



**ORGANISATION FOR ECONOMIC
CO-OPERATION AND DEVELOPMENT**

Project Ref: Contract MO7/20

**МНОГОЛЕТНИЙ
ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН
ГОРОДА ЛЕЖАЙСКА**

**STRENGTHENING FINANCIAL MANAGEMENT
CAPACITY OF LOCAL LEVEL ACTORS IN THE
WATER SUPPLY AND SANITATION SECTOR**

November 2007



This project is funded by the European Union. It is carried out by the consortium consisting of Kommunalkredit Public Consulting GmbH (Consortium Leader, Austria), SST-Consult (Poland), Moscow Institute of Municipal Economy and Construction (Russian Federation) under a contract with OECD. All training materials used were developed by the EAP Task Force.

Содержание

1	Основание и цель документа	3
2	Период реализации работ	3
3	Способ реализации работ	4
3.1	Принятая методика	4
3.2	Осуществление работ в городе Лежайске	6
3.2.1	Этап 1, 2 и 3	6
3.2.2	Этап 4	6
3.2.3	Этап 5	7
4	Результаты составления Многолетнего финансового плана	7
5	Результаты работ над оценкой и составлением ранжирного перечня инвестиций	15
6	Результаты работ Отдела экономического развития города	17

1 Основание и цель документа

Целью настоящей разработки было создание единого инвестиционного плана, называемого Многолетним инвестиционным планом (МИП), охватывающего стратегические инвестиционные расходы, запланированные на период ближайших 5 лет, т.е. до 2005 года включительно.

2 Период реализации работ

Прямым консультантом и советником в процессе работ, связанных с реализацией проекта „Многолетний инвестиционный план города Лежайска на 2000-2005 гг.“ был Адам Стахель. Работы, осуществляемые с февраля по май 2000 г., выполнялись в соответствии с календарным планом реализации работ. 18.02.2000, 23-24.03.2000, 11-12.04.2000, 27-28.04.2000, 9-10.05.2000, 23.05.2000 и 26.06.2000 состоялись рабочие визиты консультанта, в течение которых осуществлялось поэтапное внедрение методики многолетнего инвестиционного планирования. Все запланированные работы были закончены в соответствии с назначенными датами реализации до конца мая 2000 г. По независящим от исполнителя работ причинам последний элемент работ – принятие МИП решением Городского совета – было отложено на июльское заседание. Несмотря на принятие МИП Исполнительным комитетом на заседании 17.05.2000 признано, что фактическим окончанием работ может быть только и исключительно решение Городского совета. 26.06.2000 г. решением Лежайского Городского совета был принят Многолетний инвестиционный план города Лежайска

№ п/п	Дата визита	Цель и описание визита	Участники
1	18 февраля 2000	Презентация на заседании Городского совета процедуры реализации и внедрения МИП, а также способа распределения работ между ответственными лицами Ознакомление с мнением местной общины относительно предложенной процедуры реализации	Город Лежайск: Городской совет и его Исполнительный комитет, Представители местной общины, присутствующие на заседании - Адам Стахель
2	23-24 марта 2000	Подготовка и рассылка анкет, касающихся разработки способа оценки муниципальных инвестиций Семинар для депутатов и представителей местного сообщества на тему разработки метода оценки инвестиций Семинар для работников на тему составления характеристики и описания инвестиций	Город Лежайск: Депутаты Городского совета Инспекторы Отдела эконо. развития города: Владислав Загая, Ежи Мрочковский, Хенрик Опалка, Юзеф Холота - Адам Стахель
3	11-12	Семинар для работников на тему	Город Лежайск:

	апреля 2000	реализации и актуализации финансового плана. Разработка предпосылок финансового плана Разработка метода составления ранжирного перечня инвестиций на базе анкет и рекомендаций местной общины, и его утверждение Исполнительным комитетом	Казначей Ядвига Серафин Инспекторы Бюджетно-финансового отдела: Лидия Пыш, Мария Шабат Бюджетный аналитик Пшемислав Едковский Исполнительный комитет - Адам Стахель
4	27-28 апреля 2000	Принятие Городским советом решения о способе оценки инвестиций	Городской совет
	9-10 мая 2000	Сбор заключительных результатов работы и формулировка документов. Подготовка процедуры актуализации плана на протяжении последующих лет	Город Лежайск: Бюджетно-финансовый отдел, Отдел эконом. развития города - Адам Стахель
6	23 мая 2000	Презентация результатов работ на заседании Исполнительного комитета. Утверждение МИП Исполнительным комитетом	Исполнительный комитет
7	26 июня 2000	Утверждение на заседании Городского совета итоговых документов МИП	Городской совет

3 Способ реализации работ

3.1 Принятая методика

Составление Многолетнего инвестиционного плана города Лежайска основывалось на очередных этапах работы:

Этап 1 – Анализ данных бюджетной истории

Целью этапа является анализ данных бюджетной истории и оценка единицы местного самоуправления с точки зрения ее финансовых и инвестиционных возможностей. Анализ должен также концентрироваться на бюджетных статьях, которые ввиду своей стабильности могут стать базой прогноза на последующие планируемые года. На очередных этапах работы это позволит составить прогноз доходов и расходов.

Этап 2 – Прогноз доходов и расходов единицы местного самоуправления

Целью этапа является предварительное определение объема свободных денежных средств на протяжении запланированного анализируемого периода. Этому послужит разработанный подбор предпосылок и результаты Этапа 1.

Этап 3 – Анализ состояния задолженности

Целью этапа является определение объема свободных денежных средств, которые единица местного самоуправления сможет предназначить на финансирование инвестиций на протяжении запланированного анализируемого периода, после предварительного погашения всех финансовых обязательств. Этому послужит анализ взятых кредитов и займов, а также результаты Этапа 2.

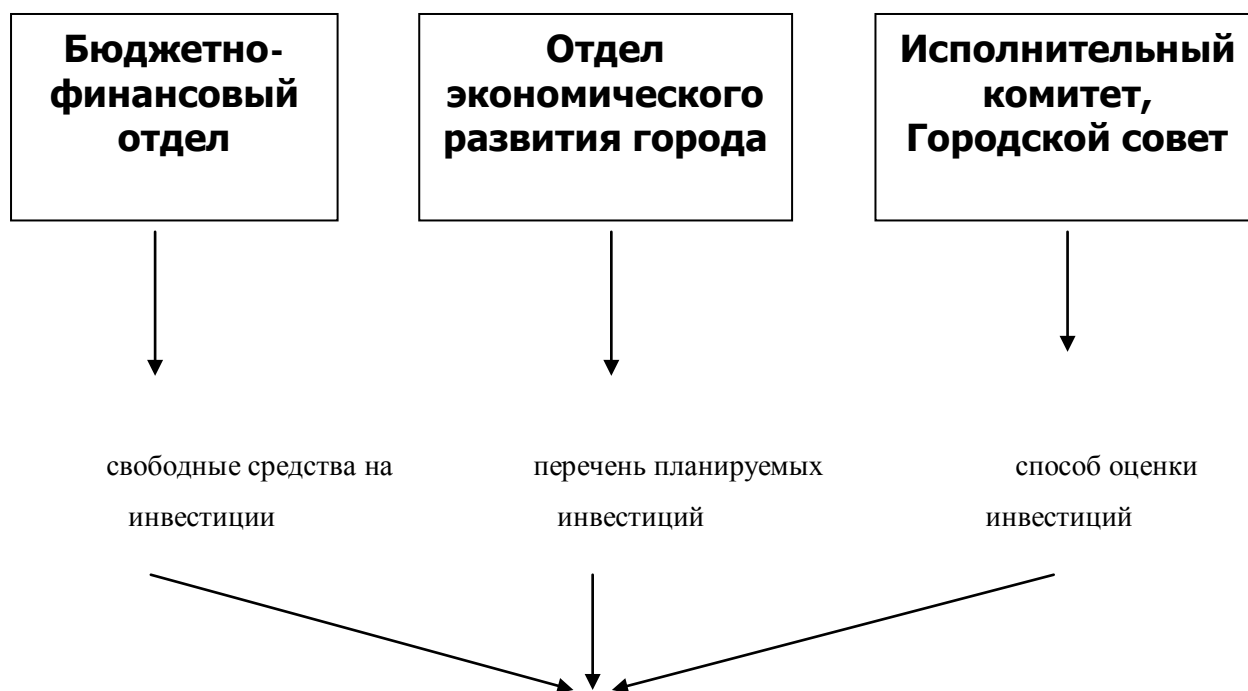
Этап 4 – Представление запланированных муниципальных инвестиций

Целью этапа является характеристика всех инвестиций, которые единица местного самоуправления планирует реализовать в течение запланированного периода времени.

Этап 5 – Определение принципов выбора реализуемых инвестиций

Целью этапа является разработка процедуры составления ранжированного перечня инвестиций, упорядоченного по принципу от наилучшей до наихудшей инвестиции, в соответствии с принятым методом оценки.

Реализация очередных этапов работы привела к созданию трех отдельных рабочих блоков, связанных между собой результатами работы.



Ранжирный перечень муниципальных инвестиций

(решение о принятии долговых обязательств или выборе инвестиций с наивысшим уровнем приоритетности)

3.2 Осуществление работ в городе Лежайске

Работы осуществлялись в соответствии с методикой МИП и велись следующим образом:

3.2.1 Этап 1, 2 и 3

Ответственными лицами за анализ данных бюджетной истории, прогноз доходов и расходов городского бюджета, а также анализ задолженности были: Ядвига Серафин (Казначей Лежайского городского совета), Адам Стахель. Дополнительно для нужд МИП были организованы учебные курсы для инспекторов Бюджетно-финансового отдела Лидии Пыш и Марии Шабат, а также для бюджетного аналитика Пшемислава Едковского.

3.2.2 Этап 4

Ответственными лицами за подготовку характеристики инвестиций (календарные планы реализации, источники финансирования и т.д.) были: Лешек Гдуля (Руководитель Отдела экономического развития города), Адам Стахель. Дополнительно для нужд МИП учебные курсы прошли инспекторы

Отдела экономического развития города: Владислав Загая, Ежи Мрочковский, Хенрик Опалка, Юзеф Холота.

3.2.3 Этап 5

Ответственным за разработку критериев оценки инвестиций был Исполнительный комитет и Городской совет. Процесс разработки утвержденного решением Городского совета способа определения важности инвестиций был одним из наиболее трудных этапов, которому предшествовало ознакомление работников управлений Городского совета, а также членов Исполнительного комитета и Городского совета, представителей бюджетных единиц и учреждений с предлагаемой методикой. На мартовском заседании совета тема методики приоритизации инвестиций была подробно представлена депутатам и другим лицам, принимающим участие в заседании. Март и апрель 2000 года являлись периодом раздачи анкет, целью которых был сбор рекомендаций и заявок для определения метода оценки инвестиций. 28 апреля 2000 года принято решение Лежайского городского совета об установлении критериев выбора инвестиций, вводимых в Многолетний инвестиционный план, и о способе их оценки. Текст решения, подробно определяющий способ присуждения баллов значимости муниципальным инвестициям, возник на базе всех рекомендаций и заявок, которые удалось собрать в форме заполненных анкет от представителей местной общины.

Сопоставление результатов очередных этапов работы позволило создать ранжирный перечень муниципальных инвестиций с указанием приоритетных инвестиций, реализация которых возможна за счет собственных средств, а также инвестиций, реализация которых будет зависеть от получения дополнительных средств из внешних источников.

4 Результаты составления Многолетнего финансового плана

Целью составления Многолетнего финансового плана было планирование доходов и расходов бюджета города Лежайска таким образом, чтобы на его основании можно было определить собственные средства, которыми город может из года в год распоряжаться для их предназначения на инвестиционные расходы.

Ниже сгруппированы предположения, принятые для плана:

Бюджетные доходы 2001 – 2005:

- Запланировано увеличение почти всех источников доходов на показатель инфляции,
- В качестве базы планирования принято доходы из плана бюджета на 2000 г.,
- Планируемая инфляция:

Год	2001	2002	2003	2004	2005
Инфляция	5,5%	5,0%	5,0%	5,0%	3,0%

- Исключением при планировании доходов является предположение постепенного уменьшения доходов от имущества единицы местного самоуправления.
- Не предполагаются поступления от бюджетных учреждений.
- На этом этапе работ не сделано предположений по целевым дотациям на выполнение собственных задач и по внебюджетным дотациям. Эти статьи

будут запланированы при определении источников финансирования инвестиций.

- Предполагается рост доходов от начисления процентов на банковских счетах выше от плана в 2000 г. на 55 347 пол. зл.
- В качестве статьи доходов учтено планируемый „Профицит с предыдущих лет”

Бюджетные расходы 2001 – 2005:

- Запланировано увеличение отдельных групп текущих расходов на показатель инфляции.
- В качестве базы планирования принято расходы из плана бюджета на 2000 г.

- Планируемая инфляция:

Год	2001	2002	2003	2004	2005
Инфляция	5,5 %	5,0 %	5,0 %	5,0 %	3,0 %

- На этом этапе работ не сделано предположений по инвестиционным расходам, которые будут определяться и приводиться в соответствие с бюджетом в течение дальнейших этапов работы.
- В качестве постоянных инвестиционных расходов, т.е. расходов, необходимых для реализации независимо от приоритетов значимости, учтено:
 - расходы (в пол. зл.), связанные с выкупом участков (статья «Жилищное хозяйство» и нематериальные коммунальные услуги):
 - расходы (в пол. зл.), связанные с ремонтами в секторе образования (Раздел «Образование и воспитание»):
 - расходы (в пол. зл.), связанные с компьютеризацией управлений городского совета (Раздел «Администрация местного самоуправления»)

Анализ состояния задолженности

Город Лежайск взял следующие займы, погашение и обслуживание которых имеет влияние на уровень свободных средств в течение анализируемого периода плана 2000-2005:

- Займ Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства в Жешове в размере 700 000 пол. зл. на дофинансирование проекта **„Строительство канализации в восточной части города Лежайска – II этап”**.
- Займ Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства в Жешове в размере 70 000 пол. зл. на дофинансирование проекта **„Модернизация котельной с угольной на газовую в Начальной школе №1 в Лежайске”**.
- Займ Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства в Жешове в размере 200 000 пол. зл. на дофинансирование проекта **„Строительство канализации по ул. Валога, Сандомерска в Лежайске”**.

Анализ данных бюджетной истории города (по выполнению бюджетов), плана бюджета на 2000 год, принятие экономических предположений, а также анализ задолженности города позволили уточнить бюджеты на очередные года в течение планируемого периода 2000-2005. Целью

планирования было определение свободных средств, которые город в состоянии генерировать для того, чтобы с их помощью обслуживать инвестиционные расходы. На следующих страницах представлены данные по доходам и расходам городского бюджета с прогнозом свободных средств на инвестиции на 2000 – 2005 года (таблицы и графики).

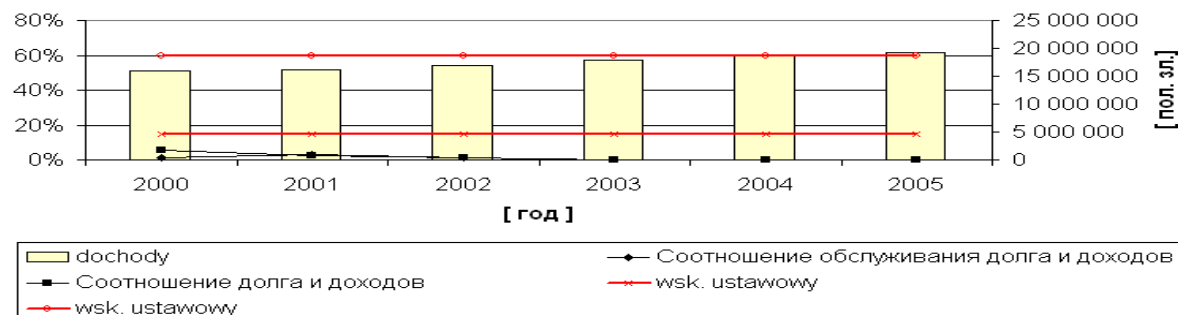
№		1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
	ДОХОДЫ	12 999 504	14 494 369	15 095 497	15 881 905	16 246 493	16 993 818	17 831 009	18 660 059	19 163 861
A	Собственные доходы	7 988 998	8 143 944	8 696 613	10 322 316	10 381 127	10 835 183	11 364 442	11 870 164	12 170 269
A1	Доходы от налогов и сборов	3 849 518	4 046 345	4 579 869	5 016 187	5 292 077	5 556 681	5 834 515	6 126 241	6 310 028
	- сельскохозяйственный налог	50 145	63 611	78 014	40 303	42 520	44 646	46 878	49 222	50 698
	- налог на недвижимость	2 579 071	3 024 460	3 328 373	3 599 650	3 797 631	3 987 512	4 186 888	4 396 232	4 528 119
	- лесной налог	1 858	2 508	3 098	2 501	2 639	2 770	2 909	3 054	3 146
	- налог на транспортные средства	524 928	257 385	265 897	301 670	318 262	334 175	350 884	368 428	379 481
	- налог - налоговая карта	123 659	134 452	102 091	158 550	167 270	175 634	184 415	193 636	199 445
	- налог с наследства и дарений	18 845	15 103	67 285	105 700	111 514	117 089	122 944	129 091	132 964
	- налог с владельцев собак	1 615	3 080	4 030	4 170	4 399	4 619	4 850	5 093	5 246
	- госпошлина	305 593	267 528	408 279	488 993	515 888	541 682	568 766	597 204	615 121
	- местные сборы	243 804	278 238	322 802	314 650	331 956	348 554	365 981	384 280	395 809
A2	Отчисления налогов, являющихся доходами государственного бюджета	2 405 284	3 188 006	2 712 465	3 660 645	3 861 980	4 055 079	4 257 833	4 470 725	4 604 847
	- поступления подоходного налога с физических лиц fizyczny	1 795 051	2 315 139	2 336 548	3 190 645	3 366 130	3 534 437	3 711 159	3 896 717	4 013 618
	- поступления налога на прибыль с юридических лиц prawny	610 233	872 867	375 917	470 000	495 850	520 643	546 675	574 008	591 229
A3	Остальные собственные доходы	1 734 196	909 593	1 404 279	1 645 484	1 227 069	1 223 422	1 272 094	1 273 198	1 255 394
	- поступления из бюджетных учреждений	21 023	19 115	121 539	50 000	0	0	0	0	0
	- доходы от имущества единицы местного самоуправления	1 278 195	591 252	971 495	1 216 940	823 876	800 070	827 573	806 452	774 646
	- остальные доходы	434 978	299 226	311 245	378 544	403 193	423 353	444 520	466 746	480 749
B	Общая субвенция из государственного бюджета	3 563 239	4 297 792	4 842 315	4 616 866	4 870 794	5 114 333	5 370 050	5 638 552	5 807 709
	образовательная часть	3 396 933	3 719 642	4 226 017	3 935 978	4 152 457	4 360 080	4 578 084	4 806 988	4 951 197
	основная часть	166 306	71 155	21 289	2 027	2 138	2 245	2 358	2 476	2 550
	компенсационная/дорожная часть	0	506 995	595 009	678 861	716 198	752 008	789 609	829 089	853 962
C	Целевые дотации	1 447 267	2 044 533	1 524 819	942 723	994 573	1 044 301	1 096 516	1 151 342	1 185 883
	- на выполнение собственных задач	762 871	987 718	469 326	0	0	0	0	0	0
	- на выполнение делегированных задач	684 396	1 044 968	1 014 992	920 723	971 363	1 019 931	1 070 927	1 124 474	1 158 208
	- остальные	0	11 847	40 501	22 000	23 210	24 371	25 589	26 868	27 675
D	Внебюджетные дотации	0	8 100	31 750	0	0	0	0	0	0

РАСХОДЫ	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Строительство									
текущие расходы	10 000	0		0	0	0	0	0	0
инвестиционные расходы	0	0		0					
Сельское хозяйство (40)									
текущие расходы	1 572	4 000	2 650	0	0	0	0	0	0
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Транспорт (50)									
текущие расходы	0	0	249 978	270 000	284 850	299 093	314 047	329 749	339 642
инвестиционные расходы	0	0	618 960	1 364 000					
Коммунальное хозяйство (70)									
текущие расходы	681 444	793 300	573 831	623 500	657 793	690 682	725 216	761 477	784 321
инвестиционные расходы	1 624 100	758 730	920 050	800 000					
Жилищное хозяйство (74)									
текущие расходы	197 944	116 400	259 009	279 500	294 873	309 616	325 097	341 352	351 592
инвестиционные расходы	428 500	38 900	32 200	185 000	200 000	150 000	80 000	75 000	75 000
Образование и воспитание (79)									
текущие расходы	5 530 763	6 001 028	6 772 136	6 814 673	7 189 480	7 548 954	7 926 402	8 322 722	8 572 403
инвестиционные расходы	393 030	1 188 173	1 191 550	1 205 000	150 000	150 000	170 000	170 000	200 000
Культура и искусство (83)									
текущие расходы	677 337	621 500	812 650	750 800	792 094	831 699	873 284	916 948	944 456
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Здравоохранение (85)									
текущие расходы	41 000	0	124 117	110 000	116 050	121 853	127 945	134 342	138 373
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Социальная защита (86)									
текущие расходы	1 260 800	1 822 724	1 739 766	1 201 722	1 267 817	1 331 208	1 397 768	1 467 656	1 511 686
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Физическая культура и спорт (87)									
текущие расходы	95 000	45 000	48 426	57 000	60 135	63 142	66 299	69 614	71 702
инвестиционные расходы	285 000	240 000	150 000	20 000					
Туризм и отдых (88)									
текущие расходы	0	0	21 664	40 000	42 200	44 310	46 526	48 852	50 317
инвестиционные расходы	43 000	0	0	0					
Другие виды деятельности (89)									
текущие расходы	102 509	159 999	170 222	152 297	160 673	168 707	177 142	185 999	191 579
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Администрация местного самоуправления (91)									
текущие расходы	1 576 974	1 857 358	1 829 939	2 124 325	2 209 495	2 319 970	2 435 969	2 557 767	2 634 500
инвестиционные расходы	75 000	65 250	36 450	45 900	30 000	35 000	35 000	35 000	40 000
Общественная безопасность (93)									
текущие расходы	200 000	222 000	226 196	182 100	192 116	201 721	211 807	222 398	229 070
инвестиционные расходы	0	0	0	0					
Финансы (94)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разные виды расчетов (97)	0	0	0	49 817	52 557	55 185	57 944	60 841	62 666
Управления верховных органов власти (99)	21 353	38 094	1 812	1 931	2 037	2 139	2 246	2 358	2 429
Расходы на инвестиции (всего)	2 848 630	2 291 053	2 949 210	3 619 900					
РАСХОДЫ ВСЕГО (без инвестиций)	10 396 696	11 681 403	12 832 396	12 657 665	13 322 169	13 988 278	14 687 691	15 422 076	15 884 738
РАСХОДЫ ВСЕГО (+постоянные инвестиционные расходы)					13 702 169	14 323 278	14 972 691	15 702 076	16 199 738
РАСХОДЫ ВСЕГО	13 245 326	13 972 456	15 781 606	16 277 565					

Показатели обслуживания задолженности

Перечисление	2000	2001	2002	2003	2004	2005
1 Доходы	15 881 905	16 246 493	16 993 818	17 831 009	18 660 059	19 163 861
2 Обслуживание кредитов и займов	205 347	471 484	190 400	0	0	0
3 Уровень кредита в конце года	832 000	416 000	175 000	0	0	0
4 Соотношение обслуживания долга и доходов (законодательный показатель)	1%	3%	1%	0%	0%	0%
5 Соотношение долга и доходов (законодательный показатель)	15%	15%	15%	15%	15%	15%
	5%	3%	1%	0%	0%	0%
	60%	60%	60%	60%	60%	60%

Показатели обслуживания долга



Кредитные возможности единицы местного самоуправления

Перечисление	2000	2001	2002	2003	2004	2005
1 Доходы	15 881 905	16 246 493	16 993 818	17 831 009	18 660 059	19 163 861
2 Обслуживание кредитов и займов	580 347	1 743 359	2 255 400	2 542 500	2 770 500	2 764 000
3 Уровень кредита в конце года	3 332 000	5 416 000	6 575 000	6 800 000	5 800 000	4 600 000
4 Соотношение обслуживания долга и доходов (законодательный показатель)	3,7%	10,7%	13,3%	14,3%	14,8%	14,4%
5 Соотношение долга и доходов (законодательный показатель)	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%
	21,0%	33,3%	38,7%	38,1%	31,1%	24,0%
	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%	60,0%
6 Планируемый годовой объем кредитов до достижения граничных уровней законодательных показателей кредитные предпосылки: - планируемый уровень начисления процентов - погашение 6 лет, год отсрочки погашения	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000
	15%	14%	12%	8%	6%	5%

D	ДОХОДЫ	2000	2001	2002	2003	2004	2005
-	Доходы от налогов и сборов	5 016 187	5 292 077	5 556 681	5 834 515	6 126 241	6 310 028
-	Доля в налоге, являющемся дох. гос. бюджета	3 660 645	3 861 980	4 055 079	4 257 833	4 470 725	4 604 847
-	Остальные собственные налоги	1 645 484	1 227 069	1 223 422	1 272 094	1 273 198	1 255 394
-	Общая субвенция из гос. бюджета	4 616 866	4 870 794	5 114 333	5 370 050	5 638 552	5 807 709
-	Целевые дотации	942 723	994 573	1 044 301	1 096 516	1 151 342	1 185 883
-	Внебюджетные средства	0	0	0	0	0	0
	ДОХОДЫ	15 881 905	16 246 493	16 993 818	17 831 009	18 660 059	19 163 861
-	бюджетный профицит с предыдущих лет	131 007	295 760	309 860	330 683	347 017	356 877
	ДОХОДЫ ВСЕГО	16 012 912	16 542 253	17 303 678	18 161 692	19 007 076	19 520 738

D	ТЕКУЩИЕ РАСХОДЫ	2000	2001	2002	2003	2004	2005
01	Строительство	0	0	0	0	0	0
40	Сельское хозяйство	0	0	0	0	0	0
50	Транспорт	270 000	284 850	299 093	314 047	329 749	339 642
70	Коммунальное хозяйство	623 500	657 793	690 682	725 216	761 477	784 321
74	Жилищное хозяйство	279 500	294 873	309 616	325 097	341 352	351 592
	+ постоянные инвестиционные расходы	185 000	200 000	150 000	80 000	75 000	75 000
79	Образование и воспитание	6 814 673	7 189 480	7 548 954	7 926 402	8 322 722	8 572 403
	+ постоянные инвестиционные расходы	195 000	150 000	150 000	170 000	170 000	200 000
83	Культура и искусство	750 800	792 094	831 699	873 284	916 948	944 456
85	Здравоохранение	110 000	116 050	121 853	127 945	134 342	138 373
86	Социальная защита	1 201 722	1 267 817	1 331 208	1 397 768	1 467 656	1 511 686
87	Физическая культура и спорт	57 000	60 135	63 142	66 299	69 614	71 702
88	Туризм и отдых	40 000	42 200	44 310	46 526	48 852	50 317
89	Другие виды деятельности	152 297	160 673	168 707	177 142	185 999	191 579
91	Администрация местного самоуправления	2 124 325	2 209 495	2 319 970	2 435 969	2 557 767	2 634 500
	+ постоянные инвестиционные расходы	45 900	30 000	35 000	35 000	35 000	40 000
93	Общественная безопасность	182 100	192 116	201 721	211 807	222 398	229 070
94	Финансы	0	0	0	0	0	0
97	Разные виды расчетов	49 817	52 557	55 185	57 944	60 841	62 666
99	Управления верховных органов власти	1 931	2 037	2 139	2 246	2 358	2 429
	РАСХОДЫ ВСЕГО	13 083 565	13 702 169	14 323 278	14 972 691	15 702 076	16 199 738

	СВОБОДНЫЕ СРЕДСТВА	2 929 347	2 840 084	2 980 400	3 189 000	3 305 000	3 321 000
	погашение задолженности	138 000	416 000	175 000	0	0	0
	стоимость долга (проценты)	67 347	55 484	15 400	0	0	0
	СВОБОДНЫЕ СРЕДСТВА на инвестиции	2 724 000	2 368 600	2 790 000	3 189 000	3 305 000	3 321 000

План увеличения свободных средств на инвестиции

	2000	2001	2002	2003	2004	2005
СВОБОДНЫЕ СРЕДСТВА	2 929 347	2 840 084	2 980 400	3 189 000	3 305 000	3 321 000
<i>погашение существующей задолженности</i>	<i>138 000</i>	<i>416 000</i>	<i>175 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>стоимость существующего долга (проценты)</i>	<i>67 347</i>	<i>55 484</i>	<i>15 400</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
СВОБОДНЫЕ СРЕДСТВА на инвестиции	2 724 000	2 368 600	2 790 000	3 189 000	3 305 000	3 321 000

Увеличение СВОБОДНЫХ СРЕДСТВ на инвестиции при использовании макс. возможностей кредитования						
- дополнительные кредиты	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000
- погашение и обслуживание задолженности	375 000	1 271 875	2 065 000	2 542 500	2 770 500	2 764 000
РЕЗУЛЬТАТ увеличения	4 849 000	3 596 725	3 225 000	2 646 500	1 534 500	1 557 000

5 Результаты работ над оценкой и составлением ранжирного перечня инвестиций

28 апреля 2000 года принято решение Лежайского городского совета об установлении критериев выбора инвестиций, вводимых в Многолетний инвестиционный план, и о способе их оценки.

Процесс разработки утвержденного решением Городского совета способа определения важности инвестиций был одним из наиболее трудных этапов, которому предшествовало ознакомление работников управлений Городского совета, а также членов Исполнительного комитета и Городского совета, представителей бюджетных единиц и учреждений с предлагаемой методикой. Март и апрель 2000 года являлись периодом раздачи анкет, целью которых был сбор рекомендаций и заявок для определения метода оценки инвестиций.

Представленное на нескольких следующих страницах решение Городского совета устанавливает разработанный метод приоритизации инвестиций путем определения закрытого перечня критериев и присуждения им определенной значимости. Количество баллов, определяющее процентное соответствие оцениваемой инвестиции с предлагаемым критерием, находится в диапазоне от 5 до 20. Такая дифференциация вызвана разными способами оценки инвестиции данным критерием. Для одного критерия оценка состоит в ответе: ДА или НЕТ, и тогда инвестиция получает предлагаемое количество баллов или вообще их не получает. В случае другого критерия оценка состоит в математическом расчете соответствия инвестиции критерию (например, этап реализации уже начатой инвестиции; возможность получения дофинансирования), и тогда инвестиция получает количество баллов из промежутка от 0 до максимального предложения. По некоторым критериям был предложен также такой подход к определению количества присуждаемых баллов, который выражает частичное соответствие оцениваемой инвестиции данному критерию.

Положения решения Городского совета уточняют способ присуждения баллов инвестициям. Каждая инвестиция, оцениваемая с помощью одинаково сформулированных критериев и значимости, получает в конечном счете свое место в списке всех инвестиций.

Это позволит достаточно объективно оценить все муниципальные инвестиции, а также указать те из них, которые являются для города приоритетными ввиду соответствия наиболее важным критериям значимости.

РЕШЕНИЕ №.....

Лежайского городского совета

от 28 апреля 2000 г.

об установлении критериев выбора инвестиций, вводимых в Многолетний инвестиционный план, и способе их оценки

На основании ст. 18 абз.1 Закона от 8 марта 1990 г. о местном самоуправлении на уровне гмины (Вестник законов от 1996 г., № 13, раздел 74, с последующими изменениями)

Лежайский городской совет постановляет

§ 1

Устанавливаются следующие виды критериев выбора инвестиций, вводимых в Многолетний инвестиционный план, а также величина значимости, обозначающая важность данного критерия:

№п/п	Название критерия	Значимость
1	Реализация стратегических целей, представленных в „Стратегическом плане развития города Лежайска“	15,00
2	Инвестиция в ходе реализации	15,00
3	Возможность получения внебюджетных дотаций	10,00
4	Инвестиция генерирует бюджетные поступления	10,00
5	Позитивное влияние на окружающую среду	10,00
6	Влияние инвестиции	10,00
7	Соответствие однолетним приоритетам	5,00
8	Возможность получения льготного займа	5,00
9	Связь данной инвестиции с другими инвестициями	5,00
10	Оценка местного сообщества	5,00
11	Нормативно-правовая документация	5,00
12	Возможность разделения инвестиции на этапы	5,00
	ВСЕГО	100,00

6 Результаты работ Отдела экономического развития города

Анализ планируемых инвестиционных намерений с учетом инвестиционных целей, определенных в „Стратегическом плане развития города“, позволили составить перечень муниципальных инвестиций, которые должны быть реализованы до 2005 г. В части С Многолетнего инвестиционного плана представлена характеристика всех инвестиций, состоящая м.пр. из описания инвестиций, их объема, календарного плана реализации, источников финансирования, а также оценки инвестиций с помощью критериев, процесс определения которых был представлен в разделе 3.

Подведение итогов очередных этапов реализации Многолетнего инвестиционного плана путем определения:

1. свободных средств на инвестиции в 2000-2005 гг. (Бюджетно-финансовый отдел),
2. запланированных на 2000-2005 гг. инвестиций (Отдел экономического развития города),
3. методики и способа оценки инвестиций (Городской совет и его Исполнительный комитет),

позволило создать ранжирный перечень планируемых инвестиций. В конце этой части настоящего документа представлен этот перечень, упорядоченный в соответствии с критериями, принятыми решением Городского совета № XVI/142/2000.

Ранжирный перечень инвестиций города Лежайска был базой для создания плана реализации инвестиций на 2000-2005 гг. Очевидным было то, что будет сложно реализовать все несколько десятков инвестиций, описание которых представлено в части С МИП. Инвестиционные возможности города, кроме свободных средств на инвестиции, запланированных в части В МИП, будут зависеть от эффективности процесса привлечения внешних источников финансирования. Поскольку привлекательность внешнего источника финансирования (дотация) является обратно пропорциональной гарантии его получения, решено на 2001 – 2005 гг.. предусмотреть осторожный сценарий внешних источников в форме: займа (700.000 пол. зл.), дотации (2.000.000 пол. зл.) и эмиссии облигаций (2.500.000 пол. зл.). Необходимость обслуживания и погашения предлагаемых форм финансирования связана с изменением объема свободных средств на инвестиции, установленного на предыдущих этапах работы. На последующих страницах настоящего документа представлен расчет увеличения средств, которые можно направить на реализацию инвестиций, при следующих предположениях:

- свободные средства на инвестиции, рассчитанные на уровне Многолетнего финансового плана
- займ (700.000 пол. зл.) из Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства (ВФООСиВХ) на канализацию
- дотация (2.000.000 пол. зл.) Управления физической культуры и спорта на крытый бассейн
- выпуск трехлетних коммунальных облигаций (2.500.000 пол. зл.) на крытый бассейн
- погашение существующих и планируемых кредитов в соответствии с предположениями:
 - о начисление процентов на льготные займы из ВФООСиВХ в размере 8,8%,
 - о списание займа ВФООСиВХ после погашения 75% долга,
 - о начисление процентов на облигации в размере 15% годовых,

о проценты, выплачиваемые раз в году через 12 месяцев с момента выпуска облигаций в обращение.

Принятые предположения иллюстрировались графиками, на которых в форме сумм и процентов был представлен план реализации и финансирования инвестиционных намерений.

Последняя таблица раздела является планом наиболее важных инвестиций города Лежайска (самые высокие места в ранжирном перечне), финансируемых в соответствии с представленными выше предположениями. Можно утверждать, что реализация 30 очередных инвестиций в 2001-2005 гг. как нельзя более возможна. Последующие инвестиции из ранжирного перечня могли бы быть реализованы по мере увеличения участия внешних источников в их финансировании.

Результаты разработки Многолетнего инвестиционного плана в форме ранжирного перечня инвестиций и плана их реализации должны также служить указанием в процессе планирования инвестиций в одногодичной схеме. Инвестиции, находящиеся во главе перечня (высокий показатель оценки с помощью критериев значимости), должны в первую очередь учитываться при составлении бюджета на следующий год. С другой стороны, реализация инвестиций, оказавшихся в конце ранжирного перечня, в случае отсутствия возможности привлечения такого значительного объема внешних средств должна постепенно откладываться на последующие года.

Представленная схема расположения в определенном порядке инвестиций не является, несомненно, закрытой процедурой. Ввиду „шагающего” характера МИП, план должен проходить актуализацию и перепроверку (по крайней мере раз в год):

- Бюджетно-финансовый отдел должен перепроверять уровень свободных средств на инвестиции в случае внесения изменений в бюджет,
- Отдел экономического развития города должен актуализировать информацию об инвестициях.

Каждая актуализация МИП должна отразиться в ранжирном перечне инвестиций и в информации о возможностях их реализации. Актуализация может повлиять на расширение объема реализации инвестиции без необходимости взятия дополнительных финансовых обязательств или, наоборот, может повлиять на сокращение инвестиционных возможностей в течение планируемого периода и может сигнализировать о возможной необходимости принять больше финансовых обязательств, чем планировалось.

МНОГОЛЕТНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН ГОРОДА ЛЕЖАЙСКА 2000 - 2005 (ПРЕДЛОЖЕНИЕ № 1 - ЗАИМ - 700 ТЫС., ДОТАЦИИ - 2.000 ТЫС.)										
№ п/п	Инвестиции и ремонты	Актуализированная сметная стоимость [пол. зл.]	Расходы, осуществленные до конца 1999 г.	Приоритет	Планируемые финансовые средства					
					2000 [пол. зл.]	2001 [пол. зл.]	2002 [пол. зл.]	2003 [пол. зл.]	2004 [пол. зл.]	2005 [пол. зл.]
1.	Строительство канализации по ул. Балова, Сандомерска	850 000	845 000	603,0	5 000					
2.	Строительство спортивного зала при Лежайском комплексе профессиональных школ	5 400 000		575,5	20 000					
3.	Модернизация существующих дорог и строительство ливневой канализации в районе Халупки	1 300 000		535,5	450 000	425 000	425 000			
4.	Строительство школы "Под монастырем".	4 800 000	2 466 300	521,5	900 000	700 000	733 700			
5.	Строительство ливневой канализации по ул. Сановой	166 650	50 000	518,5	87 000					
6.	Строительство канализации в восточной части города - II этап	1 300 000	600 000	497,5	700 000					
7.	Модернизация паркинга по ул. Лесной	417 000		471,5	50 000	315 400	51 600			
8.	Ремонт покрытия тротуаров по ул. Сановой	150 000		466,0	150 000					
9.	Ремонт покрытия тротуаров на площади Рынок	120 000		461,5	120 000					
10.	Строительство ул. Св. Яна из Дукли – II этап	955 000	5 000	456,5	100 000	200 000	650 000			
11.	Строительство крытого бассейна	6 240 000		450,5	40 000	100 000	1 558 700	2 765 000	1 776 300	
12.	Строительство канализации в восточной части города - III этап	1 300 000	15 000	445,5	20 000	600 000	665 000			
13.	Строительство ливневой канализации по ул. Мицкевича	100 000		431,5	100 000					
14.	Строительство соединения водозаборов по ул. Липы с сетью по ул. Подольшины – инженерная подготовка района по ул.	250 000		417,5	75 000	175 000				
15.	Строительство тротуара по ул. Ярославской	8 000		414,0	8 000					
16.	Модернизация ул. Попелушки	219 000	5 000	402,5	214 000					
17.	Строительство дорог в районе Томаша Михалка	950 000		390,0	5 000	30 000		350 000	300 000	265 000
18.	Строительство дороги в промышленном квартале	1 800 000		387,5				390 100	592 200	817 700
19.	Ремонт покрытия соединителя ул. Мицкевича и Коперника	140 000		369,0	30 000	110 000				
20.	Строительство ливневой канализации по ул. 11 Ноября и Бернардинской	53 000	3 000	364,0	50 000					
21.	Ремонт ул. Бернардинской	200 000		360,0			80 000	120 000		
22.	Реконструкция ул. Подольшины	800 000		342,0				160 000	375 700	264 300
23.	Ремонт площади перед ГДК	280 000		337,5						280 000
24.	Ремонт паркинга на площади Торговой	80 000		337,5						80 000
25.	Ремонт улиц Блоне и Низинна	210 000		335,0						210 000
26.	Ремонт ул. Крашевского	350 000		335,0					5 500	344 500
27.	Строительство канализации по ул. Седлянка, Зеленой, Солнечной	560 000		332,5					14 900	545 100
28.	Строительство санитарной и ливневой канализации по ул. Жвирки и Вигуры	250 000		330,0						250 000
29.	Строительство водопроводной сети в восточной части города - I этап	260 000		327,5					20 000	240 000
30.	Строительство водопроводной сети в восточной части города - II этап	450 000		327,5					30 000	24 400
31.	Строительство соединения улиц Полевой и Подольшины	510 000		325,0						
32.	Строительство улицы Бачинского	186 000		325,0						
33.	Ремонт здания Ратуши	43 198		304,5						
34.	Строительство канализации по ул. Яна Бжозы	30 000		292,5						
35.	Строительство канализации по ул. Санова	165 000		292,5						
36.	Строительство соединения ул. Сандомерской и Складовской	400 000		285,0						
37.	Строительство ливневой канализация по ул. Полевой	220 000		261,5						
	Всего	31 512 848	3 989 300		3 124 000	2 655 400	4 164 000	3 785 100	3 114 600	3 321 000
	Средства, кот. можно направить на реализацию инвестиций				3 124 000	2 655 400	4 164 000	3 785 100	3 114 600	3 321 000

Прогноз средств, кот. можно направить на инвестиции (предложение № 1) [пол. зл.]
(существующие кредиты + займ 700 тыс. + дотации 2.000 тыс.)

№ п/п	Год	Собственные	Дотации	Займ	Кредит	Облигации	Всего	Стоимость обслуживания задолженности			Всего
								Частичные погашения	Проценты	Всего	
1.	2000	2 929 347		400 000			3 329 347	138 000	67 347	205 347	3 124 000
2.	2001	2 840 084		300 000			3 140 084	416 000	68 684	484 684	2 655 400
3.	2002	2 980 400	1 000 000	400 000			4 380 400	175 000	59 400	234 400	4 146 000
4.	2003	3 189 000	1 000 000				4 189 000	350 000	53 900	403 900	3 785 100
5.	2004	3 305 000					3 305 000	175 000	15 400	190 400	3 114 600
6.	2005	3 321 000					3 321 000				3 321 000
7.	2006						0				0
8.							ВСЕГО 2000 - 2005			1 313 384	20 146 100

Объем средств, кот. можно направить на инвестиции, определено на основании следующей информации:

1. Займ на строительство санитарной канализации в восточной части города - III этап из Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства (ВФООСиВХ) - 700.000 пол. зл.

2. Начисление процентов на льготные займы из ВФООСиВХ в размере 8,8 %

3. Займы из ВФООСиВХ, списанные после уплаты 75 % частичных погашений и процентов

4. Дотация из УФКиС на бассейн в размере 2.000.000 пол. зл.

Стоимость обслуживания задолженности не превышают планируемого периода (до 2005 года можно предназначить на инвестиции **20.146.100 пол. зл.**).

Объем средств, предназначенных на инвестиции в 2001 - 2002 гг., составляет 10.586.500 пол. зл. (Такой объем средств не позволяет четко вести работы по строительству крытого бассейна. Сомнительной является возможность получения дотации из УФКиС в ситуации небольшого вклада собственных средств).

МНОГОЛЕТНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН ГОРОДА ЛЕЖАЙСКА 2000 - 2005 (ПРЕДЛОЖЕНИЕ № 3 - ЗАЙМ - 700 ТЫС., ДОТАЦИИ - 2.000 ТЫС., КОММУНАЛЬНЫЕ ОБЛИГАЦИИ - 5.000)										
№ п/п	Инвестиции и ремонты	Актуализированная сметная стоимость [пол. зл.]	Расходы, осуществленные до конца 1999 г.	Приоритет	Планируемые финансовые средства					
					2000 [пол. зл.]	2001 [пол. зл.]	2002 [пол. зл.]	2003 [пол. зл.]	2004 [пол. зл.]	2005 [пол. зл.]
1.	Строительство канализации по ул. Валова, Сандомерска	850 000	815 000	603,0	5 000					
2.	Строительство спортивного зала при Лежайском комплексе профессиональных школ	5 400 000		575,5	20 000					
3.	Модернизация существующих дорог и строительство ливневой канализации в районе Халупки	1 300 000		535,5	450 000	425 000	425 000			
4.	Строительство школы "Под монастырем".	4 800 000	2 466 300	521,5	900 000	700 000	733 700			
5.	Строительство ливневой канализации по ул. Сановой	166 650	50 000	518,5	87 000					
6.	Строительство канализации в восточной части города - II этап	1 300 000	600 000	497,5	700 000					
7.	Модернизация паркинга по ул. Лесной	417 000		471,5	50 000	315 400	51 600			
8.	Ремонт покрытия тротуаров по ул. Сановой	150 000		466,0	150 000					
9.	Ремонт покрытия тротуаров на площади Рынок	120 000		461,5	120 000					
10.	Строительство ул. Св. Яна из Дукли - II этап	955 000	5 000	456,5	100 000	300 000	550 000			
11.	Строительство крытого бассейна	6 240 000		450,5	40 000	1 500 000	2 600 000	2 100 000		
12.	Строительство канализации в восточной части города - III этап	1 300 000	15 000	445,5	20 000	600 000	665 000			
13.	Строительство ливневой канализации по ул.	100 000		431,5	100 000					
14.	Строительство соединения водозаборов по ул. Липы с сетью по ул. Подольшины - инженерная подготовка района по ул. Спортивной, Реймонта	250 000		417,5	75 000	175 000				
15.	Строительство тротуара по ул. Ярославской	8 000		414,0	8 000					
16.	Модернизация ул. Попелушки	219 000	5 000	402,5	214 000					
17.	Строительство дорог в районе Томаша Михалка	950 000		390,0	5 000	30 000	615 000	300 000		
18.	Строительство дороги в промышленном квартале	1 800 000		387,5			395 700	915 800	488 500	
19.	Ремонт покрытия соединителя ул. Мицкевича и Коперника	140 000		369,0	30 000	110 000				
20.	Строительство ливневой канализации по ул. 11 Ноября и Бернардинской	53 000	3 000	364,0	50 000					
21.	Ремонт ул. Бернардинской	200 000		360,0					200 000	
22.	Реконструкция ул. Подольшины	800 000		342,0			424 300	375 700		
23.	Ремонт площади перед ГДК	280 000		337,5			280 000			
24.	Ремонт паркинга на площади Торговой	80 000		337,5				80 000		
25.	Ремонт улиц Блоне и Низинна	210 000		335,0						210 000
26.	Ремонт ул. Крашевского	350 000		335,0				5 500		344 500
27.	Строительство канализации по ул. Седляка, Зеленой, Солнечной	560 000		332,5				14 900		545 100
28.	Строительство санитарной и ливневой канализации по ул. Жвирки и Вигуры	250 000		330,0						250 000
29.	Строительство водопроводной сети в восточной части города - I этап	260 000		327,5				20 000		240 000
30.	Строительство водопроводной сети в восточной части города - II этап	450 000		327,5				30 000		281 400
31.	Строительство соединения улиц Полевой и Подольшины	510 000		325,0						
32.	Строительство улицы Бачинского	186 000		325,0						
33.	Ремонт здания Ратуши	43 198		304,5						
34.	Строительство канализации по ул. Яна Бжозы	30 000		292,5						
35.	Строительство канализации по ул. Санова	165 000		292,5						
36.	Строительство соединения ул. Сандомерской и Складовской	400 000		285,0						
37.	Строительство ливневой канализации по ул. Полевой	220 000		261,5						
	Всего	31 512 848	3 989 300		3 124 000	4 155 400	5 421 000	4 335 100	1 514 600	1 871 000
	Средства, кот. можно направить на реализацию инвестиций				3 124 000	4 155 400	5 421 000	4 335 100	1 514 600	1 871 000

Прогноз средств, кот. можно направить на инвестиции (предложение № 3) [пол. зл.]
(существующие кредиты + займ 700.000 пол. зл. + дотации 2.000.000 пол. зл. + облигации 5.000.000 пол. зл.)

№ п/п	Год	Собственные	Дотации	Займ	Кредит	Облигации	Всего	Стоимость обслуживания задолженности			Всего
								Частичные погашения	Проценты	Всего	
1.	2000	2 929 347		400 000			3 329 347	138 000	67 347	205 347	3 124 000
2.	2001	2 840 084		300 000		1 500 000	4 640 084	416 000	68 684	484 684	4 155 400
3.	2002	2 980 400	1 000 000	400 000		1 500 000	5 880 400	175 000	284 400	459 400	5 421 000
4.	2003	3 189 000	1 000 000			1 000 000	5 189 000	350 000	503 900	853 900	4 335 100
5.	2004	3 305 000				500 000	3 805 000	1 675 000	615 400	2 290 400	1 514 600
6.	2005	3 321 000				500 000	3 821 000	1 500 000	450 000	1 950 000	1 871 000
7.	2006							1 000 000	300 000		
8.	2007							500 000	150 000		
9.	2008							500 000	75 000		
10.								ВСЕГО 2000 - 2005			20 421 100

Объем средств, кот. можно направить на инвестиции, определено на основании следующей информации:

1. Займ на строительство санитарной канализации в восточной части города - III этап из Воеводского фонда охраны окружающей среды и водного хозяйства (ВФООСиВХ) - 700.000 пол. зл.

2. Начисление процентов на льготные займы из ВФООСиВХ в размере 8,8 %

3. Займы из ВФООСиВХ, списанные после уплаты 75 % частичных погашений и процентов

4. Дотация из Управления физической культуры и спорта (УФКиС) на бассейн в размере 2.000.000 пол. зл.

5. Город выпускает коммунальные облигации (трехлетние) на общую сумму 5.000.000 пол. зл. (бассейн и дороги).

6. Начисление процентов на облигации в рамере 15 % годовых, проценты выплачиваются раз в году после истечения 12 месяцев от момента выпуска облигаций в обращение.

Стоимость обслуживания задолженности превышает планируемый период (в 2006 - 2008 гг. - на общую сумму **2.525.000 пол. зл.**).

Эффективный объем средств до 2005 г., предназначенных на инвестиции, составляет: 20.421.100 пол. зл. - 2.525.000 пол. зл. = **17.896.100 пол. зл.**

Объем средств, направляемых на инвестиции в 2001 - 2002 гг., составляет **13.911.500 пол. зл.**
