

Рейтинговий звіт NKLV 006-017 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання Миколаївської міської ради
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	відсоткові облігації на пред'явника
Обсяг випуску:	50 000 000,00 грн.
Відсоткова ставка:	14% річних
Термін обігу:	після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та видачі свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій впродовж 5 років
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	27.09.2007 р.
Дата оновлення:	17.11.2016 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 I півріччя 2016 року, 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 – 03.06.2016	17.11.2016
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 134,8% у I півріччі 2016 року), у тому числі в результаті позитивного впливу бюджетної та податкової реформи;
- достатньою диверсифікацією господарського комплексу міста Миколаєва за видами економічної діяльності й основними платниками податків та інших обов'язкових платежів;
- 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 I півріччя 2016 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 в 2013-2015 рр. та I півріччі 2016 року наведено у таблиці.

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

Назва показника	2013	2014	2015	I півр. 2016	Темп росту за ост. період, %
Чисельність наявного населення, тис. осіб (станом на кінець звітного періоду), тис. осіб	494,9	494,8	493,6	492,2	99,7
Середньооблікова чисельність штатних працівників, тис. осіб	125,1	118,9	114,5	112,8	98,5
Середньомісячна заробітна плата, грн.	3 220,4	3 531,5	4 295,0	4 855,0	113,0
Заборгованість з виплати заробітної плати, млн. грн. (станом на кінець звітного періоду)	41,0	33,6	44,9	64,6	143,9
Обсяг реалізації продукції у відпускних цінах, млн. грн.	11 744,3	12 061,1	17 983,4	7 050,0	83,3*
Капітальні інвестиції, млн. грн.	2 067,1	3 582,9	4 164,2	3 473,4	218,7*
Прямі іноземні інвестиції, млн. доларів США (станом на кінець звітного періоду)	201,8	159,5	156,2	160,5	102,7
Зовнішньоторговельний товарооборот, млн. доларів США	2 726,0	2 219,1	1 331,0	652,9	79,3*
Введено в експлуатацію житла, тис. кв. м	92,8	65,5	100,0	34,7	287,0*
Обсяг виконаних будівельних робіт, млн. грн.	661,7	619,9	961,4	361,7	150,7*
Обсяг роздрібного товарообігу, млн. грн.	6 216,4	6 928,3	5 952,4*	4 249,4	115,5*
Доходи бюджету, млн. грн.	1 574,8	1 852,9	2 551,9	1 527,7	134,8*
Видатки бюджету та кредитування, млн. грн.	1 566,3	1 771,9	2 478,3	1 218,8	123,8*
Прямий борг (з урахуванням середньострокових позик з єдиного казначейського рахунку), млн. грн.	107,2	81,6	81,6	81,6	100,0

*темп зростання до I півріччя 2015 року

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 Миколаїв відноситься до середніх міст України. В I півріччі 2016 року в 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. Зважаючи на структуру економіки м. Миколаєва, ринок праці міста помірно диверсифікований як за видами економічної діяльності, так і за основними роботодавцями. Протягом останніх трьох років під впливом рецесивних тенденцій в економіці України та збереження низького рівня ділової активності ситуація на ринку праці міста залишалася складною: середньооблікова чисельність штатних працівників

зберігала тенденцію до скорочення, кількість вивільнених працівників зростала, попит на робочі місця був високим. Незважаючи на негативні тенденції, рівень зайнятості населення в місті залишався високим. Слід зауважити, що трудові ресурси міста є достатньо мобільними, значна чисельність мешканців міста зайнята у малому бізнесі.

Темпи зростання середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Миколаєва, як і в 2015 році, були високими і значною мірою були забезпечені поетапним зростанням мінімальної заробітної плати та здійсненням індексації заробітної плати згідно з чинним законодавством. Крім того, зміни податкового законодавства в частині нарахування ЄСВ сприяли зменшенню рівня виплат неофіційної заробітної плати працівникам підприємств міста та, відповідно, збільшенню податкової бази. Протягом I півріччя 2016 року рівень оплати праці збільшився на 13% до 4 855 грн., що на 6,8% вище середньообласного показника та на 0,3% перевищує середнє значення по країні. У січні-червні 2016 року внаслідок збереження складного фінансового стану окремих основних роботодавців відбулося подальше зростання обсягу невиплаченої заробітної плати до 64,6 млн. грн. Співвідношення обсягу боргу до середньомісячного фонду оплати праці зросло до 11,8%, що відповідає високому рівню заборгованості.

Зростання рівня номінальної заробітної плати позитивно впливало на динаміку надходжень податку на доходи фізичних осіб, обсяг якого збільшився в січні-червні 2016 року на 59% до відповідного показника у I півріччі минулого року, що є дуже високим рівнем у порівнянні з іншими періодами. Рівень виконання річного плану також є високим – 52,1% затвердженого річного показника.

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. У I півріччі 2016 року, як і в попередніх періодах, зберігалась 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 щорічно забезпечує ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ», проте залежність від результатів діяльності цього підприємства є помірною. Відповідно рівень чутливості господарського комплексу та бюджету міста до економічних ризиків є також помірним.

Протягом останніх 3-х років на економіку міста та його фінансовий стан негативно впливали складна ситуація 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, були: загальнодержавна внутрішньополітична криза та військовий конфлікт в східному регіоні України, анексія Криму Російською Федерацією, розрив міжрегіональних зв'язків та погіршення відносин із окремими основними торговими партнерами, звуження зовнішнього та 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 та інвестиційний потенціал міста високі, проте, враховуючи збереження негативних чинників, що впливають на фінансовий ринок країни, а також невисоку та нестабільну ділову активність в окремих секторах економіки, що негативно впливає на потенціал зростання і платоспроможність економічних суб'єктів, темпи зростання окремих показників, що характеризують стан місцевої економіки, залишалися повільними.

Ситуація в реальному секторі економіки країни впродовж I півріччя 2016 року характеризувалася наявністю як позитивних, так і негативних тенденцій. Негативні ділові очікування, збільшення вартості енергоресурсів, зростання цін на сировину, матеріали, товари, збереження складних умов здійснення зовнішньоекономічної діяльності, складність отримання кредитних ресурсів – усі ці та інші процеси продовжують негативно впливати на фінансово-господарську діяльність суб'єктів господарювання, на їх зовнішньоекономічну діяльність. Як і в попередніх періодах, вплив зазначених вище негативних чинників на результати діяльності основних підприємств промислового комплексу міста Миколаєва був суттєвим, на обсяги надходжень податків та зборів до міського бюджету – помірним.

За підсумками січня-червня 2016 року промисловими підприємствами міста було реалізовано продукції на суму 7,1 млрд. грн., що на 16,7% менше за показник попереднього року в фактичних цінах. Таке зменшення значною мірою було зумовлено змінами статистичного обліку (починаючи з 01.01.2016 р. дані ТОВ «Миколаївський глиноземний завод» враховуються в показниках області). Відповідно, обсяг реалізованої продукції у розрахунку на одного мешканця в м. Миколаєві вперше був менший, за середній показник по країні. Враховуючи зміни у статистичному обліку зі складу основних галузей промислового комплексу міста було виключено металургійну галузь, а провідними галузями міста в I півріччі 2016 року залишалися: машинобудування, харчова промисловість та постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря.

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 в транспортному комплексі країни в поточному році продовжувала погіршуватись у результаті збереження невисокої туристичної та ділової активності, в тому числі внаслідок нестабільної політичної ситуації в країні, анексії Криму та військового конфлікту в окремих регіонах і пов'язаного з цим погіршення загального стану економічної кон'юнктури в країні. Економічна рецесія впливала й на результати діяльності основних підприємств транспортного комплексу міста Миколаєва, зокрема портів міста. За даними ДП «АМПУ» за результатами I півріччя 2016 року обсяг переробки вантажів скоротився майже в усіх морських портах Миколаєва, крім ДП «Миколаївський морський торговельний порт», який є найбільшим підприємством транспортної галузі міста та займає третє місце в Україні за обсягами переробки вантажів після Морського порту «Южний» та Одеського морського порту.

Протягом I півріччя 2016 року збереглася динаміка, сформована у попередніх періодах, щодо скорочення зовнішньоторговельного товарообороту в м. Миколаєві. За результатами I півріччя 2016 року обсяг зовнішньоторговельного товарообороту підприємств Миколаєва склав 652,9 млн. доларів США, що в розрахунку на

1 мешканця в 1,7 рази перевищує середній показник по країні та на 20,7% менше за відповідний показник I півріччя 2015 року. При цьому відбулися зміни в структурі експортних поставок товарів підприємствами міста: відбулося зростання питомої ваги експорту продуктів рослинного походження та зменшення питомої ваги продукції машинобудівного комплексу (машин, обладнання, механізмів, електротехнічного обладнання).

Зважаючи на збереження стабільної внутрішньополітичної ситуації в регіоні, в Миколаєві, як і в попередніх періодах, зберігався сприятливий інвестиційний клімат. У I півріччі 2016 року, на відміну від більшості інших міст України, в м. Миколаєві мало місце зростання обсягу прямих іноземних інвестицій (переважно в підприємства оптової та роздрібною торгівлі), хоча, як і раніше, залежність підприємств від надходжень іноземного капіталу залишається невисокою. Протягом аналізованого періоду відбувалося подальше відновлення роботи будівельної галузі міста, зростали обсяги введеного в експлуатацію житла та реалізовувались важливі інвестиційні проекти підприємствами міста, передусім, транспортної галузі та промисловості.

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

Рівень покриття тарифами в I півріччі 2016 року за усіма видами комунальних послуг був невисоким. Міська рада здійснює в межах своїх повноважень регулювання тарифів на житлово-комунальні послуги з метою їх приведення до економічно обґрунтованого рівня: з 01.04.2016 р. діють відкориговані тарифи на послуги з утримання будинків і споруд. Протягом I півріччя 2016 року тарифи на послуги з централізованого опалення, а також водопостачання та водовідведення не змінювались. Рівень проплати населенням за житлово-комунальні послуги перевищував середні показники багатьох міст країні, 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 власності територіальної громади м. Миколаєва перебуває значна кількість об'єктів, у тому числі таких, що становлять комерційний інтерес. Проте, зважаючи на збереження слабкої загальної макроекономічної динаміки в країні, попит на об'єкти нерухомості міста залишався обмеженим. Загалом, за результатами I півріччя 2016 року питома вага надходжень від операцій з майном та землею комунальної власності (продаж та оренда) у структурі доходної частини бюджету міста без урахування трансфертів становила 15,2%, що на

1 в. п. менше в порівнянні з аналогічним показником у відповідному періоді 2015 року.

Бюджет міста

Бюджет м. Миколаєва – бюджет місцевого самоврядування. Миколаїв є містом обласного значення, зведений бюджет міста включає бюджет одного рівня – міський. У місті Миколаєві забезпечується висока ефективність фінансової політики, дотримуються норми чинного законодавства у цій сфері, забезпечується оперативність прийняття та реалізації управлінських рішень.

Починаючи з 01.01.2015 р., завдяки позитивному результату бюджетної реформи, а також внаслідок інфляційних процесів та ефекту відносно низької бази порівняння, темпи зростання доходів міського бюджету (без урахування трансфертів) 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 у цілому (без урахування трансфертів) за результатами виконання бюджету у 2015 році становило 87,1% (83,6% у 2014 році), в I півріччі 2016 року – 93,5%. Для бюджету міста Миколаєва характерним є помірний рівень галузевої концентрації джерел наповнення доходної частини загального фонду як за основними галузями, так і за основними платниками податків. Залежність бюджету від окремих основних платників податків (зокрема ДП «НВГ ЗОРЯ-МАШПРОЕКТ») була помірною. Рівень самостійності бюджету у I півріччі 2016 року залишався високим, залежність від базової дотації відсутня.

Бюджет м. Миколаєва за результатами виконання в I півріччі 2016 року, як і в попередньому відповідному бюджетному періоді, мав позитивне сальдо операційного балансу за загальним фондом (340,7 млн. грн.). За спеціальним фондом обсяг операційних доходів перевищив обсяг операційних видатків на 6,2 млн. грн. Бюджет міста за підсумками I півріччя 2016 року виконано з профіцитом обсягом 308,8 млн. грн., у тому числі профіцит загального фонду склав 344,5 млн. грн., спеціальний фонд виконано з дефіцитом обсягом 35,6 млн. грн. Виконання бюджету з профіцитом призвело до суттєвого зростання залишків на рахунках загального фонду, частину з яких було розміщено на депозит. Джерелом покриття дефіциту спеціального фонду були кошти, що передаються із загального фонду до бюджету розвитку. Протягом I півріччя 2016 року показники ліквідності бюджету міста зросли та перебували на високому рівні за загальним та спеціальним фондом. Зважаючи на достатні показники ліквідності, до бюджету міста протягом 2015 року та I півріччя 2016 року не залучалися короткотермінові позички з єдиного казначейського рахунку на покриття тимчасових касових розривів за загальним фондами.

Протягом січня-червня 2016 року до доходної частини бюджету міста надійшло 1 527,7 млн. грн., що на 34,8% більше, ніж обсяг відповідних надходжень у I півріччі 2015 року. 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 в співставних умовах, а рівень виконання річного плану за доходами загального та

спеціального фондів за результатами I півріччя 2016 року був високим та за більшістю джерел перевищував аналогічні показники за результатами відповідних періодів 2015 та 2014 років. Уточнений річний план за доходами в цілому було виконано на 55%, у тому числі відповідні планові показники доходної частини загального фонду бюджету міста виконані на 54,7%, спеціального фонду – на 73,9%.

Обсяг видаткової частини бюджету міста Миколаєва за результатами I півріччя 2016 року збільшився на 23,5%, проти відповідного періоду 2015 року. Затверджений на 2016 рік план за видатками бюджету було виконано на 43,6%. 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 та транспорту. Починаючи з 01.01.2015 р. дві найбільші за обсягами видатків галузі бюджетної сфери (освіта та охорона здоров'я) фінансуються як за рахунок доходів бюджету міста, так і відповідних субвенцій з державного бюджету. При цьому частка міста в сумарному обсязі фінансування зазначених галузей зростає.

Структура видаткової частини бюджету за економічною класифікацією характеризується зменшенням у січні-червні 2016 року питомої ваги капітальних видатків до 3,6%, що відповідає помірному рівню. Питома вага захищених статей в обсязі видатків загального фонду бюджету в аналізованому періоді залишається високою. Другий рік поспіль м. Миколаїв зберігає статус міста-донора та перераховує кошти до державного бюджету у вигляді реверсної дотації.

Боргові зобов'язання міста

Сума прямого боргу Миколаївської міської ради станом на 01.07.2016 р. дорівнювала 81,6 млн. грн. та складалася із непогашених залишків за середньостроковими позичками з єдиного казначейського рахунку. Пряме боргове навантаження бюджету станом на 01.07.2016 р. було помірним. Співвідношення обсягу консолідованого боргу до затвердженого на 2016 рік бюджетом з урахуванням змін обсягу доходної частини бюджету міста (без урахування трансфертів) становило 23,5%, що відповідає помірному рівню.

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 боргового зобов'язання Миколаївської міської ради 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	I півр. 2016
Податкові надходження	836 061,9	907 153,2	1 103 118,2	753 100,9
Платежі, штрафи та інші операційні надходження	53 718,5	61 746,5	102 127,3	51 430,2
Отримані трансферти на здійснення поточних видатків	646 929,0	864 971,6	1 341 388,8	710 414,2
Операційні надходження всього	1 536 709,4	1 833 871,4	2 546 634,4	1 514 945,3
Поточні видатки на заробітну плату, використання товарів та послуг та інші поточні видатки	946 517,7	1 013 379,3	1 304 824,0	715 092,9
Поточні трансферти та соціальне забезпечення	523 781,5	676 409,1	765 972,2	453 010,5
Операційні видатки всього	1 470 299,3	1 689 788,4	2 070 796,2	1 168 103,4
Операційний баланс	66 410,2	144 082,9	475 838,1	346 841,9
Фінансовий дохід	32,4	26,7	96,5	11 745,9
Виплата доходу за зобов'язаннями, обслуговування боргу	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий баланс	32,4	26,7	96,5	11 745,9
Поточний баланс	66 442,5	144 109,6	475 934,7	358 587,8
Капітальні надходження	24 364,5	5 624,6	5 150,3	979,0
Субсидії та трансферти на здійснення капітальних видатків	13 731,1	13 362,3	0,0	0,0
Капітальні надходження всього	38 095,6	18 986,9	5 150,3	979,0
Придбання основного капіталу	66 030,2	66 325,3	333 919,8	42 327,8
Капітальні трансферти	28 974,8	7 762,9	56 572,8	1 163,1
Капітальні видатки всього	95 005,0	74 088,3	390 492,6	43 490,9
Капітальний баланс	-56 909,4	-55 101,4	-385 342,3	-42 511,9
Баланс після капітальних видатків	9 533,1	89 008,2	90 592,4	316 075,9
Кредитування з урахуванням повернення	970,9	8 004,5	17 007,6	7 231,5
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8	308 844,4
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8	-308 844,4
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

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

ПОКАЗНИК	2013	2014	2015	I півр. 2016
Профіцит/дефіцит	8 562,3	81 003,7	73 584,8	308 844,4
Фінансування	-8 562,3	-81 003,7	-73 584,8	-308 844,4
Зміни залишків	-74 030,4	-52 334,8	-74 540,7	-10 010,6
залишок на початок року	102 581,3	176 611,7	228 946,5	303 487,2
залишок на кінець року	176 611,7	228 946,5	303 487,2	313 497,8
Фінансування за рахунок казначейського рахунку	65 480,3	-25 521,3	0,0	0,0
Залучення	202 883,5	0,0	0,0	0,0
Погашення	-137 403,2	-25 521,3	0,0	0,0
Зміни обсягів депозитів та цінних паперів, що використовуються для управління ліквідністю	0,0	0,0	0,0	-300 000,0
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	-300 000,0
Фінансування за борговими операціями	0,0	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	1 166,3
кошти, що передаються до бюджету розвитку	0,0	0,0	0,0	0,0
БАЛАНС	0,0	0,0	0,0	0,0

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Основні показники виконання доходної частини загального фонду бюджету м. Миколаєва, тис. грн.

Показник	2013 (виконано)	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (план)	I півр. 2016 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податок з доходів фізичних осіб, крім фіксованого податку на доходи фізичних осіб	591 948,9	644 673,3	652 656,2	880 000,0	458 229,0	52,1	159,0
Податок на прибуток підприємств комунальної власності	1 384,0	664,1	2 449,9	2 400,0	1 030,9	43,0	72,2
Збори та плата за спеціальне використання природних ресурсів (без плати за землю до 01.01.2015 р.)	12,4	11,7	5,4	0,0	0,4	-	13,3
Акцизний податок	X	X	114 564,3	118 000,0	74 750,8	63,3	158,9
Податок на нерухоме майно (за виключенням податку та орендної плати за землю, транспортного податку)	X	X	13 539,4	15 570,0	10 313,3	66,2	197,9
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	178 783,7	224 600,0	117 717,6	52,4	146,1
Транспортний податок	X	X	6 295,2	4 995,0	465,1	9,3	99,6
Єдиний податок	X	X	134 854,2	146 430,0	90 238,6	61,6	144,6
Місцеві податки й збори, крім єдиного податку та податків на нерухоме майно	7 934,9	7 789,9	-583,5	195,0	24,3	12,5	-5,4
Плата за надання адміністративних послуг	120,9	0,0	12 455,1	14 210,0	6 622,9	46,6	112,1
Державне мито	422,1	559,0	5 768,3	5 800,0	2 637,1	45,5	85,4
Екологічний податок	X	X	571,4	0,0	0,0	-	0,0
Відсотки банків за користування тимчасово вільними бюджетними коштами	0,0	0,0	0,0	0,0	11 704,9	-	-
Плата за оренду цілісних майнових комплексів	8 410,5	7 532,7	10 022,9	7 400,0	5 583,8	75,5	137,5
Інші надходження загального фонду	3 396,8	6 191,6	7 058,7	3 580,0	2 481,3	69,3	87,8
Разом загальний фонд	750 207,9	805 139,4	1 138 441,2	1 423 180,0	781 799,9	54,9	156,0
Трансферти	635 710,7	732 236,3	1 330 597,6	1 306 845,9	710 414,2	54,4	118,6
у т.ч. дотація вирівнювання	131 576,5	217 350,8	0,0	0,0	0,0	-	-
питома вага трансфертів в загальній сумі доходів, %	45,9	47,6	53,9	47,9	47,6	99,5	87,4
Усього загальний фонд	1 385 918,6	1 537 375,8	2 469 038,8	2 730 025,9	1 492 214,1	54,7	135,6

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради

Додаток до рейтингового звіту № 4

Основні показники виконання доходної частини спеціального фонду бюджету м. Миколаєва, тис. грн.

Найменування показника	2013 (виконано)	2014 (виконано)	2015 (виконано)	2016 (план)	I півр. 2016 (виконано)	% виконання річного плану	Темп росту за ост. період, %
Податки на власність	2 580,8	1 144,2	0,0	0,0	0,0	-	0,0
Збір за провадження деяких видів підприємницької діяльності	528,8	544,7	-18,3	0,0	-31,3	-	803,3
Екологічний податок	1 451,2	2 336,1	X	620,0	361,2	58,3	#ЗНАЧИ
Інші неподаткові надходження	41,3	974,7	1 220,4	1 500,0	145,0	9,7	33,7
Доходи бюджету розвитку, у тому числі:	118 099,0	121 269,7	5 504,4	2 465,0	1 784,3	72,4	89,4
- надходження коштів від приватизації майна	4 785,0	2 750,0	4 192,2	2 300,0	845,6	36,8	47,5
- надходження коштів від продажу землі	19 516,2	2 791,5	774,2	0,0	57,6	-	83,8
- єдиний податок	93 447,4	111 827,5	X	X	X	-	-
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, що зараховується до бюджетів місцевого самоврядування	183,6	443,4	X	X	X	-	-
- надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	166,8	3 457,3	538,0	165,0	881,1	534,0	605,3
Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	29,1	26,7	96,0	70,0	41,0	58,6	85,8
Збір за забруднення навколишнього природного середовища	12,2	1,0	0,4	0,0	1,0	-	-
Власні надходження бюджетних установ	41 227,2	43 114,6	65 248,4	43 304,6	33 154,9	76,6	110,0
Разом спеціальний фонд	163 969,4	169 411,6	72 051,2	47 959,6	35 456,1	73,9	108,7
Трансферти	24 949,4	146 097,6	10 791,2	0,0	0,0	-	-
Усього спеціальний фонд (із трансфертами)	188 918,8	315 509,2	82 842,4	47 959,6	35 456,1	73,9	108,7

Джерело: Департамент фінансів Миколаївської міської ради