



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

Project Ref: Contract MO7/20

**МНОГОЛЕТНИЙ
ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН
ГОРОДА ЛУЦКА**

**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
1.1	Основы многолетнего инвестиционного планирования.....	3
1.2	Методика составления многолетнего инвестиционного плана	5
1.3	Город Луцк: Муниципальные финансы за истекшие годы	8
1.3.1	Анализ бюджетных доходов с 1999 по 2002	8
1.3.2	Анализ расходов бюджета города Луцка за 1999 – 2001 гг. и по плану на 2002 г.	16
1.4	Главные инвестиционные проблемы	22
1.4.1	Теплоснабжение	22
1.4.2	Канализация.....	23
1.4.3	Водоснабжение	23
1.4.4	Состояние инфраструктуры	24
1.4.5	Дороги	24
1.4.6	Обращение с отходами	24
2	МНОГОЛЕТНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН ГОРОДА ЛУЦКА	25
2.1	Организация работы и разделение ответственности	25
2.2	Финансовый план	29
2.2.1	Макроэкономические показатели	29
2.2.2	Бюджетные доходы в 2003-2007 гг.	35
2.2.3	Бюджетные расходы города Луцка на 2003-2007 гг.	36
2.3	Инвестиционный план.....	39
2.4	Метод оценки инвестиций.....	42
2.5	Подведение итогов работы	45
2.5.1	Вариант 1.....	46
2.5.2	Вариант 2.....	49
2.6	Проблемы, возникшие в ходе реализации проекта	52
2.6.1	Финансовый план.....	52
2.6.2	Описание инвестиций	52
2.6.3	Метод оценки инвестиций	53
3	РЕКОМЕНДАЦИИ	53
3.1	Видение города	53
3.2	Направления деятельности	54

1 Основание и цель документа

Настоящий документ является отчетом о реализации работ, связанных с составлением Многолетнего инвестиционного плана (МИП) города Луцка на Украине. Отчет охватывает весь объем выполнения очередных этапов работы. Отчет состоит из четырех частей:

- Методика внедрения многолетнего инвестиционного планирования
- Характеристика города Луцка
- МИП города Луцка
- Рекомендации

1.1 Основы многолетнего инвестиционного планирования

Способность осуществления долгосрочного инвестиционного планирования, направленного на удовлетворение потребностей территориальной общины в улучшении муниципальной инфраструктуры, имеет принципиальное значение для будущего экономического и социального развития этой громады. Бюджет как основной финансовый план местного самоуправления имеет годовой характер, в то время как инвестиции (учитывая процесс их приготовления, реализации и введения в действие) имеют многолетний характер. Инструментом, помогающим местным органам власти развивать долгосрочную финансовую перспективу, является многолетний инвестиционный план. Этот инструмент планирования основывается на процессе планирования капиталовложений (Capital Improvement Planning), используемом в США и других странах не только органами местного самоуправления, но и другими учреждениями и организациями. Методика составления многолетних инвестиционных планов успешно применяется в Польше и некоторых других государствах Центральной и Восточной Европы. Принимая во внимание задания, стоящие перед украинским местным самоуправлением, МИП был выбран как инструмент, способный сделать более эффективным процесс инвестиционного планирования. Невысокий и изменяющийся уровень бюджетных доходов, поиск ренты в процессе инвестиционного планирования и межбюджетных трансфертов, ограниченный доступ к получению займов и кредитов – это лишь немногие из проблем, бремя которых может быть облегчено путем совершенствования финансового планирования и более прозрачного процесса выбора инвестиционных проектов.

Многолетнее инвестиционное планирование – это процесс выбора в долгосрочной перспективе таких стратегических инвестиций, чтобы эффекты (финансовые, социальные, экологические), достигнутые благодаря их реализации, были максимальными.

Многолетний инвестиционный план состоит из следующих элементов:

- Многолетний финансовый план:
 - о Прогноз объема доходов и текущих расходов городского бюджета.
 - о Объем обслуживания и погашения взятых обязательств.
 - о Предусматриваемый объем задолженности.
- Объем средств, предусмотренных на реализацию инвестиций.
- Четкие критерии и приоритеты выбора инвестиционных проектов.

- Список предусмотренных планом инвестиционных проектов, их объем и источники финансирования по годам.

Существует несколько причин для внедрения многолетнего инвестиционного планирования - оно:

- Дает многолетнюю перспективу в отличие от однолетнего планирования.
- Гарантирует объективность выбора инвестиционных проектов.
- Устанавливает прозрачные критерии выбора инвестиционных проектов.
- Служит как инструмент реализации стратегического плана развития территориальной громады.

В числе преимуществ внедрения многолетнего инвестиционного плана - следующие:

- Ограничивает влияние текущих политических решений на инвестиционный процесс в местном самоуправлении, особенно на процесс выбора инвестиций.
- Лучше концентрирует финансовые ресурсы, тем самым ускоряя процесс реализации инвестиционных проектов.
- Ограничивает явление формулирования инвестиционных нужд "про запас".
- Является инструментом коммуникации с территориальной общиной.
- Облегчает доступ к внешним источникам финансирования, которые часто требуют составления МИП.

Многолетний инвестиционный план, организуя и рационализируя процесс осуществления капиталовложений, часто уменьшает количество потерь на этапах планирования и реализации инвестиций. Концентрируясь только на нескольких самых эффективных (с точки зрения территориальной общины) инвестиционных проектах, местное самоуправление может строить дешевле и быстрее.

Во многих государствах органы местной власти используют многолетний инвестиционный план как дополнительный документ для кредитной заявки. Схожая методика используется для приготовления муниципальных облигаций.

С того момента, когда в странах Центральной и Восточной Европы появилось много проектов, связанных с охраной окружающей среды и предусматривающих инвестиции в области коммунальной инфраструктуры, многолетний инвестиционный план является инструментом, который используется для увеличения количества инвестиций в этих государствах.

Существует несколько причин таких действий:

- Отсутствие обращения должного внимания на инвестиционные проблемы в секторе водоотвода и очистки сточных вод в прошлом означает высокую приоритетность реализации такого типа инвестиций в будущем.
- Финансирование из внешних источников открыто для инвестиционных проектов в области охраны окружающей среды; что дает таким инвестициям высокий приоритет.

- Многие муниципалитеты хотят быть воспринимаемы как благоприятствующие охране окружающей среды, поэтому экологические инвестиции имеют особую важность.
- Уменьшение количества инвестиционных проектов ведет к концентрации финансовых ресурсов.
- Уменьшение количества инвестиционных проектов ведет к увеличению эффективности их реализации и высвобождает финансовые ресурсы на самые приоритетные инвестиции.

Органы местного самоуправления указывают следующие причины принятия решения о составлении многолетнего инвестиционного плана:

- Облегчение доступа ко внешним источникам финансирования (многолетний инвестиционный план может быть использован как часть заявки в банк/фонд).
- Концентрация финансовых ресурсов.
- Увеличение количества инвестиционных проектов с эффективно запланированным финансированием (возможность более быстрой и дешевой реализации инвестиций).
- Ограничение роли политики в процессе выбора инвестиционных проектов.

1.2 Методика составления многолетнего инвестиционного плана

Разработка многолетнего инвестиционного плана базируется на следующих этапах работы:

Этап I – Анализ бюджетной истории

Целью этапа является анализ бюджетной истории и оценка города с точки зрения его финансового и инвестиционного потенциала. Анализ должен концентрироваться также на статьях, которые ввиду своей стабильности могут стать базой прогнозирования на последующие годы. На протяжении очередных этапов работы это позволит составить прогноз доходов и расходов на годы, охваченные планом.

Этап II – Прогноз доходов и расходов городского бюджета

Целью этапа является прогноз доходов и расходов города, а также его инвестиционных возможностей на протяжении анализируемого периода времени.

Этап III – Анализ состояния и возможностей задолженности

Целью этапа является определение возможностей задолженности города.

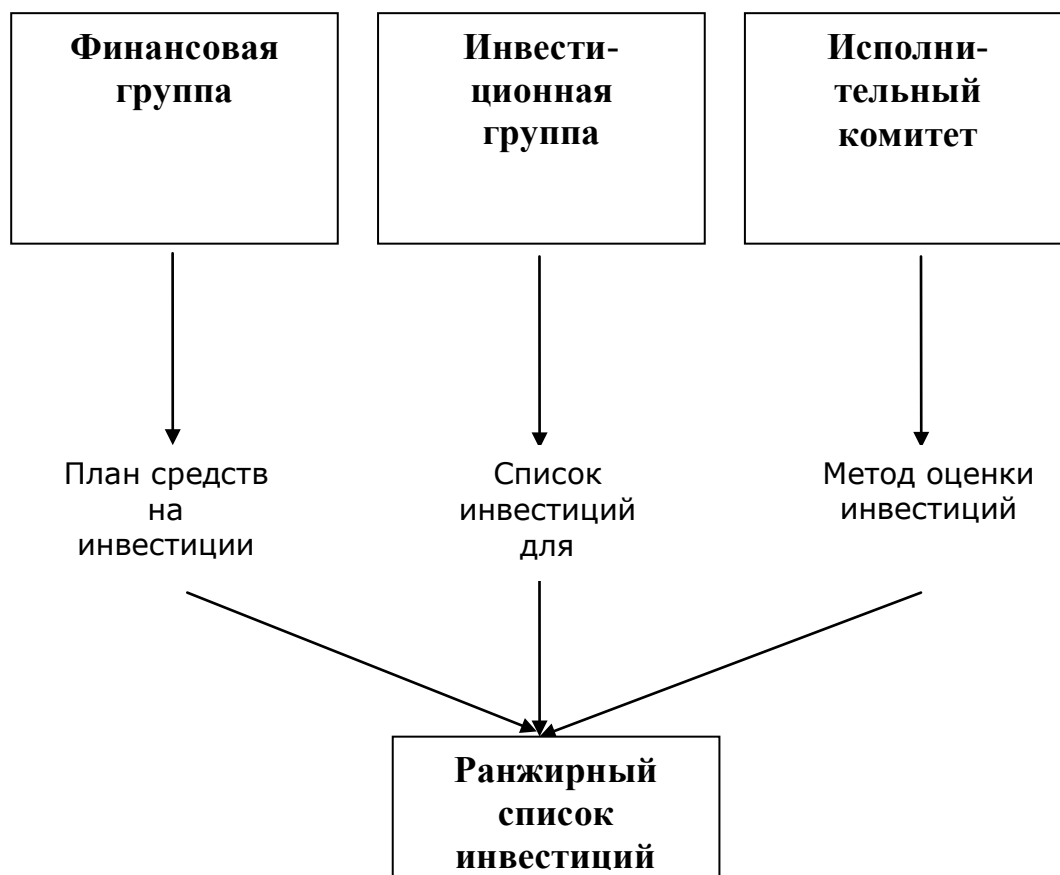
Этап IV – Представление запланированных городских инвестиций

Целью этапа является характеристика всех инвестиций, которые город планирует реализовать на протяжении анализируемого периода.

Этап V – Определение правил выбора инвестиций для реализации

Целью этапа является определение списка инвестиций, начиная от наилучшей, в соответствии с установленным порядком классификации и приоритетности.

Очередные этапы работы были реализованы в нескольких отдельных группах, связанных между собой результатами работ.



Стратегический план

В июне 2002 года представители органов местной власти города Луцка приняли участие в семинаре по стратегическому планированию в рамках проекта, спонсируемого USAID. Участники семинара анализировали сильные и слабые стороны развития своего города и обсуждали выбор стратегии развития. Для достижения поставленных целей город должен знать свой конкурентноспособный потенциал и развивать его, осознавая, выполнение каких функций можно усовершенствовать, какие барьеры в развитии города существуют и каким образом можно их преодолеть. Стратегический план развития города предусматривает разработку стратегий и действий с целью:

- Поддержки перспективных ключевых отраслей и предприятий города,
- Повышения конкурентноспособности города на внутреннем и международном рынках,
- Создания благоприятного инвестиционного климата в городе,
- Повышения качества муниципальных услуг,
- Повышения эффективности бюджетных расходов.

Стратегический план концентрируется на главных или наиболее перспективных сферах деятельности города, которые анализируются на базе оценки возможностей и потенциальных сценариев развития.

Стратегический план содержит идеи и принципы, являющиеся ориентирами для предпринимателей, потенциальных инвесторов, городской власти и жителей, и благоприятствующие принятию ответственных решений с учетом видения перспективы развития. Стратегический план не является типичным административным документом. Население города принимает активное участие в разработке стратегического плана развития и привлекается к партнерству с местной властью, предпринимательскими структурами и общественными организациями.

Стратегический план - это не директива. Это скорее кодекс согласованных и разумных требований, выдвинутых предприятиями городской администрации и с другой стороны, это соглашение, направленное на реализацию конкретных действий, которые имеют стратегическое значение для города и которые должны иницироваться для пользы бизнес-кругов и населения вообще. Целью стратегического планирования является достижение общественного консенсуса путем вовлечения широких кругов активных жителей города в процессы принятия решений и реализации плана.

Стратегический план предусматривает как долгосрочное **видение** развития города, так и конкретные безотлагательные действия.

План устанавливает главные цели и задачи, определяет участников процесса их выполнения, требуемые расходы, показатели успешной реализации и эффективности запланированных действий.

1.3 Город Луцк: Муниципальные финансы за истекшие годы

1.3.1 Анализ бюджетных доходов с 1999 по 2002

Состав налогов и неналоговых платежей городского бюджета, а также нормативы их отчислений в бюджет города на год определяются Законами Украины «О Государственном бюджете Украины» на каждый бюджетный период.

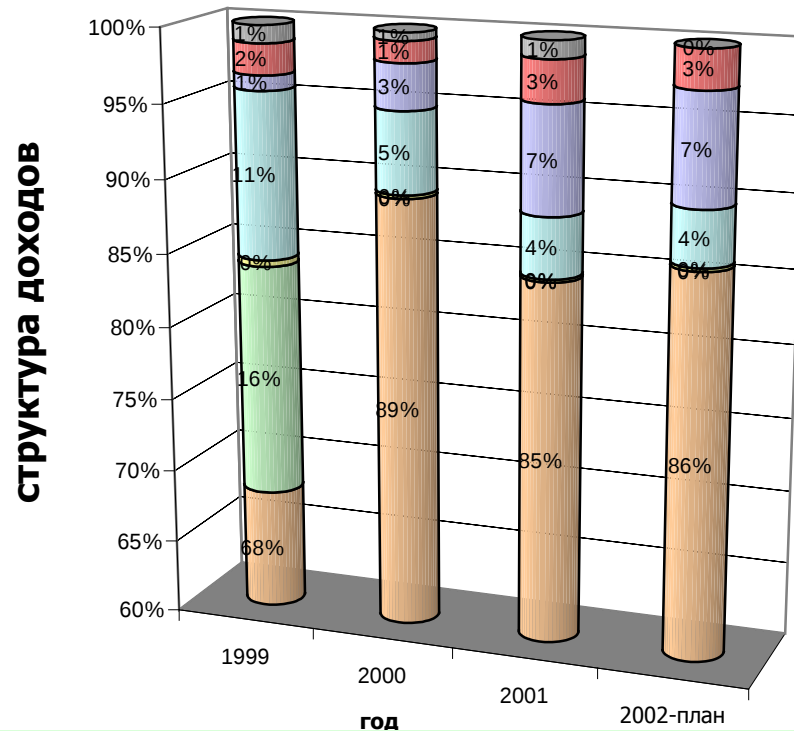
В соответствии с Законами Украины «О Государственном бюджете Украины» на 1999, 2000, 2001 и 2002 гг., а также с Бюджетным кодексом Украины, действующим с 01.01.2002 года, к доходам городского бюджета, закрепленным за бюджетом города и учитываемым при определении объема межбюджетных трансфертов, относятся следующие доходы:

Таблица 1 Бюджетные доходы, 1999-2002 гг., тыс. грн.

	ДОХОДЫ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА	1999	2000	2001	2002- план
A	Закрепленные доходы	17 905	33 856	42 456	46 418
1.	Подоходный налог с граждан	12 198	30 207	35 883	39 931
2.	Плата за выдачу лицензий и сертификатов	2 827	-	-	-
3.	Плата за государственную регистрацию субъектов предпринимательской деятельности	79	80	81	105
4.	Плата за торговый патент (кроме нефтепродуктов)	2 031	1 861	1 720	1 730
5.	Единый налог для субъектов малого предпринимательства	181	1 042	3 069	3 450
6.	Государственная пошлина	377	482	1 199	1 200
7.	Административные штрафы и другие санкции	212	184	504	2
B	Субвенции	55 769	58 189	26 863	28 984
C	Всего доходов, не учитываемых при определении объема межбюджетных трансфертов	22 760	11 228	9 962	12 144
1	Налог на прибыль предприятий коммунальной собственности	13 718	902	-	1 300
2	Налог на землю	4 554	4 907	5 007	4 340
3	Налог на промысел	122	103	66	65
4	Плата за лицензии на право розничной торговли алкогольными напитками и табачными изделиями	734	1 112	-	800
5	Местные налоги и сборы	3 393	4 075	4 644	5 054
6	Поступления сумм процентов за пользование временно свободными средствами городского бюджета	47	34	26	33
7	Другие поступления, предусмотренные законодательством	47	-	81	-
8	Плата за содержание детей в школах-интернатах	7	9	13	12
9	Плата за аренду целостных имущественных комплексов коммунального имущества	-	-	-	500
10	Поступления сумм кредиторской и депонентской задолженности	9	5	-	-
11	Другие неналоговые поступления	139	81	125	40
D	Специальные фонды	2 532	9 320	10 853	9 132
	Бюджет развития, в том числе:	863	3 808	4 650	3 000
1.	Дивиденды на акции хозяйственных обществ коммунальной собственности	206	308	-	-
2.	Поступления от отчуждения имущества коммунальной собственности	657	2 485	3 292	1 000
3.	Поступления от продажи земли	-	1 015	1 358	2 000
	Специальный фонд, в том числе:	1 669	5 512	6 203	6 132
1.	Налог с владельцев транспортных средств	1 597	922	562	1 880
2.	Приобретение торговых патентов пунктами продажи нефтепродуктов – АЗС и АЗП	-	-	-	75
3.	Собственные поступления бюджетных учреждений	-	3 541	5 230	3 604
4.	Сбор за загрязнение окружающей среды	72	120	127	58
5.	Целевые фонды, созданные органами местной власти	-	929	284	515
	ВСЕГО ДОХОДОВ	98 966	112 593	90 134	96 679

Диаграмма 1 Структура доходов, закрепленных за бюджетом города

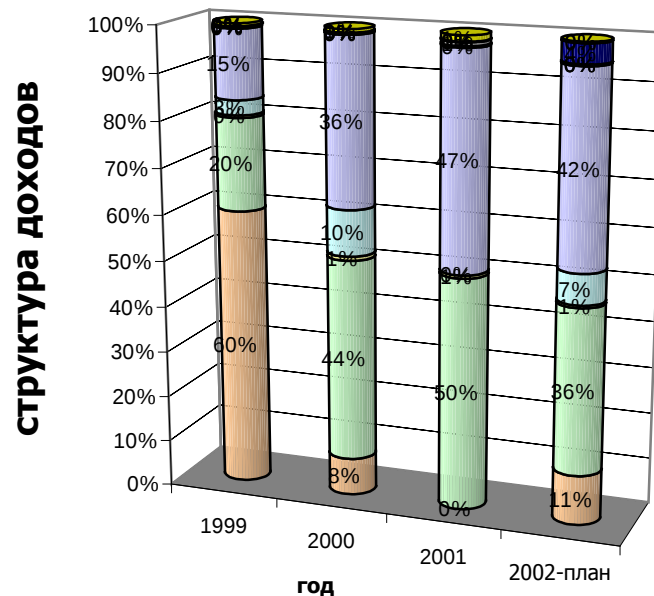
ДОХОДЫ, ЗАКРЕПЛЕННЫЕ ЗА БЮДЖЕТОМ ГОРОДА



- Административные штрафы и санкции
- Государственная пошлина
- Единый налог для субъектов малого предпринимательства
- Плата за торговый патент
- Плата за регистрацию субъектов предпринимательской деятельности
- Плата за выдачу лицензий и сертификатов
- Подоходный налог с граждан

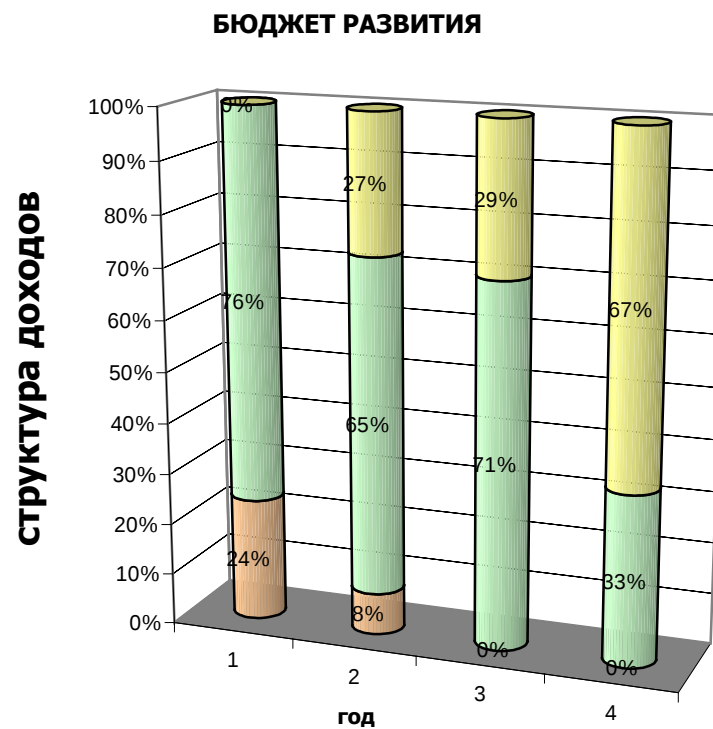
Диаграмма 2 Структура доходов, не учитываемых при определении межбюджетных трансфертов

ДОХОДЫ, НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ ПРИ ОПРЕДЕЛЕНИИ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ



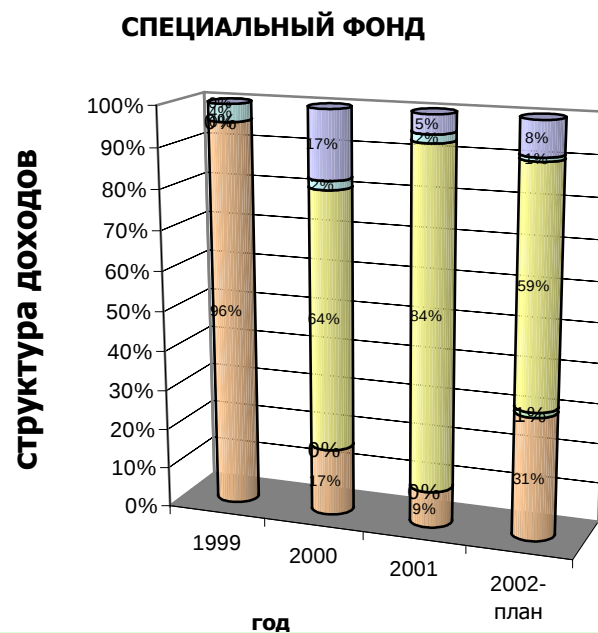
- Другие неналоговые поступления
- Поступления сумм кредиторской и депонентской задолженности
- Плата за аренду целостных имущественных комплексов коммунальной собственности
- Плата за содержание детей в школах-интернатах
- Другие поступления, предусмотренные законодательством
- Поступления сумм процентов за пользование временно свободными средствами городского бюджета
- Местные налоги и сборы
- Плата за лицензии на право розничной торговли алкогольными напитками и табачными изделиями
- Налог на промысел
- Налог на землю
- Налог на прибыль предприятий коммунальной собственности

Диаграмма 3 Структура бюджета развития



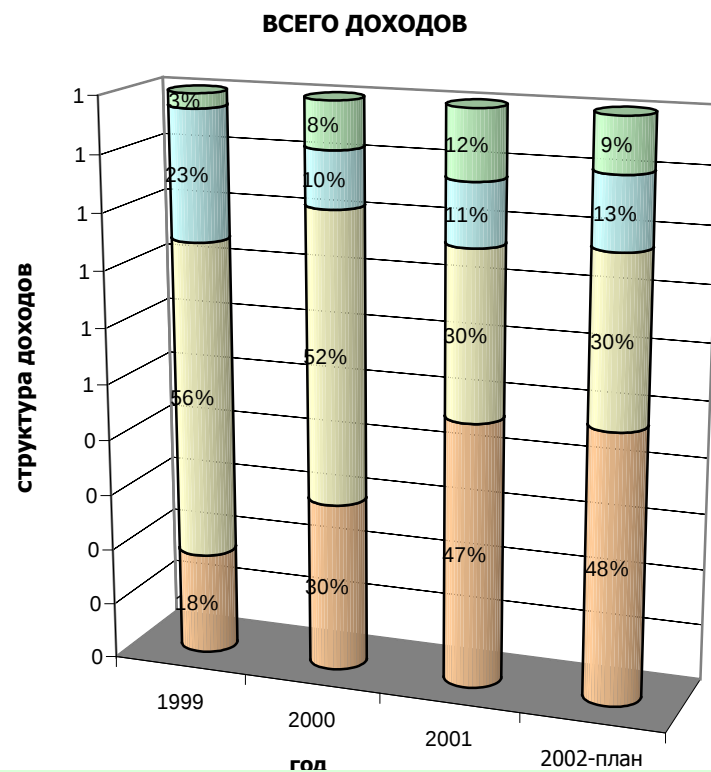
- Поступления от продажи земли
- Поступления от отчуждения имущества коммунальной собственности
- Дивиденды на акции хозяйственных обществ коммунальной собственности

Диаграмма 4 Структура специального фонда



- Целевые фонды, созданные органами местной власти
- Сбор за загрязнение окружающей среды
- Собственные поступления бюджетных учреждений
- Приобретение торговых патентов пунктами продажи нефтепродуктов
- Налог с владельцев транспортных средств

Диаграмма 5 Структура доходов



- Специальный фонд
- Доходы, не учитываемые при определении межбюджетных трансфертов
- Субвенции
- Доходы, полученные из местного бюджета

1.3.2 Анализ расходов бюджета города Луцка за 1999 – 2001 гг. и по плану на 2002 г.

Расходы, как и доходы местного бюджета, делятся на общий и специальный фонды.

К расходам общего фонда относятся:

- Расходы, закрепленные за бюджетом города и учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов.
- Расходы, реализуемые за счет целевых субвенций из государственного бюджета.
- Расходы, не учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов.
- Расходы специального фонда.

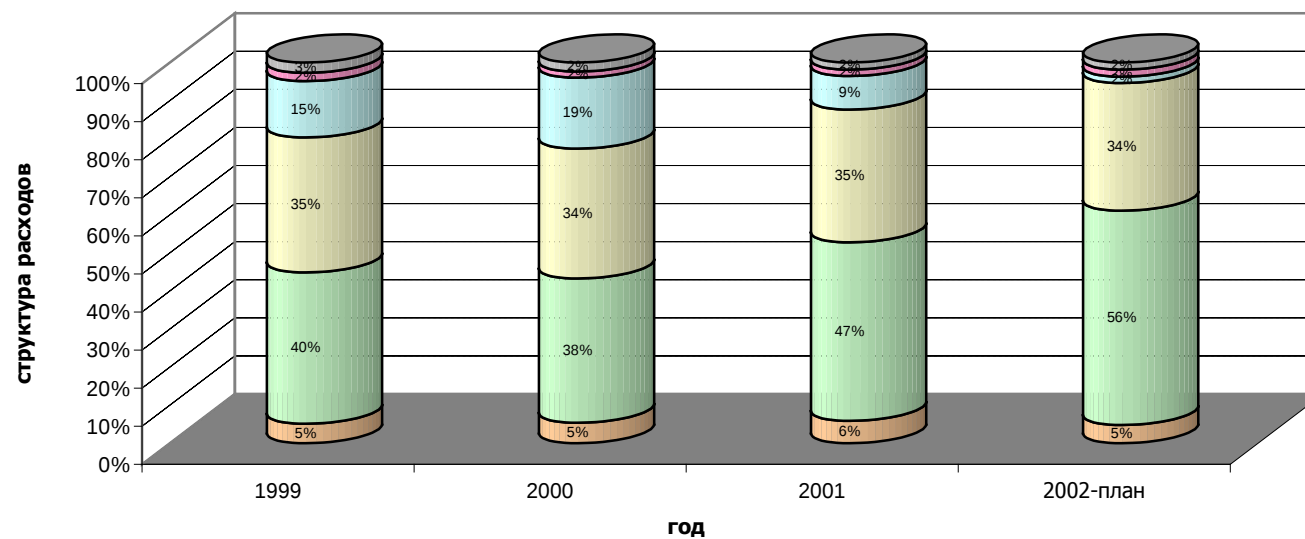
В соответствии с Законами Украины «О Государственном бюджете Украины» на 1999, 2000, 2001 и 2002 год, а также с Бюджетным кодексом Украины, к расходам городского бюджета, закрепленным за бюджетом города и учитываемых при определении объема межбюджетных трансфертов за 1999-2001 гг. и по плану на 2002 г., относятся следующие виды налогов:

Таблица 2 Бюджетные расходы, 1999-2002 гг., тыс грн.

	РАСХОДЫ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА	1999	2000	2001	2002- план
A	Делегированные расходы	32 602	40 247	41 481	44 134
1.	Органы местного самоуправления	1 670	2 181	2 450	2 110
2.	Образование	12 959	15 225	19 453	24 853
3.	Здравоохранение	11 566	13 758	14 456	14 813
4.	Социальная защита и социальное обеспечение	4 817	7 476	3 649	716
5.	Культура	710	672	720	837
6.	Физическая культура и спорт	880	934	753	803
B	Субвенции	54 330	52 426	24 753	30 986
C	Расходы, не учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов	10 722	12 259	15 149	12 144
1.	Специальный приемник-распределитель	20	20	20	40
2.	Местная пожарная дружина	50	50	50	162
3.	Муниципальная дружина	39	31	38	110
4.	Внешкольное образование	682	801	1 024	758
5.	Развитие жилищного хозяйства	400	316	572	600
6.	Коммунальное хозяйство и благоустройство города	6 672	8 838	10 385	6 680
7.	Программы местного значения в области культуры и искусства	710	672	720	900
8.	Средства массовой информации местного значения	38	45	83	150
9.	Генеральный план города и регулирование земельных отношений	-	-	-	400
10.	Компенсация автотранспортному предприятию убытков за льготный проезд граждан	1 949	1 320	1 674	600
11.	Мероприятия по спасению на водах	-	-	-	23
12.	Фонд непредвиденных расходов (резервный фонд)	104	45	547	500
13.	Другие расходы	58	113	36	173
D	Всего расходов специального фонда	1 210	7 098	7 632	9 132
	Бюджет развития, в том числе:	1 138	2 044	1 375	3 000
1	Капиталовложения	1 138	2 044	1 375	3 000
	Специальный фонд, в том числе:	72	5 054	6 257	6 132
1	Реконструкция, ремонт и содержание дорог	-	583	563	1 955
2	Спецфонды бюджетных учреждений	-	3 525	5 198	3 604
3	Фонд охраны окружающей среды	72	22	200	58
4	Целевые фонды, созданные органами местной власти	-	924	296	515
	Всего расходов специального фонда	1 210	7 098	7 632	9 132
	ВСЕГО РАСХОДОВ	98 966	112 584	89 854	96 396

Диаграмма 6 Структура делегированных расходов

ДЕЛЕГИРОВАННЫЕ РАСХОДЫ



■ Органы местного самоуправления
■ Здравоохранение
■ Культура

■ Образование
■ Социальная защита и социальное обеспечение
■ Физическая культура и спорт

Диаграмма 7 Структура расходов, не учитываемых при определении межбюджетных трансфертов

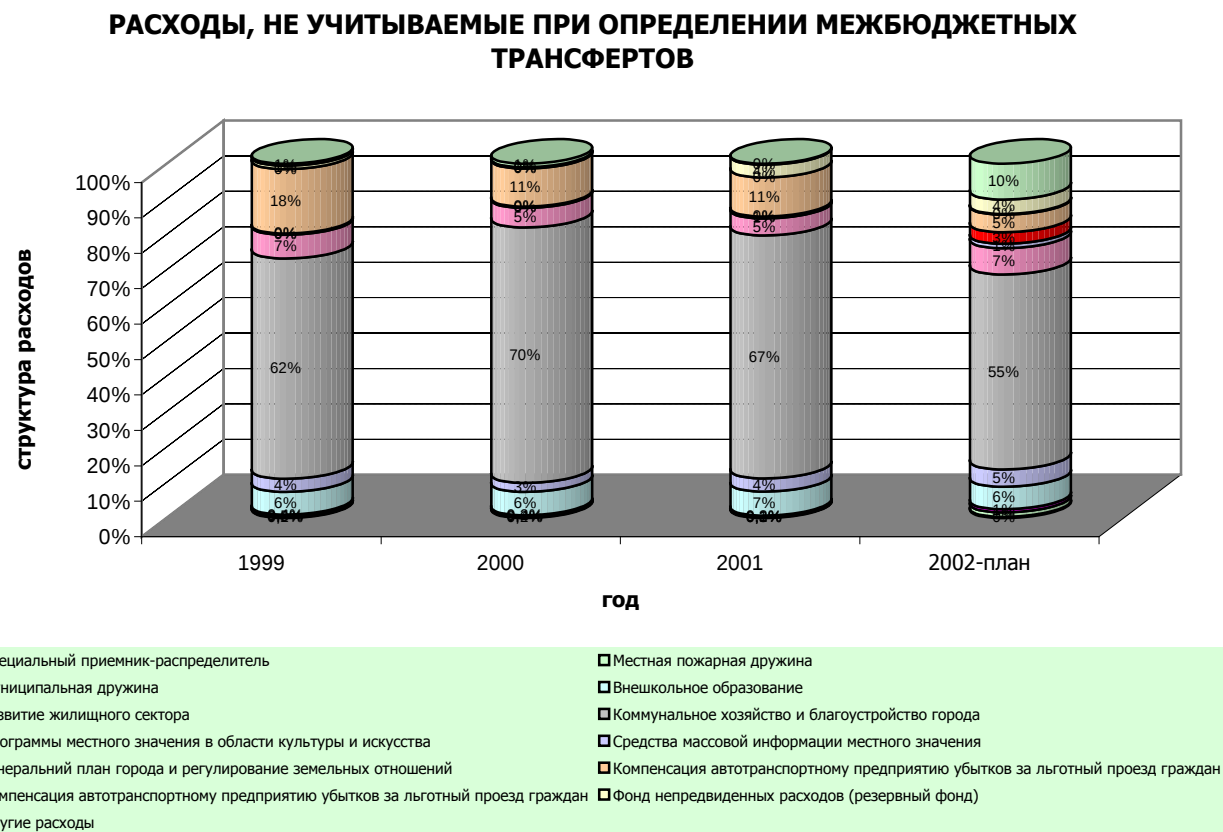


Диаграмма 8 Структура расходов специального фонда

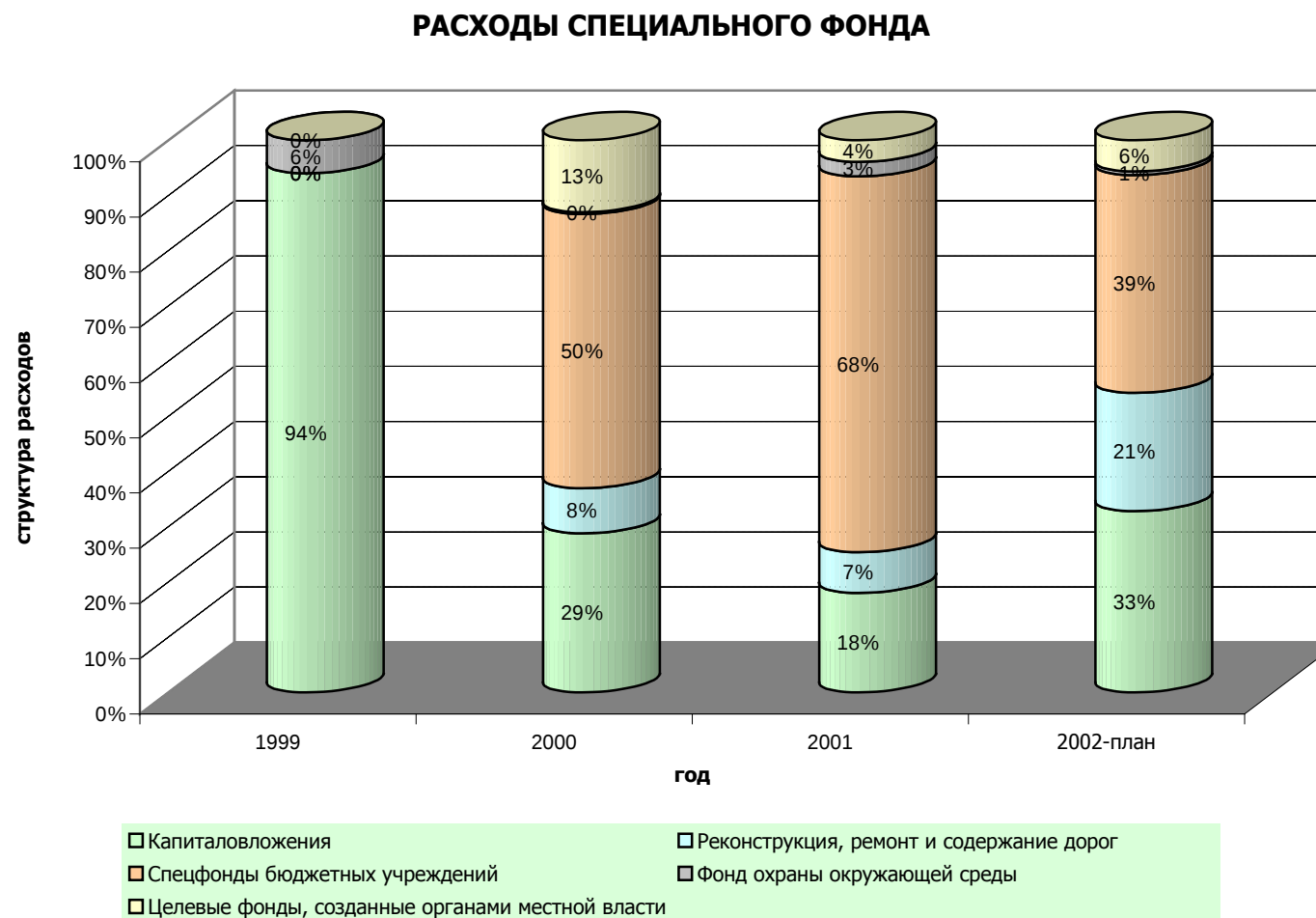
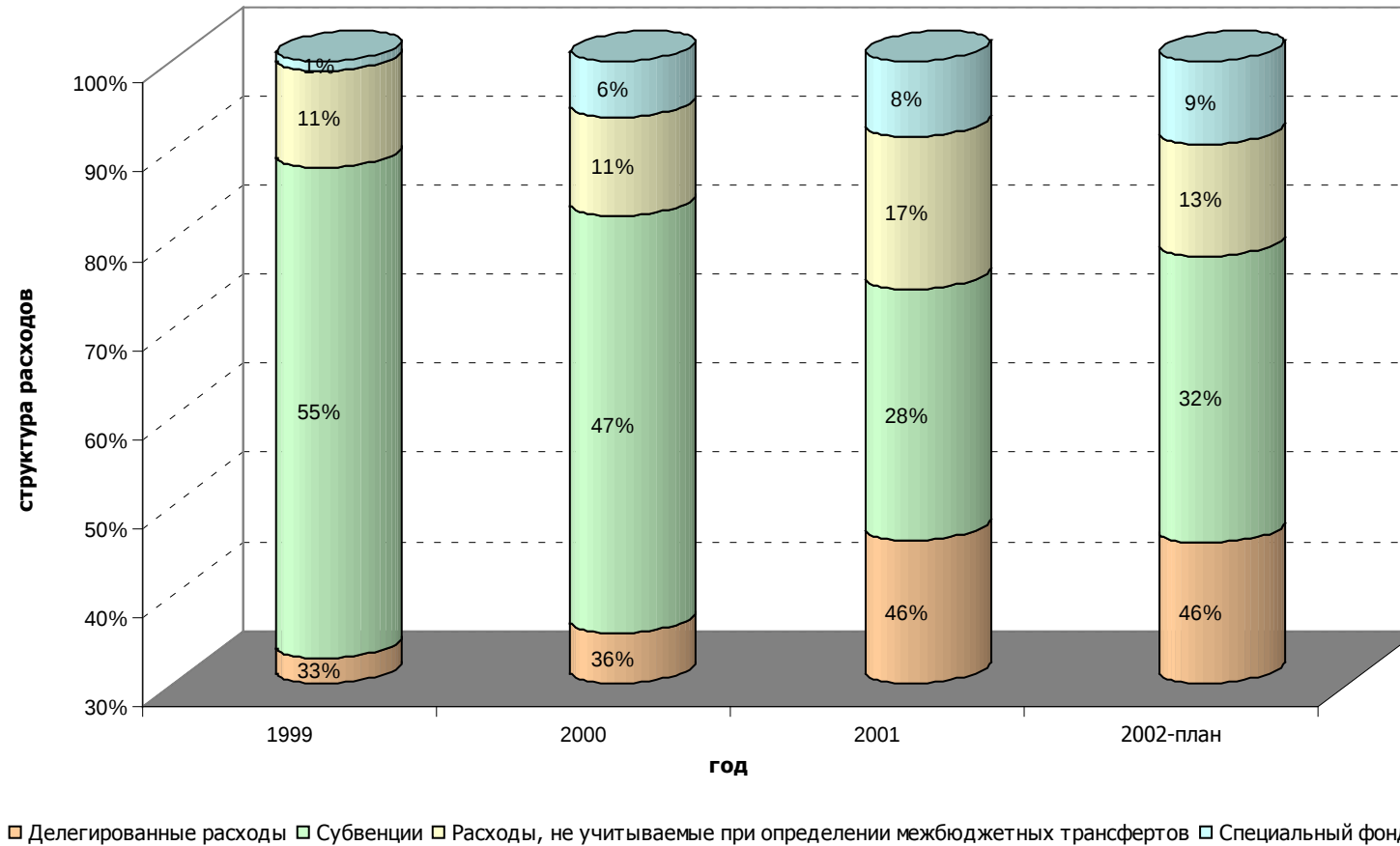


Диаграмма 9 Структура расходов

ВСЕГО РАСХОДОВ



1.4 Главные инвестиционные проблемы

Инвестиционные проблемы города Луцка существуют в каждом секторе коммунальной деятельности. Это касается состояния системы водопроводов и системы очистки сточных вод, способа очистки коммунальных отходов и теплоснабжения. Кроме того, город Луцк мог бы стать очень привлекательным с туристической точки зрения ввиду исторического богатства (замок, старый город). Это требует большого количества капиталовложений в воспроизведение состояния имущества, улучшение качества дорог и гостиничных услуг.

1.4.1 Теплоснабжение

“Луцктепло” – городское коммунальное предприятие, действующее на основании устава, утвержденного городской администрацией, и подведомственное горисполкому через Управление жилищно-коммунального хозяйства. Численность персонала превышает 1150 человек. Предприятие оказывает услуги центрального отопления и горячего водоснабжения населению - соответственно 41,5 тыс. абонентов и 51,9 тыс. абонентов, а также имеет 128 подписанных договоров с бюджетными организациями и 542 договора с хозрасчетными организациями.

Предприятие имеет 66 котелен и 46 центральных тепловых пункта. В котельнях сжигается природный газ. На тепловых пунктах теплоноситель, циркулирующий в центральной распределительной сети, проходит через водоводные теплообменники, нагревая воду системы обогрева домов и воду, которая подается из водоканала и используется для горячего водоснабжения. Центральная распределительная система включает сеть магистральных трубопроводов общей протяженностью более 169 км в двухтрубном измерении.

Излишняя продуктивность котлоагрегатов обуславливает несоответствие производства тепла фактическим нуждам потребителей. В то же время, в некоторых районах потребители жалуются на нехватку тепла. Эффективность системы теплоснабжения можно повысить, если будет проведена децентрализация производства тепла в одних районах и централизация в других. Сегодня в Луцке существуют ЦТП, находящиеся на значительном расстоянии от котельни, от которой они получают тепло. По этой причине в распределительной теплосети имеют место большие потери тепла, причем доля потерь особенно большая в неотапительный сезон.

Применение более совершенных средств контроля на каждом этапе процесса производства, транспортировки и распределения тепла позволит повысить эффективность системы теплоснабжения в целом и сократить энергопотребление на 10-15% на каждом этапе снабжения или в общем на 30%, или даже больше.

Предприятие ГКП “Луцктепло”, созданное в 2001 г., оказывает услуги отопления и горячего теплоснабжения. Основной деятельностью предприятия ГКП “Луцктеплокоммунэнерго” является сбор просроченной дебиторской задолженности и реструктуризация кредиторской задолженности. За счет проведенной реорганизации деятельности предприятие “Луцктепло” имеет возможности улучшения финансового состояния и планирует в 2002 г. получить небольшую прибыль (при размере запланированных в бюджете на 2002 г. доходов ок. 48 млн. грн.). Однако из-за уменьшения норм затрат тепловой энергии на услуги отопления

предприятию, чтобы ополучить эту прибыль, придется повысить тариф за 1 гкал тепла. Кроме того 80%-й уровень оплаты услуг потребителями значит, что предприятие будет иметь дефицит денежных средств для покрытия операционных затрат и финансирования капитальных инвестиций.

1.4.2 Канализация

ГКП “Луцкводоканал” – городское коммунальное предприятие, действующее на основании устава, утвержденного городской администрацией. Предприятие, на котором работает более чем 870 человек, оказывает услуги водоснабжения и канализации более 70 тыс. потребителям и обслуживает в общей сложности 175 тыс. человек.

Построенные во времена СССР, системы водоснабжения и канализации характеризуются низкой капиталоемкостью и большим энергопотреблением. Вода приходит из четырех водозаборов – трех подземных и одного поверхностного и подается в зону обслуживания напорными трубопроводами. Сточные воды от потребителей самоплавными коллекторами подаются на 12 канализационных насосных станций, откуда перекачиваются на очисные сооружения. Очищенные сточные воды сбрасываются в речку Стир. Стоимость электроэнергии составляет приблизительно 45% себестоимости услуг.

Распределительные сети (преимущественно, бетонные и железные трубопроводы) были построены, в основном, в 1960-70 гг. и сегодня практически исчерпали свой ресурс. Излишнее давление в сетях ускоряет износ трубопроводов, приводит к частым авариям и большим потерям воды. Доля затрат на технологические нужды и неучтенной воды в общем объеме производства воды оценивается в 30%.

Сегодня самые важные технические задачи предприятия состоят в :

- Сокращении энергопотребления за счет замены или регулирования режимов работы насосов, электродвигателей, аэраторов и другого электрооборудования.
- Уменьшении затрат воды за счет замены или реконструкции устаревших трубопроводов, ремонта водопроводных систем и сантехнического оборудования в жилых домах.

1.4.3 Водоснабжение

Питьевая вода поставляется потребителям круглосуточно. Услугами водоснабжения охвачено около 82% населения города. Самыми серьезными проблемами водоснабжения являются значительные потери воды, чрезмерное потребление энергии, неудовлетворительное качество воды и отсутствие приборов учета воды.

Вода подается из четырех водозаборов – трех подземных (55 скважин) и одного поверхностного (речного) продуктивностью 6 тыс. м³ в сутки. Подготовка воды осуществляется на трех площадках водоподготовки, где она очищается и обрабатывается, после чего подается для хранения в 12 резервуаров чистой воды общей вместимостью 51 тыс. м³.

Система водоснабжения включает 300 км водопроводных сетей и три водопроводных насосных станции второго подъема, на которых установлены насосы общей мощностью 5,5 тыс. кВт.

Население потребляет в среднем 280 - 300 л воды на человека в сутки – объем, сравнимый с другими городами Украины. Однако, по европейским стандартам это довольно много, что можно в основном отнести на счет износа распределительных систем, вентиля и сантехнического

оборудования в квартирах абонентов, а также традиционно неэкономного использования ее потребителями.

1.4.4 Состояние инфраструктуры

В водопроводных магистралях используются чугунные, стальные и бетонные трубы. Распределительные сети состоят из чугунных, стальных и асбестоцементных труб разных диаметров. Низкое качество ремонта и чрезмерно высокое давление в распределительной системе являются одними из причин высокого уровня аварийности – разрывов труб и образования утечек. Для предупреждения аварий трубы необходимо или заменить, или обновить их, используя технологию внутреннего цементирования. Нагрузку на старые участки сетей можно также ослабить путем уменьшения давления в системе и создания зон давления.

1.4.5 Дороги

Протяженность дорог, находящихся на обслуживании в городе, составляет 261 км. Из них: дороги с асфальтобетонным покрытием – 171,7 км, или 65,7% всех дорог; со щебневым и гравийно-песчаным – 67,5 км, или 31%; брусчатка – 4,3 км; грунтовые дороги – 17,5 км, или 6,7 % протяженности всех дорог. Площадь всех этих дорог составляет 5151,3 тыс.м², в том числе: площадь дорог с асфальтобетонным покрытием – 3612,6 тыс.м², или 70,1% площади всех дорог, со щебневым покрытием – 1405,7 тыс.м², или 27,3%. Площадь грунтовых дорог составляет 5,6%, или 133,0 тыс.м². Кроме дорог, на территории города находятся пешеходные дорожки и тротуары, протяженностью 343 км, площадь которых равняется 514,5 тыс.м². Причем все они с твердым покрытием. В городе Луцке постоянно функционируют 10 пешеходных мостов, протяженностью 60 м, площадью 300 м², 19 автомобильных мостов, площадь которых составляет 11600 м², а длина – 860 м, а также 3 путепроводы (площадь - 13100 м², длина 660 м).

Вся эта инфраструктура – дороги, мосты, тротуары – нуждается в постоянном обслуживании и вкладывании средств. Всего до 40% дорог нуждаются в капитальном и текущем ремонте. Кроме того, поскольку количество автомобильного транспорта непрерывно увеличивается, много дорог нуждаются в реконструкции, а именно: расширении действующих, строительства новых пешеходных дорожек и тротуаров, а также асфальтирования грунтовых дорог.

1.4.6 Обращение с отходами

Вывозом твердых бытовых отходов занимается специализированное предприятие “Луцкспецкоммунтранс”, находящееся в коммунальной собственности города. Предприятие обслуживает весь жилой фонд, как государственный и кооперативный через жилищно-коммунальные предприятия, так и частный сектор, количество населения которого составляет 39,0 тыс. граждан. Кроме того, на 2002 г. подписано 558 договоров на обслуживание промышленных предприятий, а также проводится постоянная продажа разовых талонов на вывоз мусора. За 8 месяцев текущего года реализовано 3800 штук разовых талонов.

Все отходы вывозятся на специальный полигон в село Брище на расстоянии 15 км от города. Обслуживанием полигона также занимается предприятие “Луцкспецкоммунтранс”. Полигон введен в действие в 1990 г., его площадь составляет 8,09 га и рассчитан он на 12 лет эксплуатации.

В данный момент проводится рекультивация второй очереди полигона. На 2002 г. составлена и утверждена смета на ее проведение на сумму 500 тыс.грн. Кроме завершения рекультивации полигона, в городе существует проблема приобретения контейнеров на бытовые отходы для частного сектора в количестве 300 штук. Стоимость одного контейнера в данный момент составляет 1300 грн., т.е. для их приобретения необходимо 390 тыс.грн. Для установки контейнеров необходимо построить специальные площадки, что будет стоить 40 тыс.грн.

Существует также проблема приобретения специальных автомобилей для вывоза строительного мусора, поскольку мощность имеющихся автомобилей не выдерживает больших нагрузок. Стоимость одного такого автомобиля составляет 360 тыс.грн.

2 МНОГОЛЕТНИЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПЛАН ГОРОДА ЛУЦКА

2.1 Организация работы и распределение ответственности

Со стороны луцких органов местной власти, кроме Исполнительного комитета Луцкого городского совета, в работах приняли участие:

- Валентина Черныш
- Любовь Голопа
- Светлана Коханюк
- Раиса Кикавская

От имени Организации экономического сотрудничества и развития, услуги оказывали консультанты:

- Рафал Станек (SST-Consult)
- Адам Стахель (SST-Consult)
- Дэвид Тофт (SST-Consult)

Кроме того, в рамках данного проекта, для поддержки внедрения многолетнего инвестиционного планирования было создано программное обеспечение, разработкой которого занимались:

- Петр Кубаля и Мариуш Ухват (SST-Consult)

Заместитель городского головы Тарасюк Сергей Иванович координировал весь объем работ со стороны Исполнительного комитета Луцкого областного совета, а Дариуш Смялковский – со стороны ОЭСР – координировал и руководил проектом.

Разработка Многолетнего инвестиционного плана города Луцка началась от первого визита консультантов в феврале 2002 г. Однако, не было возможности начать работу перед украинскими выборами в органы местного самоуправления. В результате более интенсивные работы проводились во время следующей поездки в мае 2002; в тот же период три представителя луцкой мэрии приняли участие в семинаре на тему многолетнего инвестиционного планирования, который состоялся в Польше. Этот семинар помог определить группу особ, ответственных за приготовление МИП. Далее был утвержден план действий, представляемый нами ниже.

Методика разработки Многолетнего инвестиционного плана города Луцка на 2003 – 2007 гг.

Процедура или документ	Результат работ	Срок реализации	Ответственная osoba
1. Определение процедур и метода реализации работ, а также форматов документов и программных инструментов, необходимых для реализации работ	-----	До 30.08.2002	Консультанты
2. Многолетний инвестиционный план (МИП) для города Луцка а) Анализ бюджетной истории и отделение операционного бюджета от инвестиционного бюджета б) Разработка макроэкономических показателей для финансового планирования в) Прогноз бюджета на период до 2002 г.	План средств города, предназначенных на инвестиции	До 15.09.2002	Финансовая группа
3. Определение предусмотренных планом инвестиций а) использование компьютерных программных инструментов для планирования инвестиций б) характеристика и описание запланированных инвестиций: - Характеристика инвестиционного задания - Календарный план реализации инвестиции - Источники финансирования задания - Влияние инвестиции на текущий бюджет - Оценка инвестиции	Список запланированных инвестиций	До 15.09.2002	Инвестиционная группа
4. Определение критериев для оценки инвестиций и их значимости	Методика оценки инвестиций	До 20.09.2002	Исполнительный комитет
5. Приготовление итогового документа МИП	Документ МИП	До 26.09.2002	Все группы
6. Надзор за изданием документов многолетнего финансового плана и МИП	Документ МИП	До 26.09.2002	Консультанты
7. Утверждение МИП	Утверждение МИП (или Решение о принятии МИП)	До 30.09.2002	Исполнительный комитет
8. Приготовление рапорта и заключительных рекомендаций; конференция	Отчет	До 30.12.2002	Консультанты

МИП состоит из многолетнего финансового плана и списка инвестиционных заданий, включающего описание их объема и источников финансирования для каждого года плана. Главной целью этого плана является перспективное планирование доходов и расходов города Луцка таким образом, чтобы на их основании можно было определить размер собственных свободных средств, которые можно направить на реализацию инвестиций. Ниже мы представляем обзор пяти этапов работы по составлению Многолетнего инвестиционного плана в городе Луцке.

Этап I – Анализ бюджетной истории

Цнлью этого этапа было выполнение анализа бюджета города за предыдущие годы для того, чтобы можно было запланировать будущие доходы, будущие текущие расходы, составить прогноз внешних источников финансирования и определить свободные средства, которые можно будет направить на инвестиции.

Для анализа были взяты данные о выполнении бюджета города Луцка по доходам и расходам за 1999, 2000 и 2001гг., а также данные о запланированных доходных и расходных показателях бюджета на 2002 год. Так, в разработанной сравнительной таблице общего фонда приведены данные по доходам, закрепленным за бюджетом города и учитываемым при определении объема межбюджетных трансфертов, а также даныне по дотациям и субвенциям. По специальному фонду отдельно определены поступления в бюджет развития и специальный фонд, в целом по видам доходов.

Остановливаясь на анализе некоторых статей доходов бюджета, видим постоянную тенденцию: отсутствует существенная разница в зачислении в бюджет таких доходов, как подоходный налог с граждан, где размер этого дохода постоянно растет. Это связано с погашением задолженности по выплате заработной платы за предыдущие годы, повышением заработной платы учителям, ростом минимальной заработной платы и другими факторами.

Так, если в 1999 году подоходного налога поступило в бюджет 12,2 млн. грн., то в 2000 году – 30,2 млн. грн. или больше чем в 2 раза; в 2001 году, по сравнению с 2000 годом, на 5,6 млн. грн. больше. А вот в 2002 году запланированная сумма поступлений подоходного налога в бюджете города по сравнению с 2001 годом должна увеличиться только на 4 млн. грн.

Аналогичный рост видим и по другим доходам и неналоговым платежам. Так, по местным налогам и сборам рост доходов объясняется увеличением поступлений рыночного сбора в связи с введением новых ставок взимания этого налога в 2000, 2001 и 2002 годах. В течение 3 лет (1999-2001 гг.) существует тенденция увеличения поступлений платы за землю, но в 2002 году этот показатель уменьшился в связи с уменьшением на 25% норматива зачисления этого налога в бюджет города.

Однако, в доходах городского бюджета есть ряд статей, отклоняющихся от тенденции постоянного роста. Так, плата за выдачу лицензий и сертификатов засчитывалась в бюджет города в 1999 году; начиная с 2000 года, исполнительный комитет городского совета таких лицензий не выдает, поскольку такие функции взял на себя областной совет. Кроме того, из года в год уменьшаются поступления в бюджет налога на промысел: 112 тыс. грн. – в 1999 году и 65 тыс. грн. – по плану на 2002 году. В 2002 году, по сравнению с 2001 годом, на больше чем в 3 раза запланировано уменьшение поступлений от выкупа имущества городской коммунальной собственности,

но вместе с тем на 70 % увеличено план поступлений от продажи земли несельскохозяйственного назначения. Если проанализировать выполнение бюджета 2002 года за январь-май, т.е. 5 месяцев, то план по поступлению средств от выкупа имущества (эти средства засчитываются в бюджет развития и используются на капиталовложения) уже выполнено на 220,8%, то есть перевыполнено годовой план на 1791,3 тыс. грн. 5-месячный план по поступлению средств от выкупа земли перевыполнено на 78,7 тыс. грн. Аналогичным образом проводился анализ расходов за 1999-2001 гг. и по плану на 2002 год (примеры).

Этап II – Прогноз доходов и расходов

Второй этап составления МИП предусматривал разработку прогноза доходов и расходов города Луцка на 2003 –2007 гг. При составлении таблицы как базовые показатели доходов были приняты данные доходов за предыдущие годы – 2003/2002, 2004/2003, 2005/2004, 2006/2005, 2007/2006 – т.е. был использован метод цепного сравнения.

Каждая из запланированных статей доходов получила индивидуальный показатель на базе индексов инфляции и базовых показателей. Однако планирование некоторых статей доходов (плата за государственную регистрацию, налог на прибыль, плата за землю) проводилось методом анализа, т. е. путем определения критериев поступления в бюджет этих налогов в перспективе на 2003-2007 гг. Аналогичным образом – с помощью применения индексов инфляции и базовых показателей за предыдущие годы, были запланированы расходы городского бюджета на 2003-2007 годы.

Этап III – Анализ состояния и возможностей осуществления заимствований

После определения прогнозных показателей доходов и расходов наступил III этап многолетнего инвестиционного планирования, состоящий в определении свободных средств, которые город может направить на финансирование инвестиций в 2003-2007 годах, после предварительного погашения всех финансовых обязательств (кредитов и займов). Поскольку никаких кредитов и займов бюджет города в 1999-2001 годах не получал, и они не запланированы на 2002 год, то никаких долговых обязательств за предыдущие годы бюджет города не имеет.

Этап IV – Определение актуального объема средств, предусмотренных на инвестиции

Таким образом, после того, как были запланированы доходы и расходы на 5 следующих лет, начался IV этап составления МИП города Луцка – определение в целом средств, которые город может направить в 2003-2007 годах на инвестиции, т.е. на основании составленного прогноза доходов и прогноза расходов определяем теоретически, сколько средств можно запланировать на финансирование инвестиций на протяжении 5 лет плана.

В соответствии со статьей 71 Бюджетного кодекса Украины, основным источников собственных средств на инвестиции в бюджете местного самоуправления являются средства бюджета развития. Другие источники - это: налог с владельцев транспортных средств и плата за приобретение патентов автозаправочными станциями и пунктами, которые направляются на ремонт и содержание автомобильных дорог, а также средства фонда охраны окружающей среды, зачисляющиеся в бюджет в размере 20%. Таким образом, на инвестиции город может предусмотреть в 2003 году из бюджета развития 3750 тыс. грн., в 2004 году – 4612,5 тыс. грн., в 2005 году – 4981,5

тыс. грн., в 2006 году – 5380 тыс. грн., в 2007 году – 5649 тыс. грн. Всего 24373 тыс. грн.

1. Далее наступает финальный V этап МИП – определение правил (критериев) выбора инвестиций для их внедрения. На этом этапе из списка всех запланированных инвестиций нужно выбрать самые лучшие – те, которые обеспечат включение местного населения в инвестиционный процесс и принесут максимально большие экономические эффекты.

2.2 Финансовый план

Целью составления финансового плана городского бюджета было исследование возможностей города по финансированию реализации инвестиций на протяжении нескольких лет.

2.2.1 Макроэкономические показатели ¹

2.2.1.1 Организации, ведущие мониторинг и прогнозирование тенденций социального и экономического развития Украины

На Украине существует несколько организаций, разрабатывающих и публикующих макроэкономические показатели, а также анализирующих тенденции экономического развития Украины и составляющих месячные, квартальные, полугодовые и годовые прогнозы. Среди них:

Международный центр перспективных исследований

Публикация: “Экономические исследования” - журнал, созданный Центром в январе 1999 года. Журнал представляет результаты перспективных исследований, которые проводятся экспертами Центра, его партнерами и др. Публикации финансирует Институт Открытого Общества. Центр разрабатывает месячные, квартальные, полугодовые и годовые прогнозы.

Украинско-европейский консультативный центр по вопросам законодательства

Публикация: “Украинские экономические тенденции”. Публикация финансируется Программой Европейского Союза ТАСИС, которая предоставляет грантовое финансирование и ноу-хау для помощи в развитии рыночной экономики и демократических обществ в Восточной Европе, на Кавказе и в Средней Азии, а также в Молдове. Центр анализирует текущие экономические тенденции на Украине. Центр не разрабатывает прогнозов. Последний номер появился в апреле 2002 года. В данный момент проект закрыт.

Министерство экономики и по вопросам европейской интеграции Украины

Публикация: “Консенсус-прогноз” – обзор национального экономического развития в 2002 –2003 гг. – квартальная публикация Министерства экономики и европейской интеграции. Публикация приготовлена с технической помощью Проекта поддержки экономической и фискальной реформы на Украине. Первый номер появился в марте 2002 года, но позже не были опубликованы следующие. Публикация основывается на данных:

¹ Alyona Babak, PADCO, Inc. Report under Contract: JA00016060, ENV NMCD # 526.

- Министерства экономики и по вопросам европейской интеграции Украины,
- Министерства финансов Украины,
- Национального Банка Украины,
- Международного Валютного Фонда,
- Международного центра перспективных исследований,
- Института экономического прогнозирования НАН Украины,
- ING Barings Bank.

Министерство экономики и по вопросам европейской интеграции Украины – это единственная организация, разрабатывающая пятилетний прогноз. Кроме того, это Министерство составляет прогнозы самых важных макроэкономических показателей для:

- Составления Государственного бюджета Украины,
- Разработки годовой государственной программы экономического и социального развития Украины.

2.2.1.2 Ключевые предположения прогноза на период 2002-2004 гг.

Министерство экономики и европейской интеграции Украины и Международный центр политических исследований (МЦПИ) составили прогноз основных макроэкономических показателей на период 2002-2004 гг. Полученные результаты обеих прогнозов были очень близки. Однако имеющиеся различия приведены ниже.

Наиболее свежие информационные источники, используемые для прогноза:

- Декрет Кабинета Министров «О прогнозах экономического и социального развития Украины в 2003 году» №851 (17 июня 2002).
- «Квартальные прогнозы» №20, МЦПИ (5 августа 2002).
- Оценки Министерства экономики и европейской интеграции Украины на период 2002-2006 (неопубликованные). Полностью совпадают с результатами консервативного прогноза, цитируемого в пресс-релизе Министерства финансов в связи с подачей Проекта Государственного бюджета Украины в Верховный Совет Украины (14 сентября 2002).

Прогнозы были основаны на следующих предположениях:

- 2002 год (данные были включены в Государственную программу экономического и социального развития Украины на 2002 год).
- Предполагалось, что внедрение активной социальной политики приведет к более высокому уровню повышения заработной платы, чем рост ВВП (повышение минимальной зарплаты до минимального уровня 165 гривен в месяц, продолжение выплаты задолженности по заработной плате и социальных выплат населению, установление уровня социальных гарантий государственной социальной помощи малообеспеченным семьям в размере 23,5% установленного минимального прожиточного уровня).
- Как ожидалось, осуществление взимания НДС и внесение изменений и дополнений в действующие законы и положения о налогообложении, позволяющие снизить ставки налога на прибыль и подоходного налога, приведет к легализации доходов предприятий и физических лиц. Согласно оценке Министерства финансов, эти меры должны привести к увеличению доходной части бюджета как в 2002, так и в 2003 году; ожидания были выше в 2003 году.

- Ожидалось увеличение производства на 6% вследствие повышения доходов домашних хозяйств с преимущественным внутренним потреблением. Основные отрасли промышленности, способствующие этому уровню роста, нижеследующие: легкая промышленность (с уровнем роста 10%), бумажная промышленность (28%), производство лесоматериалов (25%), машиностроение (10%). Общий рост ВВП прогнозировался на уровне 4,8% (МЦПИ – 4,5%).
- Ожидались хорошие перспективы от экспорта товаров и услуг, преимущественно в сельском хозяйстве, пищевой промышленности, машиностроении и обработке металлов, химической промышленности. К концу 2003 года ожидался положительный торговый баланс.
- Ожидалось сохранение стабильной валюты (5,45-5,38 грн./дол. США) вследствие положительного торгового баланса и запланированного объема внешнего финансирования
- Предполагалось номинальное увеличение монетарной базы в результате деятельности валютного рынка. В то же время НБУ будет продолжать свою политику поощрения увеличения финансирования займа и уменьшения стоимости кредита.
- Согласно прогнозу МЦПИ, уровень инфляции спроса подскочит до 5% к концу 2002 года из-за повышения тарифов на коммунальные услуги, электроэнергию, транспорт и коммуникации, повышенных цен производителей, и более высокого уровня ожидаемой инфляции среди домашних хозяйств.
- Национальный межгодичный индекс потребительских цен (ИПЦ) прогнозируется на уровне 3,5%. Основными факторами таких прогнозов выступают: стабильный обменный курс гривны, ожидаемое повышение цен на энергоресурсы (до 28 долларов США за баррель), решение России об увеличении экспортных налогов и отмены экспортных квот на нефть на мировом рынке. Повышение объемов производимой продукции в сельском хозяйстве, легкой и пищевой промышленности приведет к достаточному предложению этих продуктов, что, как ожидается, позволит удерживать стабильные цены на них по сравнению с 2001 годом.

Данные 2003 года были включены в Правительственный проект Государственного бюджета Украины на 2003 год, переданный Верховному Совету 14 сентября 2002 года. Прогнозы экономического развития на 2003 год оценивались по трем сценариям: консервативному, целевому и оптимистическому. Проект Национального бюджета Украины основан на результатах консервативного сценария.

Этот сценарий предполагает следующее:

- Отсутствие внутреннего изменения условий экономической деятельности по сравнению с предыдущим годом.
- Внешняя политика, направленная на увеличение диверсификации международной торговли и развитие высокотехнологического производства. Восстановление связей с рынками, ранее охваченными украинскими производителями. Стратегия «цена-качество» является ключевой для подобного расширения рынков. В частности, Ближний Восток, СНГ, Африка, Азия являются целевыми рынками для экспорта энергии, очистки нефти, поставки газа и ирригационного оборудования. Ожидается положительный торговый баланс.

- Основным фактором в консервативном сценарии выступает отсутствие поддержки со стороны Верховной Рады реформ налоговой системы, тарифной системы и социальной реформы (отсутствие повышения минимальной основной заработной платы до 176 гривен, не снижение ставки подоходного налога, сохранение системы социальных льгот и использования налоговых льгот).
- Ожидается, что все это приведет к замедлению увеличения бюджетных поступлений, уровня внутреннего инвестирования, что ограничит наращивание производственного потенциала и объемов продукции.
- Средние номинальные заработные платы возрастут до 8% (по сравнению с 2002 годом). В результате произойдет незначительное повышение доходов домашних хозяйств, понизится спрос, замедлится объем продаж производителей в пищевой, перерабатывающей сельскохозяйственной и легкой промышленности - 3%, 3,5% и 10% соответственно (было запланировано 6%-10%).
- Барьеры в проведении тарифной реформы в жилищно-коммунальном секторе замедлят уровень инфляции – индекс ИПЦ (межгодовой = 106).
- Рост производства составляет 4,5-5%, увеличение импорта составляет 6,9%. Общий реальный рост ВВП будет ниже, чем предполагалось по целевому сценарию и достигнет 4% (запланированный составляет 6%).

Данные на 2004 год были взяты из пресс-релиза МЦПИ («МЦПИ преуменьшает свой экономический прогноз на период 2003-2004 гг.» от 5 августа 2002 года).

Будет ли продолжать развиваться экономика Украины, зависит от ее потенциала расширяющегося охвата международных рынков, а также от удовлетворения возрастающих потребностей отечественных потребителей. На среднесрочный период, одним из ключевых вопросов внешней экономической политики, стоящих перед правительством Украины, будет ее вступление во Всемирную торговую организацию (ВТО), ожидаемое в конце 2003 года. По этому вопросу мы оценили факторы современной структуры товаров Украинской внешней торговли, а также оценили потенциальные последствия вступления во ВТО для экономики в целом и для сельского хозяйства в частности.

Проблема истощения производственного потенциала становится все более актуальной для развития отечественного производства украинских товаров и услуг. В течение первых трех лет после экономического оживления, предприятия, в ответ на повышенный спрос, интенсифицировали использование потенциала, не до конца использованного в период трансформационного спада. Несмотря на это мы считаем, что предприятия могут продолжать расширять производство благодаря инвестированию в создание новых производственных мощностей, требующих больше капиталовложений. Поскольку национальные ресурсы инвестирования ограничены, поддержка высокого уровня роста ВВП привлечет больше прямых иностранных инвестиций. Однако мы пересмотрели показатели нашего инвестиционного прогноза на период 2003-2004 в сторону их уменьшения в виду рисков политической нестабильности и непоследовательной государственной политики, особенно в области приватизации и налогообложения.

Несмотря на то, что налоговая реформа в Украине была на повестке дня в течение многих лет, все еще не были внесены последовательные взаимно

координируемые изменения в законодательство и другие регуляторные акты. Верховный Совет отклонил правительственное предложение по внесению изменений в налогообложение и намеривается разработать предложения для налогового законодательства своими собственными силами. Однако до того момента, пока стороны не начнут стараться найти компромисс относительно последовательной налоговой реформы, надежда на прогресс остается призрачной. Мы предполагаем, что правительство уменьшит ставку личного подоходного налога в начале 2004.

Учитывая вышеприведенные факты, мы пересмотрели наш прогноз экономического роста для Украины в 2003 и 2004 годах в сторону его ухудшения. Показатель ВВП Украины улучшится на 5% в 2003 году. Причиной прироста будет, в основном, продолжающееся шоковое состояние, которое вызывает улучшение международной деловой активности, а также оживление инвестиционного роста после неудачи в 2002 году и возросшая склонность к потреблению, стимулируемая более оптимистичными ожиданиями относительно долгосрочных перспектив развития. В 2004 году ВВП возрастет до 5,5%, вслед за приростом потребления в домашних хозяйствах после снижения уровня налогов и стимулирующей политики накануне президентских выборов.

2.2.1.3 Прогноз на период 2005 –2007гг.

В Украине не было подготовлено ни одного официального прогноза на этот период. Данные были разработаны для внутреннего пользования Министерством экономики и европейской интеграции Украины. Основные показатели были пересчитаны в соответствии с методологией Минэкономики для цен, макроэкономических прогнозов и зарплат. Работники этих департаментов пересмотрели данные в сентябре 2002 года.

Ни одна организация не составляла прогнозов для показателей в 2007 году. Только две цифры: индексы инфляции ИПЦ (индекс потребительских цен) и ИЦП (индекс цен производства) были рассчитаны Министерством экономики и представлены в таблице по просьбе PADCO, Inc. в рамках проекта "Тарифная реформа и реструктуризация коммунальных хозяйств".

Министерство экономики и европейской интеграции разработало прогноз основных макроэкономических показателей до подачи Проекта Государственного бюджета Украины в Верховную Раду. Были представлены результаты двух сценариев. Целевой сценарий предполагал реализацию национальных программ по проведению социальной, налоговой и тарифной реформ.

Таблица 3 не содержит данных для 2007 года; таким образом, наиболее приемлемым предположением считается экстраполяция данных на 2006 год.

Таблица 3 Прогноз макроэкономических показателей

Показатель		2002	2003	2004	2005	2006
ВВП						
Реальный рост	%	106.0	106.0	106.5	106.5	107.0
Номинальный рост	UAH	225	260 000	293	326	362
	mIn	000		500	500	000
Дефлятор ВВП		1.051	1.090	1.060	1.045	1.036
Цены						
Индекс потребительских цен						
среднегодовой	%	103.5	107.7	106.4	105.0	104.0
из года в год на 31.12	%	106.5	106.7	105.8	104.5	104.3
Индекс цен производителей						
среднегодовой	%	103.5	107.7	106.4	105.0	104.0
из года в год на 31.12	%	109.0	105.8	105.5	103.9	103.0
Заработная плата						
Средняя номинальная заработная плата рабочих, административного персонала и работников сельского хозяйства *	UAH	381	463	536	630	739
Реальная заработная плата, арс**	%	20.3	12.8	8.8	11.9	12.8

Источник данных:

- Департамент макроэкономических прогнозов

- Департамент заработной платы

- Департамент цен

** арс = годовое

процентное изменение

2.2.2 Бюджетные доходы в 2003-2007 гг.

При планировании доходов бюджета на 2003 г. и последующие годы были использованы Основные макропоказатели экономического и социального развития Украины на 2003 г. и имеющиеся данные, касающиеся развития экономической ситуации Украины в первом полугодии 2002 г.:

- Внутренний валовой продукт (ВВП) – 260 млрд. грн.
- Темп роста ВВП – 6%.
- Среднегодовой индекс потребительских цен – 110.2%.
- Рост реальных денежных доходов населения по сравнению с предыдущим годом - 9.9%.

Кроме того, при планировании доходов на следующий год учтены фактически полученные доходы за прошедшие 1997-2001 гг., план и фактическое выполнение доходов за 8 месяцев 2002 года по некоторым источникам доходов, а также ожидаемое выполнение доходов в целом за 2002 год. Так, при составлении прогноза поступлений подоходного налога с граждан в условиях действующего на сегодняшний день Декрета Кабинета Министров Украины с изменениями и дополнениями от 26.12.92 года "О подоходном налоге с граждан" и в соответствии с макропоказателями на 2003 год ожидается ставка подоходного налога 16,34%². Вследствие этого общая сумма подоходного налога с граждан на 2003 год составит 47446,7 тыс. грн., что выше ожидаемого уровня поступлений в 2002 году на 8974 тыс. грн. (23,3%) и на 17239,7 тыс. грн. (57,1%) в сравнении с поступлениями в 2001 году.

Значительной по величине статьей доходов общего фонда является также плата за землю. В 2001 году в бюджет города поступило 5007 млн. грн. платы за землю, в 2002 году ожидаются поступления в размере 4483 тыс. грн., при плане 4340 тыс. грн. Прогнозный объем на 2003 год контрольными цифрами Министерства финансов по состоянию на 16.08.02 г. рассчитано в размере 3750 тыс. грн.

По другим налоговым и неналоговым источникам доходов городского бюджета прогнозные поступления в 2003 году также определено на основании действующего законодательства с учетом ожидаемого выполнения этих поступлений в текущем 2002 году и запланированного индекса инфляции.

Доходы, закрепленные за бюджетом города и учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов по сравнению с 2002 годом должны вырасти на 9267,7 тыс. грн., или 12,3%.

На 2004-2007 гг. предвидится рост вышеуказанных доходов соответственно на 2,6%; 3,9%; 2% и 3,8%.

Вместе с ростом подоходного налога с граждан предвидится увеличение всех источников доходов, за исключением платы за торговый патент по проекту на 2003 год, которая по сравнению с 2002 годом должна уменьшиться на 8,5%. Это связано с тем, что в 2003 году должно значительно вырасти количество субъектов предпринимательской деятельности – малого предпринимательства, которые перейдут на упрощенную систему налогообложения доходов по единому налогу, освобождающую их от

² In accordance with the Ukrainian Cabinet of Ministers' Executive Order in force with amendments of 26 December 1992 on "Personal Income Tax" and in accordance with macroeconomic indicators.

внесения платы за торговый патент. В то же время, в 2003 году поступления единого налога для субъектов малого предпринимательства по сравнению с 2002 годом должны увеличиться на 624 тыс. грн. (18,1%), а на протяжении последующих 2004-2007 годов - на 4,3-5,4%.

Доходы, не учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов, по прогнозу на 2004, 2006 и 2007 гг. будут расти по сравнению с предыдущими периодами. Однако по прогнозу на 2003 и 2005 гг. имеют тенденцию уменьшения соответственно на 2147,7 тыс. грн. (17,7%) и 359,4 тыс. грн. (3,2%) за счет сокращения поступлений платы за землю и местных налогов и сборов.

В целом по доходам общего фонда, в соответствии с прогнозными показателями на 2003-2007 гг. предвидится их увеличение соответственно на 8,2%; 3,5%; 3,1%; 2,9% и 3%. Немного иная картина наблюдается при прогнозировании на 2003-2007 гг. доходов специального фонда, в т.ч. и бюджета развития. Увеличение доходов бюджета развития планируется только по проекту на 2003 год и по прогнозу на 2007 год, на 2004-2006 гг. предвидится уменьшение поступлений за счет сокращения поступлений от отчуждения имущества городской коммунальной собственности соответственно на 9,6%; 10,5%; 10,7%. Поступления от продажи земельных участков несельскохозяйственного назначения в бюджет развития будут постоянно расти.

По доходам специального фонда предвидится их рост из года в год, за исключением 2003 г., в котором поступления в спецфонд по сравнению с 2002 г. должны уменьшиться на 148,1 тыс. грн. (2,4%).

В целом по прогнозным показателям 2003-2007 гг. доходы общего и специального фондов должны возрасти на 9,1% за 2003 г., 3,5% за 2004 г., 3% за 2005 г., 2,8% за 2006 г., 3,1% за 2007 г.

2.2.3 Бюджетные расходы города Луцка на 2003-2007 гг.

При планировании расходов на 2003 и следующие 2004-2007 гг. были также использованы Основные макропоказатели экономического и социального развития Украины и запланированные индексы инфляции. (Индексы инфляции в соответствии с планом представлены в нижеследующей таблице).

Год	2003	2004	2005	2006	2007
Плановый уровень инфляции	6.7%	5.4%	4.5%	4.3%	4.3%

Кроме того, при планировании расходов на 2003 и каждый последующий годы, учтены фактические расходы бюджета за прошедшие 1999-2001 гг., план на 2002 г. и ожидаемые расходы по бюджету 2002 г. по отдельным источникам расходов. Целью прогнозирования расходов является определение свободных средств, которые город может направить на финансирование инвестиционных проектов.

В целом расходы общего фонда без субвенций запланированы с ростом на каждый последующий бюджетный период: на 2003 г. (+8,5%), 2004 г. (+3,5%), 2005 г. (+3,1%), 2006 г. (+2,9%) и 2007 г. (+3%) Однако, Статьей 70 Бюджетного Кодекса Украины расходы местных бюджетов должны назначаться на конкретные цели, перечень которых четко определен Статьями 88-91 этого Кодекса. Направление средств Общего фонда местных бюджетов и финансирование инвестиционных проектов Бюджетным Кодексом Украины не предусматривается. А расходование бюджетных средств вопреки Бюджетному Кодексу в соответствии со Статьей 117 и 118

Кодекса несет за собой привлечение ответственных должностных лиц к уголовной ответственности в порядке, установленном Законами Украины.

В соответствии со Статьей 71 Кодекса главным источником собственных доходов, которые можно использовать на инвестиции, является Бюджет развития местных бюджетов. Средства бюджета развития по прогнозу на 2003-2007 гг. составляют (в тыс. грн.):

Год	2003	2004	2005	2006	2007
Бюджет развития	4800	4789.2	4760.6	4748.9	4951

Таким образом, целью составления многолетнего инвестиционного плана было определение свободных собственных средств, которыми город может распоряжаться для направления их на финансирование инвестиционных расходов.

Далее приводим таблицу плана доходов и расходов бюджета на 2002 год, а также прогнозные показатели доходов и расходов города Луцка на 2003-2007 гг. Показатели экономического роста, представленные выше, стали базой для планирования бюджетных доходов и расходов. Нижеприведенная таблица содержит результаты этого плана, а также оценку финансовых ресурсов, которые город Луцк может предназначить на реализацию инвестиций. Подробный вариант этой таблицы находится в финальном документе МИП, а настоящий вариант подытоживает результаты планирования.

Таблица 4 Результаты бюджетного планирования

	Название показателя	2002- план	2003	2004	2005	2006	2007
Доходы							
1.	Общий фонд						
1.1	Доходы, закрепленные за бюджетом города и учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов	75403.1	84670.8	86844.4	90203.1	91978.4	95477.5
1.2	Доходы, не учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов	12144.0	9996.3	11158.0	10798.6	11946.8	11571.5
2.	Специальный фонд						
2.1	Бюджет развития	3000.0	4800.0	4789.2	4760.6	4746.9	4951.0
2.2	Специальный фонд	6132.5	5984.4	6307.85	6591.3	6874.8	7170.4
	Всего доходов	96679.6	105451.5	109099.1	112353.7	115546.8	119170.4
Расходы							
1.	Общий фонд						
1.1	Расходы, закрепленные за бюджетом города и учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов	75120.1	82432.2	85106.73	87525.73	89869.67	92389.17
1.2	Расходы, не учитываемые при определении объема межбюджетных трансфертов	12144.0	12234.99	12895.68	13475.99	14055.45	14659.84
2.	Специальный фонд						
2.1	Специальный фонд	6132.5	5984.35	6307.51	6591.35	6874.77	7170.39
	Всего расходов	93396.6	100651.5	104309.9	107593.1	110799.9	114219.4
	Бюджет развития	3000	4800	4789	4761	4747	4951

2.3 Инвестиционный план

Работы, связанные с разработкой перечня инвестиций, которые должны быть включены в план, начались с ряда встреч с особами, ответственными за инвестиционное планирование. Был подготовлен формуляр инвестиционного задания, в соответствии с которым описывались инвестиционные предложения.

В следующей части разработки МИП информация об инвестициях была введена в компьютерную программу MIP. Программа MIP предназначена для прогнозирования городского бюджета на последующие годы на базе многолетнего финансового плана, а также для поддержки принятия решений, касающихся реализации запланированных инвестиционных заданий. Используя эту программу, город может разработать много вариантов внедрения инвестиций в зависимости от размера дотаций, займов или других факторов.

В систему были введены двадцать восемь инвестиций, а также информация о сроках и средствах на их выполнение.

Приводимая ниже информация касается всех инвестиционных предложений, связанных с периодом плана на 2003-2007 гг. без проверки возможностей их дофинансирования со стороны города.

- "Установка паротурбинной когенерационной системы в котельне по ул. Карбышева, 2"
- "Установка когенерационной системы с газовым двигателем в котельне по ул. Стрелецкая, 2 "
- "Децентрализация теплоснабжения от котельни по ул. Карбышева, 2"
- "Замена труб распределительной теплосети"
- "Модернизация и автоматизация центрального теплового пункта на ул. Молодежи, 5в"
- "Установка электроприводов переменной скорости на тяго-дутьевом оборудовании котелен"
- "Модернизация оборудования двух котелен"
- "Замена воздуходувок на очистных сооружениях канализации"
- "Реконструкция КНС с заменой насосных агрегатов и автоматизацией работы"
- "Обновление оборудования на подъемных насосных станциях"
- "Реконструкция котельной на Дубновской водонасосной станции с заменой котлов"
- "Капитальный ремонт народного дома "Просвита"
- "Капитальный ремонт дома культуры в микрорайоне Вересневе"
- "Капитальный ремонт централизованной библиотечной системы"
- "Капитальный ремонт Теремневского дома культуры "
- "Капитальный ремонт клуба "Сучаснык"
- "Капитальный ремонт детской музыкальной школы №1"
- "Капитальный ремонт детской школы искусств №2"
- "Капитальный ремонт детской музыкальной школы №3"
- "Капитальный ремонт художественной школы"
- "Ремонт помещения стоматологической поликлиники по ул. Суворова, 6"
- "Строительство газопровода по ул. Гуцанская"

- "Завершение строительства надземного перехода через железнодорожный вокзал"
- "Полная реконструкция внешнего освещения Луцка"
- "Выполнение проектных работ благоустройства в районе Центрального универмага"
- "Капитальный ремонт городской больницы"
- "Завершение благоустройства Замка Любарта и Замковой площади с реставрацией зданий внутри замка, а также реконструкция разрушенной церкви"
- "Строительство резервуара чистой воды на ул. Владимирской"

Город Луцк

Описание инвестиционного задания

1. Код задания и название:**2. Решение стратегической проблемы:**

(Необходимо указать, какая основная стратегическая проблема будет решена после реализации задания)

3. Координатор инвестиционного задания

(Необходимо вписать особу, ответственную за приготовление задания)

4. Приготовление задания:

(Необходимо описать состояние, в котором находится процесс приготовления к реализации задания с нормативно-правовой точки зрения)

5. Описание задания

(Необходимо представить объем задания и его краткое описание)

6. Дата начала:**Дата окончания:****7. График реализации и источники финансирования:**

Год	План финансирования задания			
	Собственные средства муниципалитета	Дотации	Займы	Другие
До конца 2002				
2003				
2004				
2005				
2006				
2007				
После 2007				
Всего				
Всего расходы				

8. Показатель эффективности задания:

(Необходимо описать основные результаты реализации задания, напр., группу жителей, которые будут пользоваться эффектами реализации заданий; влияние на уменьшение расходов городского бюджета и т.д.)

2.4 Метод оценки инвестиций

Члены Исполнительного комитета разработали метод оценки инвестиций. Процесс разработки метода начался с приготовления анкеты, которую заполняли члены Исполкома. На базе полученных предложений были выбраны чаще всего предлагаемые критерии. Далее, для каждого из выбранных критериев была определена его значимость. После этого была разработана методология, использованная для оценки всех инвестиций, которые были предложены для внесения в план.

Таблица 5 Критерии, использованные для оценки инвестиционных проектов

Название критерия	Значимость
Инвестиция в ходе реализации	14
Возможность получения дотаций	11
Проект генерирует бюджетные поступления	12
Позитивное влияние на окружающую среду	11
Влияние инвестиции	10
Связь с другими инвестициями	6
Нормативно-правовая документация	9
Участие местной общины	7
Социальные эффекты	11
Возможность разделения на этапы	5
Займы на льготных условиях	4

1. Инвестиция в ходе реализации

Целью применения этого критерия является придание особенной важности уже начатым инвестициям. Чем в большем объеме инвестиция уже реализована, тем большим должен быть упор на ее завершение.

Метод присуждения баллов:

Стоимость уровня реализации инвестиции на день 31 декабря предыдущего года делим на актуальную сметную стоимость инвестиционного задания.

2. Возможность получения внебюджетных дотаций

Применяется с целью придания большего значения инвестициям, относительно которых существует высокая вероятность получения внебюджетных дотаций (например, экологические инвестиции). Оценка инвестиционного задания с помощью этого критерия должна быть обоснована путем представления источника информации, на основании которого предвидится получение дофинансирования.

Метод присуждения баллов:

Запланированная доля внебюджетной дотации по отношению к общей сумме капиталовложений.

3. Инвестиция генерирует бюджетные поступления

Применяется с целью придания большего значения инвестициям, реализация которых повлияет на увеличение бюджетных доходов или сокращение бюджетных расходов. Запланированные доходы или сбережения должны касаться города.

Метод присуждения баллов:

Если результатом реализации инвестиции будет увеличение доходов городского бюджета, инвестиция получает 1 балл.

Если результатом реализации инвестиции будет сокращение расходов городского бюджета, инвестиция получает 0,5 балла.

Если не предвидится увеличения доходов или сокращения расходов, инвестиция получает 0 баллов.

4. Позитивное влияние на окружающую среду

Применяется с целью придания большего значения инвестициям, которые влияют на охрану окружающей среды путем:

Измеримое уменьшение выбросов загрязнителей воздуха (в основном, CO₂, CO, NO₂, SO₂, пыли),

Измеримая уменьшение загрязнения воды,

Упорядочение обращения с отходами.

Метод присуждения баллов:

Если инвестиция позитивно влияет на окружающую среду, получает 1 балл, в других случаях – 0 баллов.

5. Влияние инвестиции

Критерий поощряет те инвестиции, реализация которых будет влиять на удовлетворение потребностей максимального количества жителей.

Метод присуждения баллов:

Если инвестиция будет влиять на удовлетворение потребностей населения в масштабе всего города – получает 1 балл

Если инвестиция будет влиять на удовлетворение потребностей населения в масштабе городских районов - получает 0,5 балла

В других случаях – 0 баллов

6. Связь проекта с другими инвестициями

Критерий поощряет те инвестиции, реализация которых является натуральной необходимостью в процессе реализации или для начала реализации другой городской инвестиции.

Метод присуждения баллов:

Если инвестиция связана с другими, утвержденными к реализации инвестициями, - 1 балл, если нет – 0 баллов.

7. Нормативно-правовая документация

Используется с целью придания большего значения инвестициям, которые уже прошли процесс прединвестиционной подготовки.

Метод присуждения баллов:

Если инвестиция имеет полную техническую документацию включительно с разрешением на строительство, получает 1 балл,

Если муниципалитет владеет полным правом на распоряжение территорией, на которой будет реализоваться инвестиция, получает 0,6 балла,
Если инвестиция находится в плане застройки города, получает 0,4 балла.

8. Участие территориальной общины

Если существует или планируется участие местной общины в реализации инвестиции – 1 балл, в противном случае – 0 баллов.

9. Социальные эффекты

Если инвестиционное задание сделает возможным создание новых, постоянных рабочих мест, то инвестиция получает 1 балл, если нет – 0 баллов.

10. Возможность разделения инвестиции на этапы

Используется с целью придания большего значения инвестициям, по отношению к которым существует возможность разделения общего объема инвестиции на этапы.

Метод присуждения баллов:

Если существует возможность разделения инвестиций на этапы, то инвестиция получает один балл, если нет- 0 баллов.

11. Возможность получения займа на льготных условиях

Используется с целью придания большего значения инвестициям, относительно кторых существует большая вероятность получения преференционного займа. Оценка инвестиционного задания с помощью этого критерия должна обосновываться путем подачи источника информации, на основании которого ожидается получение дофинансирования.

Метод присуждения баллов:

Запланированная доля займа по отношению к общему размеру капиталовложений.

2.5 Подведение итогов работы

Подведение итогов составления Многолетнего инвестиционного плана основывалось на определении:

- а) свободных средств на инвестиции в 2003 – 2007 гг.,
- б) запланированных инвестиций на 2003 – 2007 гг.,
- в) методики и способа оценки инвестиций.

Это подведение итогов позволило создать перечень инвестиций, запланированных для реализации в городе Луцке.

На следующих страницах представлены два варианта результатов планирования инвестиций.

Целью варианта 1 является определение уровня дефицита финансовых средств бюджета города в случае реализации всех 28 инвестиций. В варианте 2 на базе заданий с самым высоким приоритетом представлен сценарий реализации инвестиций в течение планируемого периода. Инвестиционные задания, оцененные как менее важные, откладываются на следующие годы.

Для каждого из вариантов представлен список инвестиций, бюджет, связанный с реализацией инвестиции, и графическую интерпретацию. Следует обратить внимание на то, что реализация всех инвестиций в соответствии с вариантом 1 приводит к появлению дефицита финансовых средств уже в течение первого года анализа (в размере 4,6 млн. гривен, а в 2004 году дефицит составляет 5,5 млн. гривен). Изменение сценария реализации (вариант 2) делает возможным установление равновесия возможностей финансирования из средств города, но зато этого создает необходимость отложить реализацию части инвестиций на следующие годы плана.

В принципе, можно констатировать, что представленный сценарий реализации инвестиционных намерений (вариант 2) в 2003-2007 гг. является планом с реальными возможностями выполнения. Подробное описание инвестиционных сценариев может быть представлено в документе под названием "Многолетний финансовый план города Луцка".

Безусловно, описанная система составления ранжированного списка инвестиций - вопрос открытый. Учитывая „шагающий” характер МИП, план должен актуализироваться и проверяться (по меньшей мере раз в год). Каждая актуализация МИП должна иметь свое отражение в ранжированном списке инвестиций и в информации о возможности реализации. Внесение изменений может повлиять на расширение объема реализации инвестиций или, наоборот, может повлиять на уменьшение инвестиционных возможностей в течение планируемого периода и выявить необходимость дополнительного заимствований.

Результаты МИП должны стать базой для процесса составления планов годовых бюджетов, а, кроме того, должны учитываться в процессе деятельности, связанной с инвестиционными решениями.

30 сентября 2002 г. Исполнительный комитет Луцкого городского совета одобрил и утвердил внедрение Многолетнего инвестиционного плана до 2007 г. Сделав такой шаг, город подтвердил свою готовность выполнять этот план. Более того, городская власть взяла на себя ответственность по обеспечению реализации плана и составлению годовых бюджетов на следующие годы с учетом приоритетов, определенных в плане.

2.5.1 Вариант 1

Диаграмма 10 Ранжирный список инвестиционных проектов – Вариант 1

Сальдо [тис.грн]	2003	-4 626	2005	-5 843	2007	4 855	2009	22 939
	2004	-5 573	2006	-2 687	2008	13 747	2010	32 131

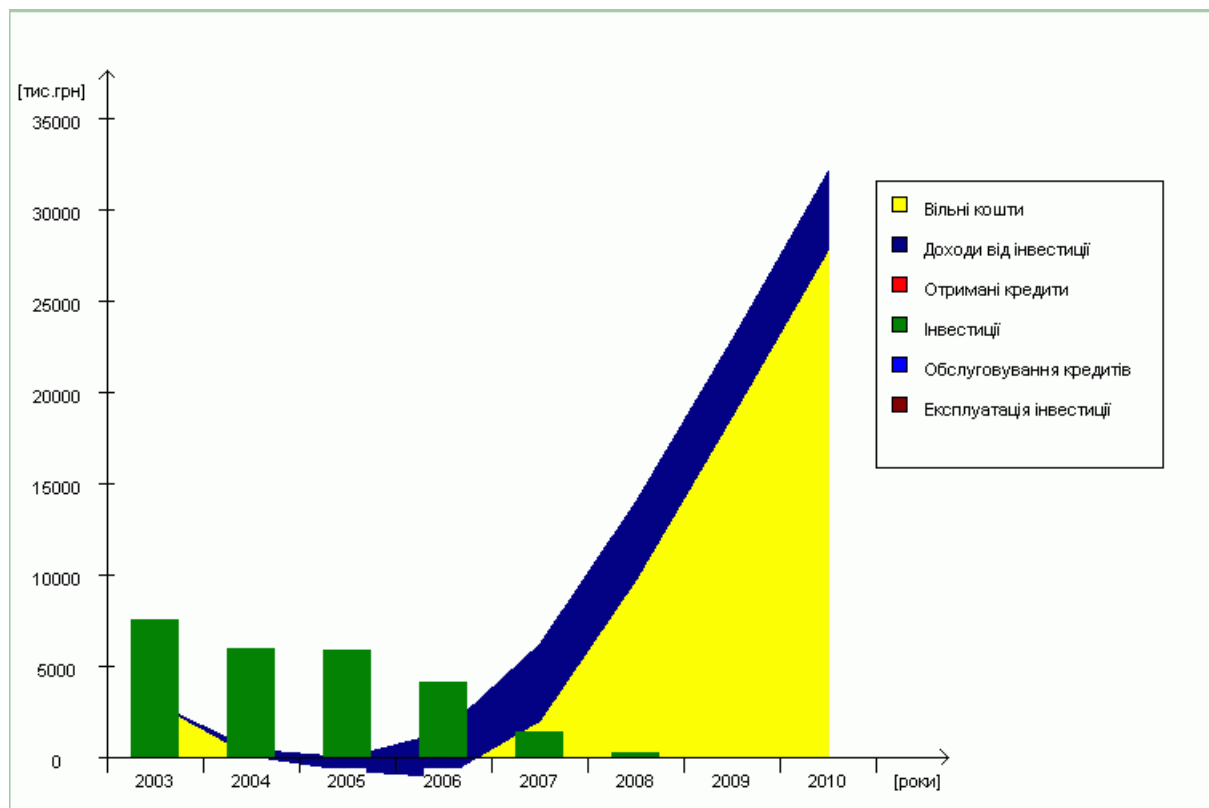
№ п/п	Заголовок	Затв.	Код ...	Дата поч.	Дата зак.	Приоритет	Витрати(тис.грн)
1	Встановлення паротурбінної когенераційної системи	☑	1	03.2003	11.2005	63.00	5 200
2	Завершення благоустрою Замку Любарта	☑	27	04.2002	09.2008	60.00	2 000
3	Заміна повітрорудок на очисних спорудах каналізації	☑	6	04.2003	11.2004	57.00	182
4	Децентралізація теплопостачання від котельні	☑	2	03.2005	11.2006	57.00	2 550
5	Оновлення обладнання на підвищувальних насосних станціях	☑	4	04.2004	10.2004	49.40	53
6	Повна реконструкція зовнішнього освітлення Луцька	☑	13	04.2001	11.2004	49.00	3 320
7	Реконструкція котельної на Дубнівській водонасосній станції	☑	3	04.2003	10.2003	48.40	8
8	Встановлення електроприводів змінної швидкості	☑	10	05.2003	09.2003	47.00	208
9	Заміна труб розподільчої тепломережі	☑	7	04.2003	11.2006	47.00	5 570
10	Завершення будівництва надземного переходу	☑	12	04.1999	11.2003	33.00	1 700
11	Капітальний ремонт народного дому "Просвіта"	☑	18	04.2002	09.2008	33.00	415
12	Капітальний ремонт дитячої школи мистецтв №2	☑	24	04.2002	09.2007	33.00	91
13	Капітальний ремонт дитячої музичної школи №3	☑	25	04.2002	09.2007	33.00	29
14	Встановлення когенераційної системи з газовим двигуном	☑	8	04.2003	11.2004	32.00	780
15	Капітальний ремонт міської лікарні	☑	17	04.2003	11.2006	31.40	4 500
16	Реконструкція КНС з заміною насосних агрегатів	☑	5	04.2003	11.2003	31.00	65
17	Ремонт приміщення стоматологічної поліклініки	☑	16	04.2003	11.2003	30.00	95
18	Будівництво газопроводу по вул. Гуцанська	☑	14	04.2003	11.2003	27.00	100
19	Модернізація та автоматизація центр.теплового пункту	☑	11	04.2003	11.2003	25.00	295
20	Модернізація обладнання двох котелень	☑	9	03.2003	11.2003	16.40	500
21	Капітальний ремонт централізованої бібліотечної системи	☑	22	04.2003	09.2007	15.00	240
22	Капітальний ремонт дитячої музичної школи №1	☑	23	04.2003	09.2007	10.00	53
23	Капітальний ремонт художньої школи	☑	26	04.2003	09.2006	10.00	151
24	Будівництво резервуару чистої води на вул. Володимирській	☑	28	04.2003	09.2004	4.00	1 000
25	Виконання проектних робіт благоустрою	☑	15	04.2003	11.2003	3.60	200
26	Капітальний ремонт клубу "Сучасник"	☑	21	04.2003	09.2007	0.00	21
27	Капітальний ремонт Теремнівського будинку культури	☑	20	04.2003	09.2007	0.00	23
28	Капітальний ремонт будинку культури в мікрорайоні Вересневе	☑	19	04.2003	09.2007	0.00	50

Этот вариант включает все 28 выбранных инвестиций. Очевидно, что городской бюджет будет иметь положительное сальдо не ранее 2007 года, а это значит, что на протяжении всех предыдущих лет город должен будет искать дополнительные формы финансирования. Верхняя часть показывает итоговое сальдо (в тыс. грн.) в конце каждого фискального года, исходя из того, что будут реализованы выбранные инвестиции. Первый столбец - это порядковые номера инвестиций. Второй столбец состоит из названий инвестиций. Третий столбец – это квадратики для обозначения галочкой выбранных инвестиций (если инвестиция будет обозначена таким образом, она будет учитываться при расчете бюджетного сальдо). Четвертый столбец – это код инвестиционного проекта. Пятый и шестой столбцы указывают дату начала и окончания реализации инвестиций. Седьмой столбец показывает цифру, иллюстрирующую приоритетность каждой инвестиции (инвестиции расположены в порядке уменьшения уровня их приоритетности). Последний столбец показывает общие расходы в тыс. грн.

Диаграмма 11 Денежные потоки – Вариант 1

Перелік	2003 [тис.грн.]	2004 [тис.грн.]	2005 [тис.грн.]	2006 [тис.грн.]	2007 [тис.грн.]	2008 [тис.грн.]
Річне операційне перевищення	3 000	4 800	4 789	4 761	4 747	4 951
Сальдо на початок року	0	-4 626	-5 573	-5 843	-2 687	4 855
Капіталовкладення	8 817	6 033	5 913	4 159	1 446	300
Зовнішні джерела фінансування (без кредитів)	1 191	0	0	0	0	0
Надходження від впровадження інвестиції	0	286	854	2 554	4 241	4 241
Витрати на впровадження інвестиції	0	0	0	0	0	0
Сальдо перед використанням кредитів	-4 626	-5 573	-5 843	-2 687	4 855	13 747
Кредити, позики, облігації	0	0	0	0	0	0
Обслуговування заборгування	0	0	0	0	0	0
- часткові погашення	0	0	0	0	0	0
- комісійні	0	0	0	0	0	0
- відсотки	0	0	0	0	0	0
Сальдо	-4 626	-5 573	-5 843	-2 687	4 855	13 747

Эта диаграмма представляет сальдо денежных потоков в конце каждого фискального года (см. последнюю строку ; цифры указаны в тысячах гривен). Денежные потоки учитывают все инвестиционные расходы, а также текущие затраты и доходы. Бюджет города Луцке будет иметь положительное сальдо не ранее 2007 года.

Диаграмма 12 Графическая презентация денежных потоков – Вариант 1

Эта диаграмма представляет график, иллюстрирующий денежные потоки. Зеленая полоса здесь обозначает инвестиционные расходы. Желтая часть графика – это имеющиеся в распоряжении финансовые ресурсы на инвестиции, а синяя показывает доходы, генерируемые новыми инвестициями.

2.5.2 Вариант 2

Диаграмма 13 Ранжирный список инвестиционных проектов – Вариант 2

Сальдо [тис.грн]	2003	0	2005	27	2007	3 607	2009	20 424
	2004	0	2006	1 298	2008	11 277	2010	29 616

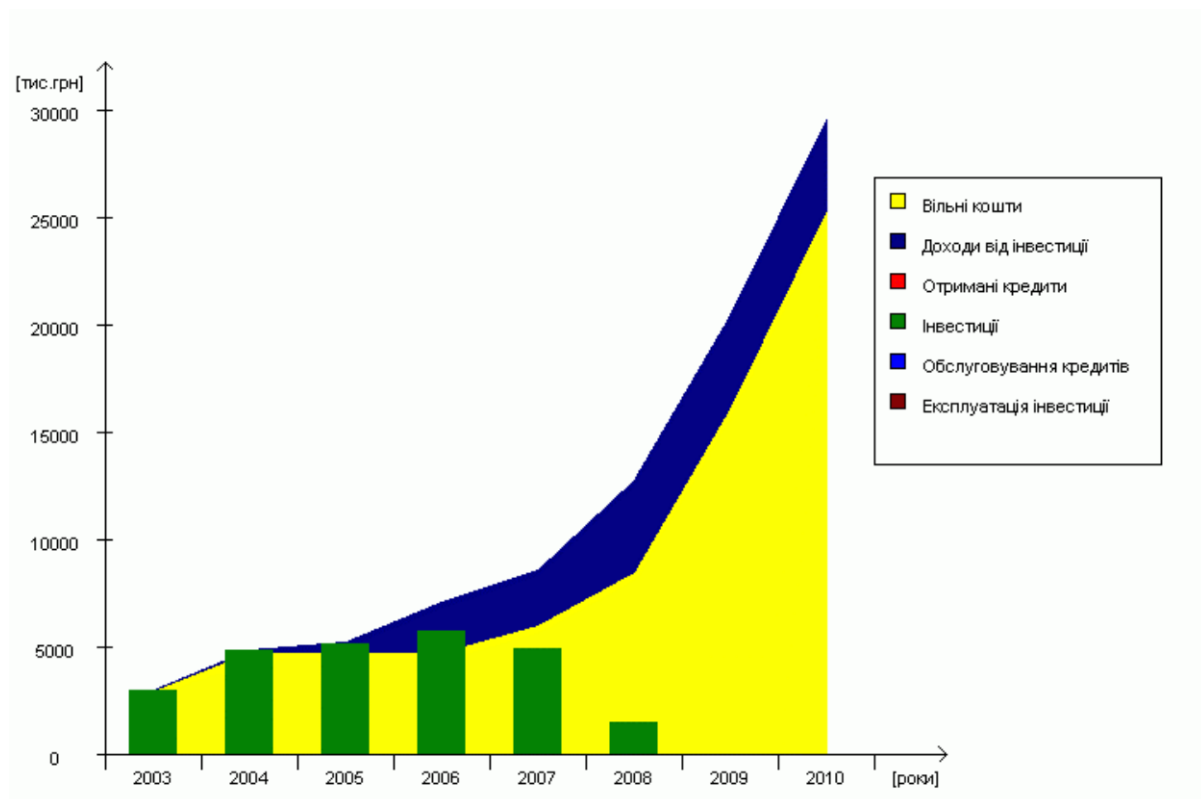
№ п/п	Заголовок	Затв	Код ...	Дата поч.	Дата зак.	Пріоритет	Витрати(тис.грн)
1	Встановлення паротурбінної когенераційної системи	☒	1	03.2003	11.2005	63.00	5 200
2	Завершення благоустрою Замку Любарта	☒	27	04.2002	09.2008	60.00	2 000
3	Заміна повітрорудок на очисних спорудах каналізації	☒	6	04.2003	11.2004	57.00	182
4	Децентралізація теплопостачання від котельні	☒	2	03.2006	11.2007	57.00	2 550
5	Оновлення обладнання на підвищувальних насосних станціях	☒	4	04.2004	10.2004	49.40	53
6	Повна реконструкція зовнішнього освітлення Луцька	☒	13	04.2001	11.2004	49.00	3 320
7	Реконструкція котельної на Дубнівській водонасосній станції	☒	3	04.2003	10.2003	48.40	8
8	Встановлення електроприводів змінної швидкості	☒	10	05.2003	09.2003	47.00	208
9	Заміна труб розподільчої тепломережі	☒	7	04.2004	11.2007	47.00	5 570
10	Завершення будівництва надземного переходу	☒	12	04.1999	11.2004	33.00	1 700
11	Капітальний ремонт народного дому "Просвіта"	☒	18	04.2002	09.2008	33.00	415
12	Капітальний ремонт дитячої школи мистецтв №2	☒	24	04.2002	09.2007	33.00	91
13	Капітальний ремонт дитячої музичної школи №3	☒	25	04.2002	09.2007	33.00	29
14	Встановлення когенераційної системи з газовим двигуном	☒	8	04.2004	11.2005	32.00	780
15	Капітальний ремонт міської лікарні	☒	17	04.2004	11.2007	31.40	4 500
16	Реконструкція КНС з заміною насосних агрегатів	☒	5	04.2004	11.2004	31.00	65
17	Ремонт приміщення стоматологічної поліклініки	☒	16	04.2004	11.2004	30.00	95
18	Будівництво газопроводу по вул. Гуцанська	☒	14	04.2004	11.2004	27.00	100
19	Модернізація та автоматизація центр.теплового пункту	☒	11	04.2004	11.2004	25.00	295
20	Модернізація обладнання двох котелень	☒	9	03.2005	11.2005	16.40	500
21	Капітальний ремонт централізованої бібліотечної системи	☒	22	04.2005	09.2009	15.00	240
22	Капітальний ремонт дитячої музичної школи №1	☒	23	04.2005	09.2009	10.00	53
23	Капітальний ремонт художньої школи	☒	26	04.2005	09.2008	10.00	151
24	Будівництво резервуару чистої води на вул. Володимирській	☒	28	04.2006	09.2007	4.00	1 000
25	Виконання проектних робіт благоустрою	☒	15	04.2006	11.2006	3.60	200
26	Капітальний ремонт клубу "Сучасник"	☒	21	04.2004	09.2008	0.00	21
27	Капітальний ремонт Теремнівського будинку культури	☒	20	04.2005	09.2009	0.00	23
28	Капітальний ремонт будинку культури в мікрорайоні Вересневе	☒	19	04.2005	09.2009	0.00	50

Этот вариант тоже включает все 28 выбранных инвестиций, но реализация инвестиций с низким показателем приоритетности в этом случае откладывается во времени. Городской бюджет будет иметь положительное сальдо не ранее 2005 года. Верхняя часть показывает итоговое сальдо (в тыс. грн.) в конце каждого фискального года, исходя из того, что будут реализованы выбранные инвестиции. Первый столбец - это порядковые номера инвестиций. Второй столбец состоит из названий инвестиций. Третий столбец – это квадратики для обозначения галочкой выбранных инвестиций (если инвестиция будет обозначена таким образом, она будет учитываться при расчете бюджетного сальдо). Четвертый столбец – это код инвестиционного проекта. Пятый и шестой столбцы указывают дату начала и окончания реализации инвестиций. Седьмой столбец показывает цифру, иллюстрирующую приоритетность каждой инвестиции (инвестиции расположены в порядке уменьшения уровня их приоритетности). Последний столбец показывает общие расходы в тыс. грн.

Диаграмма 14 Денежные потоки – Вариант 2

Перелік	2003 [тис. грн.]	2004 [тис. грн.]	2005 [тис. грн.]	2006 [тис. грн.]	2007 [тис. грн.]	2008 [тис. грн.]
Річне операційне перевищення	3 000	4 800	4 789	4 761	4 747	4 951
Сальдо на початок року	0	0	0	27	1 298	3 607
Капіталовкладення	4 191	4 902	5 199	5 817	4 992	1 522
Зовнішні джерела фінансування (бвз ...)	1 191	0	0	0	0	0
Надходження від впровадження інве...	0	102	437	2 327	2 554	4 241
Витрати на впровадження інвестиції	0	0	0	0	0	0
Сальдо перед використанням кредитів	0	0	27	1 298	3 607	11 277
Кредити, позики, облігації	0	0	0	0	0	0
Обслуговування заборгування	0	0	0	0	0	0
- часткові погашення	0	0	0	0	0	0
- комісійні	0	0	0	0	0	0
- відсотки	0	0	0	0	0	0
Сальдо	0	0	27	1 298	3 607	11 277

Эта диаграмма представляет сальдо денежных потоков в конце каждого фискального года (см. последнюю строку; цифры указаны в тысячах гривен). Денежные потоки учитывают все инвестиционные расходы, а также текущие затраты и доходы. Бюджет города Луцке будет иметь положительное сальдо не ранее 2005 года.

Диаграмма 15 Графическая презентация денежных потоков – Вариант 2

Эта диаграмма представляет график, иллюстрирующий денежные потоки. Зеленая полоса здесь обозначает инвестиционные расходы. Желтая часть графика – это имеющиеся в распоряжении финансовые ресурсы на инвестиции, а синяя показывает доходы, генерируемые новыми инвестициями. Сравнивая с Вариантом 1, обратите внимание на то, что реализация инвестиций откладывается во времени.

2.6 Проблемы, возникшие в ходе реализации проекта

Очередные этапы работ, связанных с разработкой и внедрением Многолетнего инвестиционного плана в Луцке, не всегда проходили без сложностей. В нижепредставленной таблице описаны проблемы, возникающие на разных этапах работы, а также способы их решения.

2.6.1 Финансовый план

	Проблема	Решение
1	Отсутствие соответствующей базы – оборудования, дающего возможность эффективного проведения работ. Небольшое количество компьютеров.	Не решена.
2	Отсутствие навыков работы с компьютером у лиц, занимающихся разработкой финансового плана.	Не решена.
3	Отсутствие убеждения работников меририи о целесообразности финансового планирования при существующих и часто меняющихся процедурах бюджетного планирования.	Ознакомление с опытом единиц местного самоуправления из государств, находящихся на схожем этапе бюджетной реформы, а также с результатами планирования в этих странах.
4	Отсутствие опыта украинских единиц местного самоуправления в реализации такого типа заданий. .	Не решена.
5	Проблема с Интернет-коммуникацией.	Не решена.

2.6.2 Описание инвестиций

	Проблема	Решение
1	Убеждение об отсутствии больших проблем в муниципальной инфраструктуре у особ, принимающих участие в этом этапе работы. Пример: "На встрече, целью которой было определение инвестиционных проблем в разных областях, представители властей города информировали об отсутствии проблем, связанных с доставкой воды. Однако во время пребывания в гостинице вода была отключена на всю ночь"	Дополнительные встречи и формулировка проблем.
2	Отсутствие умений в области оценки капиталовложений и разработки календарных планов их реализации у лиц, занимающихся этим этапом работы.	Дополнительные встречи и помощь в решении проблем.
3	Недостаток знаний о возможностях	Ознакомление с возможностями

	финансирования инвестиций.	финансирования.
4	Отсутствие соответствующей компьютерной базы.	Не решена.

2.6.3 Метод оценки инвестиций

	Проблема	Решение
1	Незнание метода создания ранжирного списка инвестиций и отсутствие убежденности относительно правильности предложенного метода.	Дополнительные встречи, решение конкретных проблем и разработка метода оценки инвестиций.

3 РЕКОМЕНДАЦИИ

3.1 Видение города

Представители города Луцка отмечают особенную роль города, связанную с его историей, географическим положением, а также экономическим и культурным развитием. Очевидно, что дальнейшее развитие города зависит в большой степени от развития всей Украины и уровня жизни ее жителей. Однако, можно утверждать, что очень важную роль в развитии Луцка будут иметь решения, принимающиеся на местном уровне.

Город Луцк – это один из самых интересных городов Западной Украины. Однако его потенциальное развитие зависит от концентрирования внимания на реализации действий, популяризирующих достижения города и ликвидирующих его негативные черты.

Следует особенно подчеркнуть факт существования выдающихся памятников архитектуры, редко встречаемых в других городах Украины, м.пр.:

- фрагменты Верхнего замка – оборонные стены с 3 башнями (XIII-XIV, XVI вв.),
- Шляхетский дом (XVIII в.) и Епископский дом (XVIII в.),
- фрагменты Нижнего замка с Башней Чарторыжских (XIV-XV вв.),
- фрагменты Монастыря бригиток (XVII-XVIII вв.),
- Монастырь иезуитов (1606-1610 гг., после 1781 г. – римско-католический Кафедральный собор),
- Церковь и Монастырь бернардинцев (1752-1755 гг., со II пол. XIX в. – православный Кафедральный собор),
- монастыри: василиан (XVII в.), доминиканцев (XVII в.), тринитариев (XVIII в.), шариток (XVIII в.),
- две греко-католических церкви (XVI в.),
- синагога (т.наз. малый замок, XV в.),
- дома (XVI-XVIII вв.).

Очевидно, что большинство вышеупомянутых памятников архитектуры требует больших финансовых средств на реставрацию или даже содержание. С другой стороны, нельзя забывать о всей туристическо-рекламной деятельности, а именно о развитии гостинично-ресторанной базы, доступе к коммунальным услугам и соответствующем уровне городской инфраструктуры.

3.2 Направления деятельности

Очередные этапы приготовления Многолетнего инвестиционного плана города Луцка выявили, с одной стороны, большие инвестиционные проблемы, связанные с коммунальной инфраструктурой, а с другой стороны, ограниченные возможности города в их финансировании. Можно констатировать, что недоинвестирование в городскую инфраструктуру является типичной проблемой государств и местного самоуправления в Центральной и Восточной Европе. До сих пор существует также осознание местной общиной особенной историко-географической роли данной местности.

К сожалению, визитной карточки даже самого известного города не хватит, если город испытывает недостаток в основных услугах, которые, с одной стороны, удовлетворяли бы нужды местной общины, а с другой – привлекали бы туристов и инвесторов.

К счастью, результаты инвестиционного планирования в городе Луцке, а также критерии, принятые для оценки инвестиций, свидетельствуют о большой ответственности представителей местного самоуправления и видении будущего их города.

В первой десятке инвестиций, составленной в соответствии с установленными критериями важности, находятся инвестиции, связанные как с улучшением муниципальной инфраструктуры (теплоснабжение, канализация и др.), так и с культурной и исторической инфраструктурой (Старый город). Анализируя другие инвестиции, можно ожидать, что реализация мероприятий в этих направлениях будет преобладать в течение ближайших лет.

Здесь следует еще раз подчеркнуть, что как процедура и форма реализации работ, связанных с составлением инвестиционного плана, так и сами результаты этих работ полностью одобрялись представителями власти города Луцка. Подтверждением этого было принятие Исполнительным комитетом Луцкого городского совета Решения об утверждении Многолетнего инвестиционного плана. На следующей странице представлена копия этого Решения.



ЛУЦЬКА МІСЬКА РАДА
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ
РІШЕННЯ

від 30.09.2002 № 360
м.Луцьк

Про проект Багаторічного
інвестиційного плану міста
Луцька (2002-2007рр.)

Заслухавши інформацію про проект Багаторічного
інвестиційного плану міста Луцька (2002-2007рр.), виконком
міської ради

ВИРІШИВ:

1. Взяти за основу пропонований спеціалістами
Європейської організації співробітництва та розвитку проект
Багаторічного інвестиційного плану міста Луцька на 2002 – 2007
роки.
2. Доручити управлінню економіки (Тарасюк С.Р.)
допрацювати проект Багаторічного інвестиційного плану міста
Луцька на 2002 – 2007 роки з урахуванням пропозицій членів
виконавчого комітету.
3. Винести проект Багаторічного інвестиційного плану
міста Луцька на 2002 – 2007 роки на розгляд сесії Луцької міської
ради.

Міський голова

А.Ф. Кривицький

Керуючий справами

Черниш, 724727

