

Spis treści

Część pierwsza – Analiza zdolności finansowej gminy, wieloletnie planowanie finansowe

Rozdział 1	
Jak się zabrać do prognozowania	9
1.1. Jak się zabrać do prognozowania przychodów?	9
1.1.1. Główne kategorie przychodów	9
1.1.2. Warunki prognozowania przychodów	10
1.1.3. Modele prognozy przychodów	10
1.1.4. Procedury szacowania przychodów	11
1.1.5. Wnioski	11
1.A. Ćwiczenie	
<i>Prognozowanie przychodów</i>	12
1.2. Metoda zmian proporcjonalnych	13
1.3. Metoda mniejszych kwadratów	15
1.3.1. Prognozy finansowe i analiza luk	17
1.3.2. Przykład analizy luk1	18
1.3.3. Analiza efektów decyzji budżetowych	19
1.4. Prognozowanie ekonometryczne	19
1.4.1. Metody wyznaczania regresji – proces wielostopniowy	19
1.B. Studium przypadku	
<i>Miasto Gminowo</i>	23
1.5. Podstawa informacyjna do prognozowania	24
Rozdział 2	
Jak to robią inni	25
2.A. Analiza finansowa gminy Koszalin	25
Rozdział 3	
Konto na pięć lat	31
3.1. Metoda analizy i prognozy zdolności możliwości finansowej samorządu	
<i>Metoda CLF</i>	31
3.1.1. Analiza	31
3.1.2. Prognoza	32
3.1.3. Model CLF dla całego sektora samorządowego	33
3.A. Ćwiczenie	
<i>Zastosowanie metody CLF do kalkulacji inflacyjnych</i>	34
3.B. Studium przypadku	
<i>Przeciętne miasto</i>	35
3.2. Przewidywana zdolność kredytowa	38
3.3. Jak powinien wyglądać wieloletni plan możliwości finansowych	39
3.C. Wieloletnie możliwości finansowe	
<i>Plan działania dotyczący polityki i zarządzania dochodami</i>	43
3.D. Wieloletnie możliwości finansowe	
<i>Wzór na obliczenie bilansów wolnych od zobowiązań</i>	44
3.E. Wieloletnie możliwości finansowe	
<i>Wzór do zapisania wpływu propozycji planu strategicznego na planowany budżet</i>	45
Rozdział 4	
Patrz dalej, poczytaj sobie	47
4.1. Ocena kondycji finansowej	47
4.1.1. Analizy fiskalne i gospodarcze	47
4.1.2. Dwanaście czynników kondycji finansowej	48
Rozdział 5	
Puls i ciśnienie, czyli co to jest kondycja finansowa	51
5.1. to jest kondycja finansowa	51
5.2. Czynniki powodujące pogorszenie sytuacji finansowej	53
5.2.1. Zdolność ekonomiczna gminy słabnie	53
5.2.2. Postępująca utrata niezależności finansowej i elastyczności działania	55
5.2.3. Spadek produktywności w gminie	57
5.2.4. Duża liczba kosztów bieżących jest odkładana na przyszłość	58
5.2.5. Nieprawidłowe zarządzanie finansami	59
Rozdział 6	
Tendencja prawdę ci powie	63
6.1. Etap pierwszy – zebranie danych	63
6.1.1. Elementy ogólnej księgowości	63
6.1.2. Elementy wydatków	64

6.1.3. Elementy dochodów.....	65
6.1.4. Elementy statystyczne.....	65
6.1.5. Przykładowy arkusz danych finansowych.....	66
6.2. Etap drugi – obliczenie tendencji.....	66
Rozdział 7	
Monitoring nie tylko od święta	69
7.1. Monitoring budżetu.....	69
7.A. Sprawozdanie wydatków według planu kwartalnego.....	70
7.B. Proces monitoring.....	72
7.C. Miejsce monitoringu w zarządzaniu.....	73
Część druga – Planowanie i budżetowanie inwestycyjne	
Wstęp.....	75
Rozdział 1	
Wprowadzenie do tematu: planowanie finansowe i inwestycyjne	77
1.1. Zalety wprowadzania planu inwestycyjnego.....	77
1.2. Planowanie rozwoju gminy.....	77
1.2.1. Planowanie strategiczne.....	77
1.2.2. Struktura planów w gminie.....	78
1.3. Długofalowy charakter inwestycyjny.....	78
1.4. Co to jest program inwestycyjny.....	79
1.5. Ustalenie polityki inwestycyjnej.....	79
Rozdział 2	
Proces hierarchizacji zadań inwestycyjnych	81
2.1. Czynniki ważne przy ustalaniu rankingowej listy inwestycji w gminie.....	81
2.2. Klasyfikacja uzależniona od stopnia pilności.....	82
2.3. Powszechne stosowanie oceny projektów inwestycyjnych.....	82
2.A. Studium przypadku	
Gmina B.....	83
Rozdział 3	
Źródła finansowania inwestycji w gminie	85
3.1. Rodzaje finansowania.....	85
3.2. Ograniczenia inwestycyjne.....	86
3.3. Główne wady i zalety pożyczania.....	86
3.4. Obligacje ogólne nieograniczonego opodatkowania.....	86
3.5. Obligacje zabezpieczone dochodami z określonego źródła.....	87
3.6. Inwestycje publiczno-prywatne.....	88
3.7. Wybrane formy dochodów bieżących.....	88
3.A. Studium przypadki	
Gmina K.....	89
Rozdział 4	
Budżet inwestycyjny	95
4.A. Studium przypadku	
<i>Korzyści planowania społeczno-gospodarczego w aspekcie prowadzenia inwestycji w gminie na przykładzie miasta Krakowa</i>	96
4.B. Studium przypadku	
<i>Zarządzanie finansami w długim okresie czasu w gminie Kraków</i>	104
4.C. Studium przypadku	
<i>Analiza przypadku miasta D</i>	108
4.1. Dlaczego udział społeczeństwa w procesie inwestycyjnym jest istotny?.....	119
4.2. Uczestnictwo obywateli.....	119
4.3. Korzyści z systematycznego podejścia do programowania projektów kapitałowych.....	119
Rozdział 5	
Zewnętrzne źródła finansowania rozwoju gospodarczego gminy	123
5.1. Źródła krajowe.....	123
5.2. Źródła zagraniczne.....	125
Rozdział 6	
Zarządzanie projektami	129
6.1. Co to jest projekt (przedsięwzięcie)?.....	129
6.2. Zarządzanie projektem.....	130
6.3. Identyfikacja problemu i formułowanie celu projektu.....	130
6.4. Poszukiwanie rozwiązań i alternatyw.....	131
6.5. Studium feasibility (techniczno-ekonomiczna analiza wykonalności).....	131
6.6. Opracowanie projektu głównego (właściwego).....	132