урахування трансфертів за січень-червень поточного року склали 15,9 млн. грн. або 109,8% до уточненого річного плану, а у порівнянні з I півріччям 2011 року його обсяги зросли в 1,3 рази. При цьому найбільшу питому вагу у загальних надходженнях спеціального фонду займають єдиний податок – 25,7%, власні надходження бюджетних установ – 25,1% та екологічний податок – 24,3%.

### **Виконання видаткової частини бюджету міста**

Динаміка виконання бюджету за видатками у I півріччі 2012 року свідчить про те, що більшість видаткових статей бюджету протягом аналізованого періоду було виконано на високому рівні. Структура видаткової частини бюджету міста за економічною класифікацією у січні-червні 2012 року змінилась у бік збільшення питомої ваги капітальних видатків, проте питома вага захищених статей бюджету міста Бориспіль у загальному обсязі витрат загального фонду залишається домінуючою – 94,1%.



Недовиконання у повному обсязі запланованих обсягів видатків за окремими видатковими статтями бюджету, віднесеними до основних, мало наслідком накопичення станом на 01.07.2012 р. кредиторської заборгованості бюджету міста у сумі 1,7 млн. грн., з якої 0,8 млн. грн. або 45,8% – це прострочена заборгованість, що виникла внаслідок недофінансування з Державного бюджету окремих субвенцій.

У 2012 році, як і у попередні бюджетні періоди, Бориспіль зберігає статус міста-донора та перераховує кошти до Державного бюджету. Плановий річний обсяг вилучення було встановлено на рівні 91,0 млн. грн. (148,5% до загального обсягу вилучення у 2011 році), з яких 45,5 млн. грн. перераховано протягом першої половини 2012 року.

Протягом звітного періоду з бюджету міста було здійснено виплати відсоткового доходу за емітованими облігаціями внутрішньої місцевої позики, що за умовами випуску облігацій здійснюється щоквартально. Усі виплати було здійснено в повному обсязі та з дотриманням графіків погашення.

## **Боргові зобов'язання**

Обсяг консолідованого боргу м. Борисполя на 01.07.2012 р. становив 31,5 млн. грн. та складався з прямого боргу бюджету міста (9 млн. грн.), простроченої кредиторської заборгованості міського бюджету (0,8 млн. грн.), простроченої кредиторської заборгованості комунальних підприємств (8,5 млн. грн.) та фінансових зобов'язань КПВКГ «Бориспільводоканал» (13,2 млн. грн.). Консолідоване боргове навантаження бюджету є помірним: співвідношення обсягу консолідованого боргу до запланованого на 2012 рік обсягу доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів складає 15%.

За даними Бориспільської міської ради, наразі Виконавчим комітетом продовжуються переговори з інвесторами щодо залучення кредитних коштів КПТМ «Бориспільтепломережа» з метою реконструкції та капітального ремонту теплових мереж м. Бориспіль.

## **Висновок**

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

**Голова рейтингового комітету**

*М. Б. Проценко*

**Старший фінансовий аналітик**

*О. П. Пугачова*

## **Додатки**

## Додаток до рейтингового звіту №1

## Динаміка агрегованих бюджетних показників м. Борисполя у форматі бюджетного балансу, тис. грн.

Показник	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012
Податкові надходження	119 373,3	124 429,4	141 522,3	186 919,2	106 002,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	13 160,9	12 379,8	19 322,8	16 787,3	9 370,1
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	29 225,3	30 908,3	36 046,5	46 340,6	22 684,3
<b>Операційні надходження всього</b>	<b>161 759,5</b>	<b>167 717,6</b>	<b>196 891,6</b>	<b>250 047,1</b>	<b>138 057,3</b>
Поточні видатки	73 069,7	76 465,2	87 447,0	99 739,3	63 380,7
Субсидії та поточні трансферти	83 881,9	97 462,8	108 238,9	109 286,7	69 097,8
<b>Операційні видатки всього</b>	<b>156 951,7</b>	<b>173 928,0</b>	<b>195 685,9</b>	<b>209 026,0</b>	<b>132 478,5</b>
<b>Операційний баланс</b>	<b>4 807,8</b>	<b>-6 210,4</b>	<b>1 205,6</b>	<b>41 021,1</b>	<b>5 578,8</b>
Фінансовий дохід	5 334,0	2 724,8	1 573,8	1 307,2	1 841,2
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	302,9	1 211,8	1 211,8	1 211,8	605,9
<b>Фінансовий баланс</b>	<b>5 031,1</b>	<b>1 513,0</b>	<b>362,0</b>	<b>95,5</b>	<b>1 235,3</b>
<b>Поточний баланс</b>	<b>9 838,9</b>	<b>-4 697,4</b>	<b>1 567,7</b>	<b>41 116,6</b>	<b>6 814,1</b>
Капітальні надходження	2 787,7	2 651,0	5 233,0	3 369,1	263,5
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	833,8	4 440,1	156,7	81,5	1 114,9
<b>Капітальні надходження всього</b>	<b>3 621,5</b>	<b>7 091,1</b>	<b>5 389,6</b>	<b>3 450,7</b>	<b>1 378,4</b>
Капітальні видатки	28 606,1	16 164,8	11 532,5	9 382,2	6 198,2
Капітальні трансферти без трансфертів до бюджету розвитку	89,0	647,8	593,1	794,8	795,4
Капітальні трансферти, здійснені до 01.01.2011р. до бюджету розвитку	2 456,6	4 440,1	0,0	0,0	0,0
<b>Капітальні видатки всього</b>	<b>31 151,7</b>	<b>21 252,7</b>	<b>12 125,7</b>	<b>10 177,0</b>	<b>6 993,5</b>
<b>Капітальний баланс</b>	<b>-27 530,2</b>	<b>-14 161,6</b>	<b>-6 736,0</b>	<b>-6 726,3</b>	<b>-5 615,1</b>
<b>Баланс після капітальних видатків</b>	<b>-17 691,3</b>	<b>-18 859,1</b>	<b>-5 168,3</b>	<b>34 390,3</b>	<b>1 198,9</b>
<b>Профіцит / дефіцит</b>	<b>-17 691,3</b>	<b>-18 859,1</b>	<b>-5 168,3</b>	<b>34 390,3</b>	<b>1 198,9</b>
<b>Фінансування</b>	<b>17 691,3</b>	<b>18 859,1</b>	<b>5 168,3</b>	<b>-34 390,3</b>	<b>-1 198,9</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: Фінансове управління Бориспільської міської ради

## Динаміка основних джерел фінансування бюджету м. Борисполя, тис. грн.

Показник	2008	2009	2010	2011	I півр. 2012
Профіцит/дефіцит	-17 691,3	-18 859,1	-5 168,3	34 390,3	1 198,9
Фінансування	17 691,3	18 859,1	5 168,3	-34 390,3	-1 198,9
<b>Зміни залишків</b>	<b>22 299,3</b>	<b>-16 524,9</b>	<b>-1 721,7</b>	<b>-27 500,3</b>	<b>36 601,1</b>
залишок на початок року	26 094,4	3 795,1	20 319,9	22 041,6	49 541,9
залишок на кінець року	3 795,1	20 320,0	22 041,6	49 541,9	12 940,8
<b>Фінансування за рахунок казначейського рахунку</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6 890,0</b>	<b>-6 890,0</b>	<b>0,0</b>
Залучення	0,0	0,0	6 890,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	-6 890,0	0,0
<b>Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю</b>	<b>-13 608,0</b>	<b>35 384,0</b>	<b>1 041,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-37 800,0</b>
Повернення коштів з депозитів або пред'явлення цінних паперів	51 496,0	40 879,0	14 191,0	17 500,0	4 000,0
Розміщення коштів на депозитах або придбання цінних паперів	65 104,0	5 495,0	13 150,0	-17 500,0	-41 800,0
<b>Фінансування за борговими операціями</b>	<b>9 000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Запозичення	9 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашення	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Інші розрахунки</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1 041,0</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>

Джерело: Фінансове управління Бориспільської міської ради

## Додаток до рейтингового звіту №3

Графік виплати відсотків за облігаціями Бориспільської міської ради обсягом 9 млн. грн.

Порядковий номер відсоткового періоду	Дата початку та закінчення виплат відсоткового доходу	Тривалість відсоткового періоду, днів	Річна відсоткова ставка, %	Обсяг виплат на всю кількість облігацій, тис. грн.
1	21.10.2008	91	13,5	302,94
2	20.01.2009	91	13,5	302,94
3	21.04.2009	91	13,5	302,94
4	21.07.2009	91	13,5	302,94
5	20.10.2009	91	13,5	302,94
6	19.01.2010	91	13,5	302,94
7	20.04.2010	91	13,5	302,94
8	20.07.2010	91	13,5	302,94
9	19.10.2010	91	13,5	302,94
10	18.01.2011	91	13,5	302,94
11	19.04.2011	91	13,5	302,94
12	19.07.2011	91	13,5	302,94
13	18.10.2011	91	13,5	302,94
14	17.01.2012	91	13,5	302,94
15	17.04.2012	91	13,5	302,94
16	17.07.2012	91	13,5	302,94
17	16.10.2012	91	13,5	302,94
18	15.01.2013	91	13,5	302,94
19	16.04.2013	91	13,5	302,94
20	16.07.2013	91	13,5	302,94
<b>Всього</b>	-	<b>1 820</b>	<b>13,5</b>	<b>6 058,80</b>

Джерело: Проспект емісії облігацій внутрішньої місцевої позики м. Борисполя