

✓ ~~Digital~~

TEKNIK PENGELOLAAN PRASARANA UMUM

ANGGARAN PEMBIAYAAN

PROYEK PRASARANA UMUM:

STUDI KASUS: KOTA FORT COLLINS, COLORADO

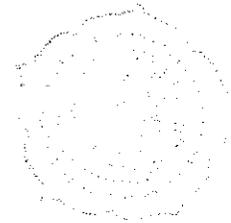
Ditulis oleh:

NEIL S. GRIGG

Diterjemahkan oleh:

Tri Basuki

Jono Setiawan



01067 821/2002 PMS  
30/1-2002

308 097 3  
GR1  
a.

MAGISTER TEKNIK SIPIL

TEKNIK MANAJEMEN PRASARANA UMUM

UNIVERSITAS KATOLIK PARAHYANGAN

BANDUNG

1997

1

**PROGRAM PASCA SARJANA UNPAR - MAGISTER TEKNIK SIPIL  
BIDANG KAJIAN TEKNIK DAN MANAJEMEN PRASARANA UMUM**

**TEKNIK PENGELOLAAN PRASARANA UMUM**

**DATA ANGGARAN KOTA FORT COLLINS, COLORADO**

Bandung, 28 Oktober 1997

1. SURAT PENGANTAR
2. PESAN ANGGARAN MANAJER KOTA
3. FAKTA KOTA
4. FILOSOFI DAN PROSES ANGGARAN
5. BAGAIMANA MENGGUNAKAN DOKUMEN ANGGARAN
6. RINGKASAN ANGGARAN
7. ASUMSI-ASUMSI EKONOMI
8. LEMBAR KESEIMBANGAN
9. DANA PENGELUARAN
10. DATA PAJAK PROPERTI
11. RINGKASAN PERSONALIA
12. BAGAN ORGANISASI
13. DATA DANA TOTAL
14. PROGRAM PERBAIKAN MODAL
15. ANGGARAN KONTROL HARGA
16. ISTILAH TEKNIK
17. BIAYA PENGEMBANGAN
18. KEBIJAKSANAAN PERBAIKAN MODAL DAN UTANG
19. KETERANGAN DANA

Yth. Walikota dan para anggota Dewan Kota  
Kota Fort Collins  
Fort Collins, Colorado 80522

Fort Collins, 27 Agustus 1987

Anggota Dewan :

Bersama surat ini kami lampirkan anggaran yang direkomendasikan untuk tahun 1986. Untuk menyajikannya, kami memerlukan waktu analisis yang lama dan keputusan sulit yang dibuat oleh Departemen, Kantor Penelitian dan Anggaran, dan Staf Manajer.

Baik Operasi dan Pemeliharaan dan Anggaran Modal dibuat menurut petunjuk Dewan. Kenaikan anggaran pengendalian harga kota telah direkomendasikan selama tahun 1986 dan permohonan penambahan dana akan disampaikan kepada Dewan awal tahun depan ketika hal-hal yang tak terduga akan direlaskan ke anggaran pemerintah dan kondisi ekonomi telah diketahui.

Dokumen anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan memasukkan beberapa bagian baru, yang kami harapkan dapat informatif dan berguna bagi pembaca. Pengenalan bagian terdiri dari empat bagian baru :

- ♦ Fakta Fort Collins : untuk mengenalkan kepada pembaca yang belum tahu dengan informasi secara garis besar komunitas kami.
- ♦ Bagaimana menggunakan dokumen anggaran .
- ♦ Kunci untuk mengerti pernyataan-pernyataan finansial.
- ♦ Filosofi dan proses anggaran : bagaimana kita mengembangkan, memanfaatkan, dan mengontrol anggaran.

Bagian tambahan meliputi ringkasan biaya pengembangan, untuk membantu para pembaca. Sebuah lembar neraca gabungan yang dikombinasikan adalah inovasi lainnya untuk pembaca dokumen keuangan yang akan menunjukkan bahwa kota adalah "bisnis besar".

Sebagian besar kredit mengalir ke Staf Kantor Penelitian dan Anggaran untuk meningkatkan kualitas dokumen. Penghargaan anggaran dari GFOA memperkenalkan kualitas itu. Departemen dan staf kota berhak mendapatkan kredit untuk pemikiran jangka panjang dan untuk kepentingan masyarakat demi mencapai target.

Anggaran tahun 1986 yang telah direkomendasikan itu menyediakan dasar yang baik dimana Dewan Kota dapat langsung melihat kemajuan Kota Fort Collins dalam tahun-tahun mendatang.

Dengan hormat,



John E. Arnold  
Manajer kota

### PESAN ANGGARAN MANAJER KOTA

Anggaran tahun 1986 yang telah direkomendasikan telah dibangun pada keuangan konservatif dan prinsip-prinsip manajemen meliputi Staf dan Dewan Kota dan merefleksikan komitmen pelayanan pemeliharaan untuk warga kota, perbaikan kualitas pelaksanaan kota, dan meminimumkan pengeluaran dan pajak.

#### PANDANGAN

Total anggaran tahun 1986 adalah \$ 148,736,893. Ketika transfer internal dikeluarkan, total anggaran bersih adalah \$ 103,312,053 untuk pengurangan 14.5% dari anggaran tahun 1985 yang telah direvisi \$ 120,856,161.

Kami dapat memelihara tingkat pelayanan dalam tahun 1986 dengan total pengeluaran \$ 76,457,100, meningkat 6.6% dalam biaya pelaksanaan dan pemeliharaan pada tahun 1985.

Dana keseluruhan yang disediakan untuk pengeluaran kotor tahun 1986 sebesar \$ 24,876,939 (meningkat 7.8% dari anggaran tahun 1985) dan diproyeksikan neraca akhir tahun sebesar \$ 522,698.

#### TENAGA PENGGERAK

Anggaran kota For Collins tahun 1986 yang direkomendasikan adalah rencana keuangan yang menyediakan sumber-sumber untuk melaksanakan kegiatan dengan tiga tenaga penggerak dasar, yaitu :

1. Tujuan Dewan
2. Masukan dari warga kota
3. Keahlian manajer kota

## 1. TUJUAN DEWAN

Tujuan-tujuan utama diidentifikasi oleh Dewan pada saat pergantian Dewan bulan April tahun 1985. Beberapa dari tujuan itu memerlukan dukungan keuangan dan baik untuk diwujudkan dalam anggaran.

### a) Infrastruktur dan pelayanan dasar warga kota

Tanggung jawab dasar pemerintah daerah dilanjutkan menjadi prioritas utama dan dibangun pada tingkat sumber penghasilan yang diizinkan. Pelayanan polisi, pemadam kebakaran, fasilitas, dan jalan telah memerlukan dana pada tahun 1986.

Anggaran yang telah direkomendasikan, adalah elemen yang penting bagi komitmen Dewan untuk masyarakat. Perlindungan dan pemeliharaan pelayanan-pelayanan itu adalah penting, dan dana tahun 1986 dikhususkan untuk :

- ◆ Meningkatkan respon polisi, pemadam kebakaran, dan ambulan melalui sistem pengiriman darurat dengan komputer.
- ◆ Mengganti peralatan pemadam kebakaran.
- ◆ Memperbaiki dan memelihara jalan raya.
- ◆ Menyediakan arus lalu lintas yang baik dan lancar.
- ◆ Memperbaiki fasilitas trotoar.

### b) Sumber daya alam

Perkembangan Departemen sumber daya alam akan terus dengan tujuan departemen dalam "usaha pemeliharaan" pelayanan kota.

### c) Kualitas udara

Pencegahan dan perbaikan kualitas udara untuk penduduk kami terus menjadi tujuan Dewan dan dana tahun 1985 tersedia untuk bergerak maju dengan program penelitian dan pelaksanaan, untuk melindungi keberadaan sumber daya ini. Dana tambahan untuk program ini akan dipertimbangkan seperti permintaan tambahan pada tahun 1985.

### d) Gang / corridor

Penjagaan daerah koridor antara Fort Collins dan Loveland adalah tujuan penting untuk Dewan. Tugas koridor adalah kebebasan investigasi dan mekanisme finansial untuk mengamankan daerah itu untuk menjaga kualitas hidup masyarakat.

### e) Rel

Metode hubungan isue keamanan dan transportasi diakibatkan oleh kehadiran lampu lalu lintas rel yang melintasi kota sedang dipelajari. Persimpangan rel dengan jalan raya telah disempurnakan pada tahun 1986.

### f) Hubungan antar pemerintahan

Kota Fort Collins memelihara hubungan yang dekat dengan aparat, administrator, dan staf daerah Larimer untuk bekerjasama.

### g) Universitas Colorado

Dewan kota bekerja sama dengan Universitas Colorado dalam melaksanakan kegiatannya, baik dukungan secara langsung, maupun tidak langsung.

## 2. MASUKAN DARI MASYARAKAT

Jaminan kota menyediakan pelayanan bagi warganya membutuhkan masukan dari masyarakat. Dengan sarana komunikasi yang tersedia, seperti telepon dan surat ke Dewan dan Staf, partisipasi publik akan diperhatikan.

Selama beberapa tahun yang lalu, dua tambahan masukan dari warga kota dimasukkan dalam program kota. Proyek RECAP (Reevaluation of Capital Projects) adalah komisi masyarakat yang menyediakan Dewan dengan rencana modal yang direkomendasikan.

Kualitas hidup pada tahun 1984 dinilai baik atau sangat baik oleh 86% responden. Dibandingkan tahun sebelumnya, situasi saat itu (tahun 1984) lebih baik daripada lima tahun lalu dengan 74% responden. Melihat lima tahun mendatang, 33% diharapkan kualitas hidup membaik, sementara 39% yakin akan memburuk.

Respons-respons tersebut menggambarkan bahwa usaha kita untuk menyediakan pelayanan kota telah berhasil dalam pemeliharaan kualitas hidup yang baik. Beberapa masalah diidentifikasi melalui survei, dan anggaran tahun 1986 menyediakan sumber penghasilan untuk mengatasi masalah-masalah tersebut.

## 3. KEAHLIAN MANAJER KOTA

Seorang manajer kota harus memiliki keahlian yang profesional dan dapat mengambil keputusan dengan tepat. Ia juga harus menjalankan ketentuan/petunjuk dari Dewan Kota dan dari warga kota. Ia bersama-sama dengan Dewan menyediakan pelayanan dengan keterbatasan keuangan yang tersedia.

## STRATEGI ANGGARAN

Dalam situasi yang ideal, kota dapat menjawab "tenaga penggerak" yang dibahas di atas, dan menempa ke depan dengan rencana pengeluaran untuk tahun mendatang. Berikut di bawah ini uraian karakteristik unik proses penyusunan anggaran tahun 1986 dan strategi yang direkomendasikan.

### KETIDAKPASTIAN

#### Anggaran pemerintahan

Anggaran pemerintahan tahun 1986 belum sepenuhnya selesai dan tidak akan seperti format sebelum anggaran dasar kota kami memerintahkan anggaran kami harus dipakai. Kami telah mengasumsikan bahwa persetujuan akan dicapai antara sidang kongres dan keputusan bersama tersedia bagi kami pada tanggal 30 September 1986 dengan 90% suara setuju.

#### Bentuk pajak

Proposal bentuk pajak presiden Ronald Reagan terbentuk sebelum kongres. Meskipun tidak mungkin mengetahui elemen proposal mana yang akan dijadikan hukum, kami percaya anggaran tahun 1986 tidak akan berdampak material dengan banyak perubahan proposal yang mungkin dibuat untuk peraturan pajak sekarang.

#### FLSA

Di bawah pengadilan tertinggi peraturan dibuat segera tahun ini, kota muncul menjadi subyek untuk ketetapan dari Undang-undang Standar Perlindungan Tenaga Kerja (FLSA = Fair Labor Standards Act) dan interpretasi peraturan ini diharapkan datang dari Departemen Tenaga Kerja pada tahun ini.

### Pajak penggunaan dan penjualan

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan mengantisipasi bahwa pertumbuhan pajak penggunaan dan penjualan pada tahun 1985 akan mencapai 8% pada akhir tahun. Bagaimanapun, pengumpulan data aktual sampai pertengahan tahun ini di bawah 8% pertumbuhannya. Kami mengharapkan situasi ini membaik seperti kemajuan-kemajuan tahunan dan proyeksi bahwa pertumbuhan tahun 1986 akan meningkat 10%. Karena ketidakpastian hasil sumber ini, perhatian tiap segmen diperlukan dalam pengawasan pembelanjaan tahun 1986.

### ANGGARAN PENGENDALIAN HARGA - PENYEBAB INFLASI

Anggaran tahun 1986 menyediakan kita kesempatan untuk melaksanakan segmen penyebab inflasi anggaran pengendalian harga pada tahun 1986. Proses penyusunan anggaran dimulai dengan pengembangan target anggaran untuk setiap departemen, berdasarkan proyeksi sumber daya yang ada. Banyak departemen yang membatasi permohonan anggaran dasar mereka untuk bertahan dalam garis-garis besar target anggarannya.

Pada tahun lalu barang pengganti disetujui oleh Manajer Kota dan dimasukkan ke dalam anggaran yang direkomendasikan, seperti proyeksi sumber daya diizinkan. Bagaimanapun sumber daya yang kami proyeksikan sekarang akan diperlukan untuk pengeluaran tahun 1986. Karena fakta ini dan ketidakpastian, hal ini tidak akan tercipta manajemen fiskal yang bijaksana untuk menyetujui tambahan tahun 1986 di dalam dana keseluruhan.

### KEBUTUHAN NON-FINANSIAL

#### BIAYA PELAKSANAAN DAN PEMELIHARAAN

Daftar terbaru permintaan barang tambahan yang akan dipertimbangkan seperti penyebab inflasi tahun 1986 tidak termasuk semua permintaan departemen, yang totalnya mencapai \$ 4,300,000. Manajer kota mengevaluasi setiap permintaan dan telah dikurangi \$ 1,300,000 untuk dipertimbangkan untuk pendanaan tahun 1986 (jumlah ini ditambah \$ 532,200 yang diperkirakan diperlukan untuk FLSA).

Banyak permintaan barang tambahan pada tahun 1986 (didetailkan untuk Dewan Kota dalam memo anggaran tahun 1986) yang dianggap penting. Menunda persetujuan penambahan dana, departemen akan memerlukannya untuk menggunakan pemberian dana mereka pada tahun 1986 untuk menutup berbagai keperluan yang tidak dapat ditunda. Termasuk dalam permintaan tambahan tahun 1986 adalah 8.5 posisi dengan biaya \$ 175,000.

#### BIAYA MODAL

Dana untuk proyek modal berikut ini belum termasuk dalam anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan. Sumber pendanaan utama untuk proyek-proyek tersebut adalah kemungkinan tahun 1985 dan tahun 1986 ditunjukkan dalam proyek modal yang perlu untuk program perbaikan modal keseluruhan kota.

Jumlah total yang dibutuhkan adalah \$ 214,224. Proyek-proyek itu adalah :

Daur ulang	\$ 175,000 sampai \$ 250,000
Program kualitas udara	\$ 100,000 sampai \$ 200,000
Desain persiapan Lemay Utara	\$ 60,000
Program perbaikan tahunan trotoar	\$ 60,000
Permintaan modal untuk bandara	\$ 33,333
Studi kelayakan perluasan penampilan aula Pusat Lincoln	\$ 25,000

## BEA-BEA

### PAJAK

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan membiayai tingkat pajak pada keadaan :

Pajak properti 12.86 pabrik (satu pabrik adalah satu persepuluh dari satu sen, atau bea \$1.00 untuk setiap harga perkiraan \$ 1,000).

Pajak penggunaan dan penjualan pada 2.75% :

Semua penjualan dan penggunaan	2.25%
Semua penjualan dan penggunaan, tidak termasuk toko makanan	0.50%

### PENINGKATAN BIAYA PEMAKAI

Peningkatan kecil termasuk dalam anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan untuk parkir, golf, pemakaman, Pusat Lincoln, dan rekreasi.

### PERUBAHAN TINGKAT PEMAKAIAN

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan menggambarkan perubahan-perubahan berikut untuk tingkat pemakaian :

♦ Elektrikal	0%
♦ Air bersih	9%
♦ Air limbah	4%
♦ Saluran air	15%
♦ Biaya pemakaian transportasi	0%

### PERUBAHAN BIAYA PENGEMBANGAN

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan memasukkan perubahan-perubahan berikut ini dalam biaya pengembangan (DU=Dwelling Unit = unit tempat tinggal) :

	1985	1986
♦ Daerah taman	\$ 625 / DU	\$ 655 / DU
♦ Saluran air (rata-rata)	\$ 4,521 / ha	\$ 4,319 / ha *
♦ Biaya investasi pabrik air limbah		
- Rumah tinggal keluarga kecil	\$ 1,600 / DU	Tetap
- Selain rumah tinggal 3/4 "	\$ 1,600 / DU	Tetap
♦ Biaya investasi pabrik air bersih		
- Rumah tinggal keluarga kecil	\$ 300 / DU + 0.22/sf luas tanah	Tetap
- Selain rumah tinggal 3/4 "	2,000 unit	Tetap
♦ Pelebaran jalan		
- Rumah tinggal	\$ 248 / DU	\$ 255 / DU
- Komersial	\$ 4,528 / ha	\$ 5,041 / ha
- Industri	\$ 1.514 / ha	\$ 2,020 / ha

\* Tidak ada perubahan pada biaya keberadaan cekungan penampungan air. Pengurangan biaya rata-rata cekungan itu seharusnya ditambahkan pada cekungan penampungan air lainnya yang lebih kecil daripada biaya rata-rata.

## PENGELUARAN

Merupakan bagian yang penting, muncul pada awal setiap kelompok dana dalam dokumen ini, menyediakan informasi khusus yang dihubungkan ke pengeluaran tahun 1986 dalam setiap pendanaan. Pengamatan pengeluaran anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan berikut ini :

### PENYEBAB INFLASI TAHUN 1986

Telah diuraikan di depan, penambahan permintaan dana tahun 1986 akan dipertimbangkan oleh Dewan Kota selama tahun 1986, ketika banyak sumber dana proyek yang sesuai akan tersedia.

### KEMUNGKINAN KHUSUS

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan menyediakan alokasi untuk kemungkinan khusus berikut ini :

#### MODAL USAHA

Dalam laporan kemungkinan Manajer Kota akan terdapat \$ 50,000 untuk modal usaha. Jumlah ini akan disediakan oleh Departemen Kota untuk membantu dalam pengembangan usaha, menghemat biaya, atau inovasi mencari keuntungan. Departemen harus menunjukkan inovasi itu mempunyai hasil positif dan mempertinggi pelayanan dasar kota, sebelum alokasi dana dibuat dari jumlah ini.

#### KEMUNGKINAN DEWAN KOTA

Anggaran Dewan Kota akan mengandung \$ 100,000 jumlah kemungkinan untuk tahap pertama tahun 1986. Tujuan dari kemungkinan itu adalah untuk menyediakan Dewan sumber pendanaan langsung untuk proyek sepanjang tahun. Contoh-contohnya : rencana lingkungan, peningkatan bentuk partisipasi masyarakat, menyediakan dana untuk penelitian, dan lain-lain.

#### PERKEMBANGAN EKONOMI

Pada awal tahun 1986 dana keseluruhan akan menyediakan bagian dana untuk perkembangan ekonomi yang ditunjukkan dengan hal khusus dalam pendanaan ini. Pengeluaran yang tidak diperuntukkan dalam anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan, ditunda sampai pembuatan garis-garis besar untuk penggunaan dana oleh Dewan Kota.

Pendanaan untuk perkembangan ekonomi akan mencapai total \$ 423,000 pada tahun 1986, dengan \$ 163,000 tersedia dari hasil pajak kota dan \$ 260,000 dari jumlah yang dikumpulkan dari biaya pengeluaran IDRB.

#### TRANSPORTASI DAN SUBSIDI LAIN

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan meliputi komitmen kota untuk transportasi dan pemeliharaannya. Subsidi dana total yang potensial sebesar \$ 709,617 diharapkan akan dapat diimbangi dengan pemasukan dari pemerintah daerah sebesar \$ 383,990, menghasilkan pengurangan subsidi kota sebesar \$ 315,127 untuk transportasi dan \$ 10,500 untuk pemeliharaannya, ditambahkan untuk mensubsidi \$ 140,344 untuk jalan dan lampu lalu lintas. Kebijakan Dewan Kota meliputi tujuan meneruskan perbaikan kenyamanan berkendara dan mengurangi ketergantungan subsidi kota.

Subsidi besar lainnya dari sumber dana total meliputi \$ 806,732 untuk rekreasi, \$ 26,665 untuk pelayanan kebudayaan, \$ 480,817 untuk komunikasi, dan \$ 128,037 untuk pemakaman.

Sebagai tambahan, kami merekomendasikan alokasi dana untuk perwakilan di luar pada tahun 1986 berikut ini : \$ 4,350,257 untuk operasi pemadam kebakaran Poudre, \$ 275,000 untuk program pemberian rumah, \$ 152,100 untuk perwakilan pelayanan komunitas, dan \$ 137,890 untuk pelayanan bandara Fort Collins/Loveland.

## MASALAH PERSONALIA

Perubahan gaji karyawan dan benefit digambarkan dalam hal-hal di bawah ini menurut anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan :

- ◆ Pelaksanaan sistem penampilan gaji telah dianggarkan pada saat peningkatan 4.5% untuk gaji dan 0.5% untuk keuntungan organisasi. Peningkatan total itu sebesar \$ 1,150,000, terdiri dari \$ 560,000 dalam dana keseluruhan dan \$ 590,000 untuk dana kota lainnya.

Alokasi dana tersebut menyediakan jumlah maksimum dalam anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan. Jika kenaikan gaji diperlukan, dan disetujui oleh Dewan Kota tahun ini, maka ditunjukkan berdasarkan lebih kecil peningkatan persaingan pasar, jumlah maksimum yang ditunjukkan di sini tidak akan digunakan.

- ◆ Jumlah dana tahun pertama yang dianggarkan untuk program tiga tahun untuk mendamaikan perbedaan buruk adalah \$ 98,000 lebar kota.
- ◆ Desain keuntungan kafetaria, termasuk penambahan pemberitaan gigi, dianggarkan sebesar \$ 262,500; Rencana kafetaria akan juga disediakan untuk liburan tambahan untuk pekerja dan Hari Raja Martin Luther, sebesar \$ 92,000, sama besarnya dengan asuransi medis untuk cacat, dan pemberhentian karyawan, diberi dana sebesar \$ 150,000 dari dana kota.
- ◆ Peningkatan gaji karyawan telah dianggarkan sebesar \$ 81,000.

Keputusan dalam Undang-undang Standar Perlindungan Tenaga Kerja (FLSA) juga membuat anggaran tahun 1986. Karena badan legislatif luar kota dan perubahan regulasi, dan re-strukturisasi jadwal pekerjaan kami, maka dampak dollar pada peraturan ini tidak pasti pada saat ini, tetapi dapat diperkirakan sebesar \$ 532,200. Peningkatan lainnya diperlukan dalam anggaran tahun 1986 untuk mengakomodasikan dampak FLSA akan dipresentasikan ke Dewan Kota sebagai prioritas nomor satu dalam daftar permintaan tahun 1986, untuk dipertimbangkan pada awal tahun 1986.

## PENAMBAHAN STAF

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan menyediakan peningkatan bersih dari 7.25 posisi untuk ditambahkan mengisi level staf. Tujuh posisi baru adalah untuk kolam dalam ruangan/gelanggang es, dan akan dimulai pada pertengahan tahun 1986.

## PROGRAM MODAL

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan menyediakan dana untuk pengeluaran modal baru \$ 22,376,656 di dalam program perbaikan modal kota dan sebuah penurunan penting (51.4%) dari pemberian anggaran modal pada tahun 1985. Penurunan dalam pendanaan ini tidak mengidentifikasi pengurangan komitmen kota untuk kepentingan modal, tetapi merupakan refleksi sebagian besar alokasi dana tahun 1985 dan kembali ke pengeluaran normal dalam tahun 1986.

Seperti anggaran pelaksanaan dan pemeliharaan, permintaan tambahan untuk proyek pendanaan modal kota total akan dipresentasikan ke Dewan Kota untuk dipertimbangkan sepanjang tahun 1986.

## PEMBAGIAN PAJAK

Meskipun anggaran pemerintah untuk tahun 1986 belum disetujui, anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan mengasumsikan pembagian pajak yang tersedia untuk kota pada tanggal 30 September 1986 sebesar 90% dari total anggaran. Kami menentukan sumber yang dapat diharapkan dapat membantu pendanaan program di bawah ini :

♦ Proyek modal	\$ 300,000
♦ Pengadaan perumahan	\$ 275,000
♦ Program potongan harga	\$ 200,000
♦ Kontrak pelayanan komunitas	\$ 152,100
♦ Pengawasan rintangan	\$ 33,330
♦ Program sukarelawan	\$ 30,943

Total	=	\$ 991,373
-------	---	------------

Keberadaan program yang didanai dari pembagian pajak pada tahun 1985 tetapi belum termasuk anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan, adalah kualitas udara dan konservasi energi. Setiap program akan dimunculkan pada daftar permintaan tambahan untuk dipertimbangkan dalam tahun 1986.

\* \* \* \* \*

Kesimpulannya, anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan mengalokasikan banyrak sumber dana yang penting untuk memberikan pelayanan kepada warga kota, dan untuk mengambil proyek penting yang akan mengangkat citra kota, dan penggunaan segmen penyebab inflasi dari anggaran pengendalian biaya, penyediaan kesempatan untuk dana tambahan, di mana kondisi ekonomi mengidentifikasi hal itu tepat, selama tahun 1986.

Dengan pengecualian meningkatkan sistem pembayaran penampilan kota dan memulai program untuk mendamaikan masalah yang buruk, anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan tidak termasuk, maupun menyarankan, perubahan kebijaksanaan. Maka anggaran itu didesain untuk melanjutkan kebijaksanaan dan praktek-praktek yang dahulu yang telah terbukti berhasil pada masa lalu.

Dengan tidak meningkatkan tingkat pajak penjualan dan penggunaan atau pajak properti dalam anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan, Manajer Kota menghadapi kesempatan dan tantangan untuk melatih keahlian profesionalnya dengan meneruskan menyediakan pelayanan yang terbaik kepada warga kota sementara menjaga beban pembayar pajak tetap minimum. Staf kota meneruskan komitmennya untuk mempertahankan julukan kota Fort Collins sebagai "Kota Idaman".

## RINGKASAN

Anggaran tahun 1986 yang direkomendasikan :

- ♦ Menekankan anggaran pengendalian biaya dengan proyeksi lima tahun ke depan.
- ♦ memelihara keseimbangan keuangan kota dengan perkiraan hasil dan keseimbangan pendanaan total yang positif.
- ♦ Menyediakan penyebab inflasi untuk dipertimbangkan pada tahun 1986.
- ♦ Melanjutkan prioritas pendanaan untuk pelayanan dasar dan kepentingan infrastruktur.
- ♦ Membangun proyek modal dengan menggunakan rekomendasi ikhtisar proyek.
- ♦ Menggunakan pembagian hasil pendanaan pada akhir tahun untuk proyek modal dan program keuntungan langsung untuk warga kota.
- ♦ Menyediakan bantuan perumahan untuk warga yang berpendapatan rendah.

- ◆ Mengadakan program potongan harga pada pajak properti, rekening pemakaian, dan pajak penjualan makanan.
- ◆ Menambah tujuh karyawan untuk dijadikan staf.
- ◆ mengenalkan sebuah perbaikan sistem penampilan pembayaran.
- ◆ Memulai program tiga tahun untuk mendamaikan masalah yang buruk.
- ◆ Menjaga filosofi pembayaran perkembangan secara mandiri.
- ◆ Tidak menaikkan pajak.

### FAKTA FORT COLLINS, COLORADO

Kota Fort Collins terletak di bagian Timur "Front Range" gunung berbatu, 65 mil sebelah Utara kota Denver. Kota Fort Collins adalah bagian dari koridor urban kota Colorado, dan berfungsi sebagai pusat perdagangan untuk Colorado Utara, Wyoming Selatan, dan Nebraska Barat. Keaslian dari penduduk kota fort Collins adalah masyarakat pertanian dan telah memperoleh julukan "Kota Silikon", di mana banyak menyumbang elemen elektronik untuk revolusi komputer. Fort Collins juga merupakan tempat berdirinya Universitas Colorado.

Dari awalnya sederhana sampai mendapat julukan "Kota Idaman" sekitar 80,000 warganya, Fort Collins kaya akan sejarah. Kota ini dimulai pada tahun 1836 ketika sebagian orang Perancis yang terjebak bekerja di kaki gunung batu menemukannya . Sungai yang melintasi kota ini adalah sungai Cache La Poudre.

Sebuah ejekan dalam sejarah kota Fort Collins adalah di sana tidak ada pelopor militer dalam kota itu. Nama Fort Collins diperkenalkan selama perang di bawah pimpinan Col. William Collins dikirim dari Fort Laramie, Wyoming untuk menjaga rute perang. Mula-mula kamp Collins terletak di La Porte. Banjir tahun 1864 menghancurkan kamp itu dan lokasi baru (Fort Collins) dipilih untuk mendirikan kamp baru. Selama hampir dua tahun Fort Collins menjadi pos militer sampai tentara terakhir dievakuasi tahun 1866. Kota ini mulai bebas tahun 1867 dan untuk memperingati sejarah itu dibangunlah museum Fort Collins.

Banyak sejarah Fort Collins berkaitan dengan keindahan alam daerah ini, kesuburan pertanian dan sumber mineral, dan panorama dari gunung Rocky mountains. Sebuah pandangan yang terkenal di Fort Collins adalah Horsetooth Mountain. Juga yang familiar di sana adalah lebih dari 60,000 angsa Canada terdapat di musim dingin.

Ada sedikit fakta yang membuat Fort Collins berbeda dengan kota lainnya - informasi bunga rampai Fort Collins :

- |                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| ◆ POPULASI                        | 82,150 (sampai April 1985)  |
| Umur rata-rata                    | 24.7  |
| Tingkat pendidikan rata-rata :    | Untuk 25 orang rata-rata 14.1 tahun   |
|                                   | 36% penduduk pada tingkat universitas   |
| Pendapatan rata-rata rumah tangga | \$ 27.130   |
| ◆ ELEVASI                         | 5,004 feet di atas permukaan laut   |
| ◆ PERTUMBUHAN                     | Tahun 1984, urutan keempat tertinggi daerah metropolitan di tingkat nasional, menurut kantor sensus Amerika.  |
| ◆ EKONOMI                         | Kuat, tingkat pertumbuhan #48 menurut 329 Daerah Statistik Metropolitan Standar (SMSA's = Standard Metropolitan Statistical Areas) tingkat nasional di bawah kategori ekonomi dalam Almanak Tingkat Jabatan 1985 Rand-Mc.Nally yang memprediksi pertumbuhan pekerjaan 24.5% pada tahun 1985 - 1990. |

**PEKERJAAN** Terus-menerus pada tingkat yang lebih rendah daripada rata-rata nasional. Pada tahun 1984 tingkat pengangguran adalah 4.5% dibandingkan tingkat nasional 7.5%.

- ◆ **PERUSAHAAN BESAR :**

	<u>Jumlah pekerja</u>
Universitas Colorado	6,425
Kodak	3,000
Hewlett-Packard	2,360
Sekolah R-1 Poudre	1,800
Gubernur Woodward	1,006
Teledyne Water Pik	800
Wilayah Larimer	772
Rumah sakit Poudre Valley	740
Kota Fort Collins	718
NCR	460
- ◆ **UNIVERSITAS COLORADO :**
  - Pelaksanaan 11 penelitian negara bagian.
  - Memiliki empat kampus (lebih dari 38,000 ha) di dalam dan luar Fort Collins.
  - Terdaftar lebih dari 18,000 mahasiswa.
  - Menggunakan data kontrol Cyber 205 "super komputer". Universitas Colorado adalah universitas pertama di Amerika yang memiliki komputer super dan universitas pertama dengan program lulusan penelitian perhitungan skala besar.
  - Pemimpin nasional dalam ilmu pertanian, kehutanan, dan ilmu hewan.
- ◆ **PUSAT PEMERINTAHAN** Pemerintah Daerah Larimer sejak tahun 1873
- ◆ **BANDARA :**
  - Daerah bandara 5 menit dari kota (melayani pesawat kecil).
  - Bandara Fort Collins/Loveland, 15 menit dari kota.
  - Bandara Internasional Stapleton, Denver, 65 menit dari kota, melayani lebih dari 900 penerbangan domestik dan internasional per hari.
  - Bandara Cheyenne, 45 menit dari kota, melayani 3 perusahaan penerbangan.
- ◆ **KERAMAH-TAMAHAN BUDAYA**
  - Pusat Lincoln, menampilkan artis-artis nasional.
  - Fort Collins symphony
  - Foothills Civic Theatre
  - CSU Art Series
- ◆ **IKLIM IDEAL**

- Rata-rata matahari bersinar tahunan	296
- Rata-rata turun salju tahunan.	46 inches
- Rata-rata turun hujan	14 inches
- Rata-rat kelembaban relatif	43% musim dingin, 30% musim panas
- Rata-rata temperatur	27 <sup>o</sup> Januari , 71 <sup>o</sup> Juli , 49 <sup>o</sup> Oktober
- ◆ **REKREASI**
  - Fort Collins adalah kota tujuan rekreasi dan menempati urutan keempat pada tahun 1985 dalam almanak tingkat tempat rekreasi.
  - Ski : daerah Colorado terkenal sebagai daerah ski cukup memerlukan beberapa jam dari pusat kota.

- Berperahu/boat : banyak danau yang dapat dipakai untuk berperahu dan mudah dijangkau, sekitar 6.5 mil dari pusat kota.
- Memancing : sekitar 9 mil dari kota di lembah Poudre.
- Berburu : tersedia daerah perburuan binatang kijang, beruang, antelop, singa gunung, rusa besar, dll.
- Mendaki/bersepeda : tersedia jalan kecil sejauh 12.5 mil. Untuk mendaki dapat dilakukan di Rocky Mountain.
- Camping ; terdapat lahan untuk camping dan hutan dengan aksesibilitas baik.
- Golf : kota mempunyai kursus satu 9 hole dan dua 18 hole.
- Taman : kota memelihara 380 ha luas pertamanan. Warga kota dapat bermain softball, volleyball, raquetball, dan tennisball di fasilitas kota yang tersedia. Kota juga mengelola 234 ha daerah taman yang belum dikembangkan dan 828 ha daerah ruang bebas (open space).

## FILOSOFIDAN PROSES ANGGARAN

### Syarat anggaran dasar

Anggaran dasar kota Fort Collins menetapkan pada dan sebelum hari Senin pertama di bulan September setiap tahun, Manajer Kota harus mengajukan rencana anggaran kepada Dewan Kota untuk anggaran tahun berikutnya dengan penjelasan pesan. Rencana anggaran memberikan sebuah rencana keuangan lengkap untuk setiap pendanaan kota dan termasuk pernyataan-pernyataan keuangan yang tepat untuk setiap tipe dana. Anggaran dasar juga memerlukan sebuah anggaran untuk dipakai untuk tahun keuangan berikutnya "sebelum hari terakhir bulan Oktober setiap tahun".

### Pemasukan dana

Peraturan yang tepat diajukan ke Dewan Kota pada pertemuan pertama bulan Oktober setiap tahun, meliputi semua dana kota untuk tahun berikutnya.

### Dasar perhitungan

Jumlah kota terorganisasi pada dana dasar dan jumlah kelompok yang dipertimbangkan dengan perhitungan tersendiri. Pelaksanaan setiap dana dihitung dengan kelompok terpisah dari jumlah keseimbangan yang terdiri dari modal, kekurangan, keadilan pendanaan, hasil-hasil, dan pengeluaran atau pembelanjaan.

Dalam dana pemerintah (dana umum, dana pelayanan hasil khusus dan utang, dan dana proyek modal), modifikasi perhitungan dasar tambahan digunakan. Pajak diperkenalkan dalam periode perhitungan yang menjadi tersedia dan dapat dihitung. Pengeluaran diperkenalkan dalam periode perhitungan saat kekurangan timbul.

Dalam dana kepemilikan (dana perusahaan dan dana pelayanan internal), perhitungan dasar tambahan dapat digunakan. Pajak diperkenalkan dalam periode perhitungan pada saat mereka mendapat dan menjadi dapat dihitung. Pembelanjaan diperkenalkan pada periode perhitungan timbul.

Meskipun dana pajak khusus telah dispesifikasikan untuk tujuan pembuatan anggaran, dana pensiun kota diklasifikasikan seperti dana perwakilan dan kepercayaan untuk maksud perhitungan. Dana perwakilan dan kepercayaan digunakan untuk menghitung modal yang ditangani oleh kota dalam sebuah tim pengawas atau seperti perwakilan untuk yang lain. Pajak dan pengeluaran dalam pendanaan tersebut diperkenalkan pada dasar tetap dengan sasaran perhitungan jumlah dana. Untuk dana pensiun, metode perhitungan yang tepat digunakan.

### Proses pemakaian

Proses penyusunan anggaran tahunan didasarkan atas kebutuhan anggaran dasar dan Dewan Kota memakai kebijaksanaan manajemen dan keuangan. Dalam bulan Maret, departemen mengembangkan proyeksi pajak 5 tahun dan mengajukannya ke dalam anggaran dan pusat penelitian, yang mengembangkan "anggaran target" untuk setiap departemen, berdasarkan sumber dana proyek yang tersedia.

Departemen memulai pengembangan anggarannya pada bulan April, berdasarkan target dan petunjuk penyusunan anggaran dan penelitian, yang memberikan instruksi detail. Proposal anggaran dikembalikan ke Anggaran dan Penelitian pada bulan Mei, dengan analisis kebijaksanaan untuk menemukan keputusan tepat yang harus dibuat oleh Dewan Kota lebih dahulu untuk pengembangan anggaran yang direkomendasikan.

Semua dana diharapkan tetap ada sampai mencapai target. Permintaan dana melebihi jumlah target harus diajukan dalam bentuk permintaan tambahan. Permintaan-permintaan itu dibaca ulang oleh Manajer Kota sebelum disetujui dalam anggaran yang direkomendasikan.

Setiap departemen menemui Manajer kota pada bulan Mei, untuk mengajukan anggaran masing-masing dan permintaan tambahan.

Pada bulan Juni, anggaran dan pusat penelitian mempersiapkan memo masalah anggaran untuk Dewan Kota, berisi informasi ringkasan tentang anggaran dan analisis kebijaksanaan untuk pengamatan. Memo ini menjadi dasar bahan diskusi pada dua bagian kerja Dewan, yang menyediakan staf dengan petunjuk pengembangan anggaran yang direkomendasikan itu.

Anggaranyang direkomendasikan itu diajukan ke Dewan paling lambat bulan Agustus dan disediakan untuk publik pada saat yang bersamaan. Selama bulan September, dua buah tambahan bagian kerja Dewan disimpan; masukan dari masyarakat dikumpulkan pada dua wadah aspirasi masyarakat, dan pada pertemuan di setiap tempat masyarakat di kota itu.

Anggaran untuk tahun mendatang diambil pada bulan Oktober setiap keperluan anggaran dasar, dan dokumen anggaran final kemudian dicetak.

### Perubahan pengambilan anggaran

#### Peningkatan anggaran

Pendanaan diharapkan untuk membatasi pengeluaran untuk menghitung ketepatan selama proses anggaran. Dalam kasus nyata, bagaimanapun ketepatan dapat meningkat selama tahun anggaran dalam keadaan berikut ini :

1. Pengambilan hambatan - Jika departemen telah membuka order pembelian pada akhir tahun, pemberian diserahkan dan diambil pada tahun depan untuk menutup ketika terjadi pengeluaran.
2. Pajak yang tak terduga - Jika dana pajak pendapatan sepanjang tahun dari sumber tidak terduga atau tidak diproyeksi dalam anggaran, seperti masalah uang dan obligasi, pajak dapat disetujui oleh Dewan.
3. Cadangan tahun prioritas - Jika cadangan dana lebih besar daripada yang diperlukan, jatah penyebab inflasi anggaran pengendalian biaya dapat diwujudkan, dengan jumlah persetujuan Dewan dari cadangan untuk

membiayai permintaan tambahan yang tidak termasuk dalam anggaran. Dewan juga dapat menyetujui cadangan dalam kasus darurat /keadaan yang tidak biasa, jika masalah itu menyangkut kepentingan umum.

#### Penurunan anggaran

Ketika perkembangan ekonomi terjadi, anggaran dapat turun sepanjang tahun sampai ke tingkat yang rendah dan dimanfaatkan oleh bagian penyebab penurunan harga dari anggaran pengendalian biaya. Jika tindakan ini menjadi perlu dalam pikiran Manajer Kota, anggaran dan penelitian menggerakkan keadaan itu ke sebuah garis yang disebut "pemberian beku (frozen appropriation)". Jika keadaan ekonomi akan berubah, pemberian itu dapat kembali ke garis lainnya untuk pengeluaran.

#### Tingkat transfer anggaran dan pengendalian

Pengendalian pengeluaran harus terlatih pada tingkat dana. Manajer pendanaan bertanggungjawab atas semua pengeluaran yang terjadi dan dapat mengalokasikan sumber dana yang tersedia.

Ada dua tipe umum transfer anggaran :

1. Dana dalam - adalah transfer anatara staf dan/atau departemen dalam sebuah dana, dan memerlukan persetujuan manajer pandanaan.
2. Dana antara - tipe transsfer inimemerlukan rekomendasi Manajer Kota dan tindakan resmi dari Dewan kota.

Dalam usaha untuk mengadakan Dewan kota dengan informasi dan pengendalian kelebihan perbaikan modal mengambil tempat di kota, persetujuan Dewan juga diperlukan untuk mentransfer pemberian antara proyek modal. Ini adalah kasus normal di mana sebuah proyek diselesaikan di bawah anggaran dan Dewan dapat memakai pemberian itu untuk memperbesar ruang lingkup proyek lainnya.

#### Kehilangan pemberian

Setiap anggaran dasar kota, pemberian yang tidak dikeluarkan pada akhir tahun hilang dalam keseimbangan dana, di mana mereka tidak dapat mengeluarkannya kecuali pemberian dari Dewan dengan pengecualian berikut ini :

1. Proyek modal - Pemberian untuk proyek modal tidak hilang sampai proyek selesai dan ditutup.
2. Dana bantuan - pemberian dana oleh pemerintah atau bantuan swasta tidak hilang sampai bantuan itu berakhir, atau bantuan untuk proyek itu selesai dan ditutup.

## BAGAIMANA MENGGUNAKAN DOKUMEN ANGGARAN

Bagian ini dimaksudkan untuk membantu pembaca yang belum mengenal kota Fort Collins, dokumen anggaran, atau organisasi pemerintah daerah, dalam memahami bagaimana anggaran itu diorganisasikan dan apa informasi yang disajikan. Pada bagian yang terdahulu, detil kota Fort Collins "filosofi dan proses anggaran" akan memberikan manfaat bagi pembaca.

Anggaran koat Fort Collins dibedakan atas dua jilid. **Dokumen pertama** membicarakan tentang kebijaksanaan manajemen dan keuangan dari mana anggaran itu dibuat. **Kebijaksanaan-kebijaksanaan** itu diulang, terbaru, dan diambil setiap tahun oleh Dewan untuk menjamin bahwa perubahan-perubahan dalam prioritas dan filosofi Dewan direfleksikan dalam anggaran. **Dokumen kedua** berisi anggaran sebenarnya, adalah fokus dari bagian ini.

Bagian pertama anggaran banyak berisi tentang pesan anggaran Manajer Kota. Bagian ini, tambahan untuk memberikan tinjauan keseluruhan anggaran, di mana kami seperti kota, dan bagaimana kami merespon petunjuk kebijaksanaan Dewan Kota.

Bagian ketiga, banyak berisi ringkasan yang memberikan referensi cepat tentang informasi dasar dalam bentuk kapsul. Sebuah anggaran bersih kota, Asumsi-asumsi ekonomi, Lembar neraca kota, Sumber-sumber daya kota, Pengeluaran kota, Pengeluaran dana, Pajak properti kota, Distribusi personalia, dan Bagan organisasi terdapat dalam bagian ini yang menggambarkan anggaran dalam sebuah format "gambar besar" tanpa detil yang dijumpai dalam bagian berikutnya.

Bagian berikut ini dari dokumen banyak berisi anggaran berbagai variasi dana kota. Dana termasuk dalam tiap bagian berdasarkan atas macam aktivitas yang ditampilkan oleh pendanaan dan kebutuhan untuk menghitung pemasukan uang ke kota dari berbagai jalan. Hal pertama dari setiap bagian dana berisi untuk mendaftar penampilan kegiatan untuk dana, detil perubahan yang terjadi sejak tahun lalu dalam program dan tingkat pelayananyang disediakan, dan penjumlahan pajak dan tingkat perubahan yang akan diambil. Sisa dari bagian ini berisi pernyataan keuangan dan proyeksi setiap dana. Pembaca tidak mengenal data keuangan dalam bentuk pernyataan dapat mengikuti hal penting berikut ini "kunci untuk mengerti pernyataan keuangan". Tipe dana yang bervariasi termuat dalam anggaran dan penjelasan masing-masing berikut ini :

- ◆ Dana umum : Digunakan untuk mempertanggungjawabkan semua kegiatan yang terkait dengan pemerintah pusat di kota.
- ◆ Dana pengusaha : Digunakan untuk mempertanggungjawabkan pelayanan yang bervariasi untuk membiayai biaya pemakai.
- ◆ Dana pelayanan internal : Digunakan untuk mempertanggungjawabkan kegiatan terpadu yang menguntungkan bagi semua departemen.
- ◆ Dana pelayanan utang dan pajak khusus : Digunakan untuk mempertanggungjawabkan hasil pendapatan sumber pajak khusus yang resmi terbatas untuk pengeluaran tujuan khusus.
- ◆ Unit pemerintah lainnya : Adalah sungguh-sungguh, meskipun bukan bagian dari pemerintah kota, bekerja dengan kota untuk memberikan pelayanan kepada masyarakat Fort Collins.
- ◆ Dana proyek modal : Digunakan untuk mempertanggungjawabkan pajak yang digunakan untuk perbaikan modal keuangan dalam kota.

Daftar lengkap pendanaan termasuk setiap bagian dapat ditemukan di daftar isi. Akhir bagian dari anggaran adalah lampiran; termasuk anggaran pengendalian biaya Fort Collins, yang menjelaskan bagaimana kota menyediakan rencana keuangan yang baik untuk pelaksanaan dan perbaikan modal; daftar istilah teknik yang penting untuk memahami anggaran; dan daftar setiap posisi, dengan dana, termasuk dalam anggaran.

### KUNCI UNTUK MENGERTI PERNYATAAN KEUANGAN

Dua tipe utama pernyataan keuangan akan dijumpai dalam dokumen ini, "Pernyataan Perbandingan Pendapatan" dan "Pernyataan Perbandingan Perubahan dalam Posisi Keuangan". Keduanya memberikan data yang nyata untuk tahun 1984; anggaran tahun 1985 dan proyeksi revisi untuk tahun 1985; anggaran usulan untuk tahun 1986; dan proyeksi untuk empat tahun ke depan, 1987 - 1990.

"Pernyataan Perbandingan Pendapatan" menunjukka keuntungan profit atau kerugian untuk setiap tahun dan "Pernyataan Perbandingan Perubahan dalam Posisi Keuangan" menunjukkan perubahan dalam ketersediaan sumber daya. Contoh tiap tipe pernyataan dapat dilihat di bawah ini.

**PERNYATAAN PERBANDINGAN PENDAPATAN DANA BANJIR**

Aktual	1984	1985	1985	1986	1987	1988	1989	1990
Anggaran								
Revisi Usulan								
Proyeksi								
Proyeksi								
Proyeksi								

	1984	1985	1985	1986	1987	1988	1989	1990
<b>PAJAK PELAKSANAAN</b>								
Biaya banjir	\$ 497,987	539,369	539,369	580,361	595,450	640,705	657,363	707,323
Biaya modal bulanan	234,086	370,539	347,282	474,600	562,497	638,214	682,739	727,622
Biaya developer	245,004	303,023	162,653	207,514	253,334	306,819	355,249	392,281
<b>TOTAL</b>	<b>976,877</b>	<b>1,212,931</b>	<b>1,049,304</b>	<b>1,262,475</b>	<b>1,411,281</b>	<b>1,585,738</b>	<b>1,695,351</b>	<b>1,827,226</b>
<b>BIAYA PELAKSANAAN</b>								
Pelayanan pribadi								
Pelayanan kontrak								
Barang dagangan								
Administrasi anggaran dasar pendanaan	504,790	532,522	578,791	579,633	645,692	719,658	803,100	899,340
<b>TOTAL</b>	<b>476,087</b>	<b>680,409</b>	<b>470,513</b>	<b>682,842</b>	<b>765,589</b>	<b>866,080</b>	<b>892,251</b>	<b>927,886</b>
<b>Kehilangan pendapatan pelaksanaan (sebelum depresiasi)</b>	<b>23,584</b>	<b>25,000</b>	<b>31,563</b>	<b>39,454</b>	<b>49,317</b>	<b>61,646</b>	<b>77,058</b>	<b>96,323</b>
<b>Depresiasi digunakan untuk menghitung pendapatan bersih</b>	<b>448,503</b>	<b>655,409</b>	<b>438,950</b>	<b>643,388</b>	<b>716,272</b>	<b>804,434</b>	<b>815,193</b>	<b>831,563</b>
<b>Depresiasi &amp; biaya kekurangan pajak</b>								
<b>PENDAPATAN LAIN</b>								
Transfer dari dana umum								
Transfer dari dana air limbah								
Bunga								
Penjualan peta dan publikasi								
Hal-hal lain								
<b>TOTAL</b>	<b>209,129</b>	<b>56,000</b>	<b>56,128</b>	<b>56,500</b>	<b>61,500</b>	<b>56,500</b>	<b>61,500</b>	<b>56,500</b>
<b>BIAYA LAIN</b>								
Bunga obligasi								
Bunga penjualan								
Kemungkinan lain								
Lainnya								
<b>TOTAL</b>	<b>3,538</b>	<b>184,536</b>	<b>5,499</b>	<b>8,064</b>	<b>75,180</b>	<b>77,041</b>	<b>175,071</b>	<b>177,471</b>
<b>PENDAPATAN BERSIH</b>	<b>\$ 654,094</b>	<b>526,873</b>	<b>489,579</b>	<b>691,824</b>	<b>702,592</b>	<b>783,893</b>	<b>701,622</b>	<b>710,592</b>

PERNYATAAN PERBANDINGAN PERUBAHAN DANA BANJIR  
DALAM POSISI KEUANGAN

Aktual Anggaran Revisi Usulan Proyeksi Proyeksi Proyeksi  
1984 1985 1986 1987 1988 1989 1990

<p>Uang tersedia pada tanggal 1 Januari</p>	←	<p>Modal kerja bersih awal</p>	\$	1,162,459	1,796,931	1,201,656	445,004	619,040	72,358	629,769	40,792	
<p><b>TAMBAHAN</b></p>												
<p>Hal-hal yang dapat meningkatkan pendapatan</p>	←	<p>Pendapatan bersih Depresiasi Sumbangan bantuan Bantuan obligasi</p>										
<p><b>POTONGAN</b></p>												
<p>Hal-hal yang dapat meningkatkan pendapatan</p>	←	<p>Transfer ke proyek modal Pengeluaran modal Pengurangan prinsip Pengurangan obligasi</p>										
<p><b>MODAL KERJA AKHIR</b></p>												
<p><b>CADANGAN</b></p>												
<p>Cadangan uang digunakan sampai 31 Desember</p>	←	<p>Cadangan pajak Cadangan modal Cadangan utang Cadangan beban</p>										
				<b>TOTAL</b>	677,678	556,873	521,142	1,328,703	751,909	1,998,549	778,680	1,565,559
				<b>TOTAL</b>	638,481	1,943,376	1,277,794	1,354,667	1,298,591	1,441,138	1,367,657	1,423,911
				<b>TOTAL</b>	1,201,656	410,428	445,004	619,040	72,358	629,769	40,792	182,480
				<b>TOTAL</b>	1,201,656	410,428	445,004	619,040	72,358	629,769	40,792	182,480

**ANGGARAN BERSIH KOTA**

No	DANA	Anggaran 1986	Kekurangan transfer	Ang. bersih 1986	Ang. revisi bersih 1986	% peru bahan
1	Umum	\$ 24,876,939	2,742,374	22,134,565	22,400,825	-1.19
2	Pemakaman (E)		0			
3	Golf (E)					
4	Listrik & penerangan - O & M (E)					
5	Air limbah (E)					
6	Saluran air (E)					
7	Air bersih (E)					
8	Keuntungan (I)					
9	Komunikasi (I)					
10	Energi (I)			0		
11	Perlengkapan (I)					
12	Pelayanan masyarakat (S)		0			
13	Pelayanan kebudayaan (S)					
14	Dana pensiun (S)		0			
15	Perekrutan karyawan (S)		0			
16	Pemeliharaan rutin (S)			0	0	0
17	Pensiunan polisi (S)		0			
18	Rekreasi (S)		0			
19	Pendekatan pajak (S)			0	0	0
20	Penghancuran batu (S)					0
21	Pajak penggunaan & penjualan (S)					0
22	Penghijauan jalan selatan (S)		0			0
23	Pelebaran jalan (S)		0			
24	Pelayanan transportasi (S)					
	<b>SUB TOTAL PELAKSANAAN</b>	<b>121,717,068</b>	<b>45,259,968</b>	<b>76,457,100</b>	<b>71,703,169</b>	<b>6.63</b>
25	Proyek modal					
26	Konservasi alam					
27	Modal listrik & penerangan					
28	Pertamanan					
	<b>SUB TOTAL MODAL</b>	<b>22,376,656</b>	<b>164,872</b>	<b>22,211,784</b>	<b>45,656,334</b>	<b>-51.35</b>
	<b>PELAYANAN UTANG</b>	<b>4,643,169</b>	<b>0</b>	<b>4,643,169</b>	<b>3,496,658</b>	<b>32.79</b>
	<b>TOTAL KOTA</b>	<b>148,736,893</b>	<b>45,424,840</b>	<b>103,312,053</b>	<b>120,856.161</b>	<b>-14.52</b>

(E) = dana pengusaha      (I) = dana pelayanan internal      (S) = dana pajak khusus

## TRANSFER ANGGARAN BARU KOTA

Anggaran baru kota dihitung sebagai berikut : anggaran total atau pemberian untuk setiap dana dikurangi dengan pemberian duplikat (untuk transfer antar dana), yang memberikan hasil dalam anggaran bersih untuk setiap dana.

Pemberian duplikat diperlukan karena anggaran dasar kota yang tidak terhitung dapat ditransfer ke dana lain atau dikeluarkan tanpa pemberian yang ada. Sebagai contoh, untuk tujuan pengendalian, semua rekening telepon kota dibayar oleh dana komunikasi. Setiap dana mentransfer uang ke dana komunikasi untuk biaya telepon dan harus termasuk jumlah ini dalam anggaran mereka untuk ditransfer ke dana komunikasi. Rekening telepon yang ada kemudian dibayarkan dengan dana komunikasi, yang termasuk biaya ini dalam anggaran mereka. Meskipun setiap rekening telepon dibayarkan sekali, di bawah struktur keuangan kota, hal itu harus dianggarkan dua kali dalam kelengkapan anggaran dasar kota. Contoh transfer lainnya adalah proyek modal, asuransi karyawan, harga administrasi dana umum, dan harga rekening pemilikan.

### ASUMSI-ASUMSI EKONOMI DALAM ANGGARAN TAHUN 1986

1. Populasi akan meningkat dari 1,975 (2.3%) sampai 86,675.
2. Unit perumahan akan meningkat dari 800 buah.
3. Batas kota akan meningkat dari 0.75 mil persegi.
4. Luas pengembangan dalam kota akan meningkat dari 0.45 mil persegi.
5. Inflasi akan mencapai 5%.
6. Retribusi pabrik kota akan tetap 12.86, menghasilkan \$ 3,722,262. Pemilik rumah dengan harga rumah \$ 80,000 akan membayar \$ 124.45 dalam pajak properti.
7. Tingkat pajak penggunaan dan penjualan kota akan tetap 2.75 %, terdiri dari pajak dasar 2.25% dan 0.25 % (tidak termasuk pajak makanan) untuk kolam/gelanggang es, seperti disetujui oleh pemberi suara pada tahun 1984.
8. Pertumbuhan pajak penggunaan dan penjualan akan mencapai 10 % lebih tinggi dari proyeksi tahun 1985 akan menghasilkan \$ 17,512,268 dari pajak dasar 2.25 % dan \$ 1,670,881 dari setiap pajak 0.25 %.

**LEMBAR GABUNGAN NERACA KOTA FORT COLLINS  
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 1984**

<b>KEPEMILIKAN</b>		
Kepemilikan langsung		138,921,872
Kepemilikan terbatas		405,079
Pabrik, properti dan perlengkapan		164,141,360 *
Lainnya		38,972,183
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 342,440,494</b>
<b>KEKURANGAN</b>		
Kekurangan langsung		40,026,092
Kekurangan langsung yg dapat dibayarkan dari kepemilikan terbatas		30,079
	<b>TOTAL</b>	<b>40,056,171</b>
Kekurangan jangka panjang		86,489,115
	<b>TOTAL KEKURANGAN</b>	<b>\$ 126,545,286</b>
<b>KEWAJARAN</b>		
Investasi kepemilikan umum		55,316,382 *
Sumbangan bersih		53,731,375
Pendapatan tetap		70,079,208
Neraca dana		36,768,243
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 215,895,208</b>
	<b>TOTAL KEKURANGAN DAN KEWAJARAN</b>	<b>\$ 342,440,494</b>

Lembaran neraca ini menunjukkan bahwa pada tanggal 31 Desember 1984, kewajaran kota (jumlah kepemilikan melebihi kekurangan) hampir \$ 216,000,000. Berdasarkan populasi 18,000 orang pada saat ini, berarti kewajaran per orang adalah \$ 2,665.

\* Menurut prinsip perhitungan umum yang diterima, jumlah itu tidak termasuk "kepemilikan dominan publik", yang terdiri dari jalan raya, jembatan, solokan, dan trotoar. Jika hal-hal tersebut dimasukkan, kewajaran per orang akan mencapai \$ 6,000.

## DANA PENGELUARAN TOTAL

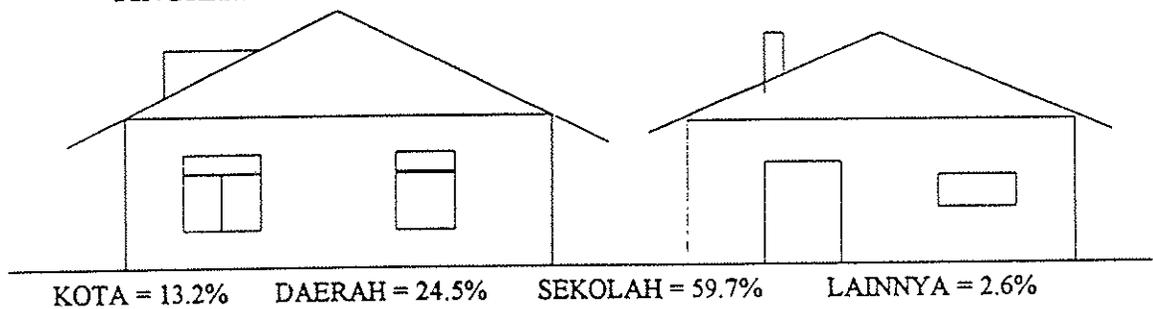
No	URAIAN	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986
	DANA UMUM	\$ 21,589,259	\$ 23,076,728	\$ 25,709,627	\$ 24,876,939
	DANA PENGUSAHA				
1	Pemakaman				
2	Golf				
3	Listrik dan penerangan				
4	Air limbah				
5	Saluran air				
6	Air bersih				
	TOTAL	\$ 45,837,794	\$ 68,531,948	\$ 76,661,938	\$ 65,286,903
	DANA PELAYANAN INTERN				
7	Keuntungan				
8	Komunikasi				
9	Energi				
10	Perlengkapan				
	TOTAL	\$ 4,201,532	\$ 5,287,586	\$ 5,249,353	\$ 5,790,527
	UTANG & PAJAK KHUSUS				
11	Pelayanan masyarakat				
12	Fasilitas & pelayanan budaya				
13	Pelayanan utang				
14	Dana pensiun				
15	Perekrutan karyawan				
16	Pemeliharaan rutin				
17	Pensiunan polisi				
18	Rekreasi				
19	Pendekatan pajak				
20	Penghancuran batu				
21	Pajak penggunaan & penjualan				
22	Penghijauan jalan Selatan				
23	Pelebaran jalan				
24	Pelayanan transportasi				
	TOTAL	\$ 24,802,451	\$ 30,798,001	\$ 34,291,013	\$ 36,899,958
	DANA PERBAIKAN MODAL				
25	Proyek modal				
26	Konservasi alam				
27	Pertamanan				
	TOTAL	\$ 18,021,459	\$ 31,204,058	\$ 38,306,442	\$ 15,882,566
	<b>TOTAL DANA</b>	<b>\$ 114,452,495</b>	<b>\$ 158,898,321</b>	<b>\$ 180,218,373</b>	<b>\$ 148,736,893</b>

**PENGELUARAN BERSIH ANGGARAN PER KAPITA TAHUN 1986**  
( DISESUAIKAN TAHUN 1984 & 1985 UNTUK INFLASI )

PELAKSANAAN	1984	1985	1986
Utilitas	\$ 488	\$ 469	\$ 493
Pelayanan utang dan pajak khusus	91	111	137
Keamanan warga	109	106	106
Pemerintahan umum	84	95	100
Taman dan rekreasi	54	52	53
Pekerjaan umum	27	28	24
Pelayanan internal	10	11	12
Fasilitas & pelayanan kebudayaan	10	11	11
Sub total pelaksanaan	873	883	936
Perbaikan modal	209	482	256
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,082</b>	<b>\$ 1,365</b>	<b>\$ 1,192</b>
<b>ANGGARAN BERSIH KOTA</b>	<b>\$ 87.6</b>	<b>\$ 115.6</b>	<b>\$ 103.3</b>

(dalam juta dollar tahun 1986)

**APA YANG DIBAYAR OLEH PEMILIK PROPERTI ?**  
**TINGKAT PAJAK BERDASARKAN PERKIRAAN TAHUN 1981 - 1986**



**PAJAK PABRIK**

TAHUN	KOTA	DAERAH	SEKOLAH POUFRE	LAINNYA	TOTAL
1981	9.1	19.019	48.63	10.7	87.449
1982	10.7	20.527	49.88	10.7	91.807
1983	10.7	21.548	52.97	10.7	95.918
1984	13.5	23.438	61.46	10.77	109.168
1985	12.86	23.818	58.17	2.55	97.398
1986	12.86	*	*	*	*

\* belum dihitung

Untuk melukiskan tingkat pajak properti kota yang dapat dibayarkan oleh pemilik rumah saat ini mencapai harga \$ 80,000 dengan cara :

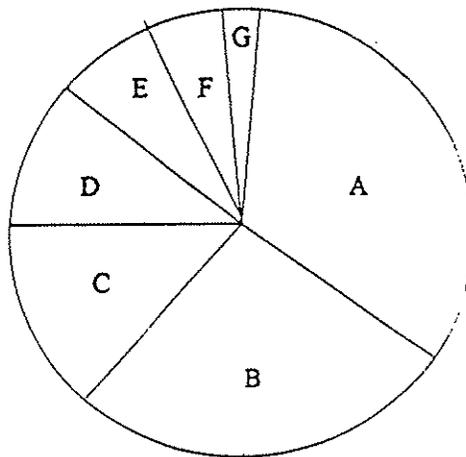
- ♦ Berdasarkan perjanjian Colorado tahun 1983, Daerah Larimer menilai properti masyarakat pada 21 % dari nilai sebenarnya pada tahun 1977. Rumah seharga \$ 80,000 mempunyai nilai sebenarnya tahun 1977 sebesar \$ 46,083.

$$\frac{\text{Nilai sebenarnya}}{\$ 46,083} \times \frac{21\%}{0.21} = \frac{\text{Nilai taksiran}}{\$ 9,677}$$

- ♦ Pada tahun 1986, tingkat pajak pabrik di kota adalah 12.86 pabrik (satu pabrik sama dengan satu per sepuluh dari satu sen, atau bea \$ 1,00 untuk setiap perkiraan harga \$ 1,000).

$$\frac{\text{Nilai taksiran}}{\$ 9,677} \times \frac{\text{Pajak pabrik}}{0.01286} = \frac{\text{pajak properti}}{\$ 124.45}$$

**DISTRIBUSI PERSONALIA**  
**TOTAL KARYAWAN KOTA 718.275**



A = Perlengkapan	( 32.7 % )	E = Pekerjaan Umum	( 6.6 % )
B = Pemerintah umum	( 26.6 % )	F = Pelayanan internal	( 5.5 % )
C = Keamanan penduduk	( 15.7 % )	G = Fasilitas & pelayanan kebudayaan	( 2.2 % )
D = Taman dan rekreasi	( 10.7 % )		

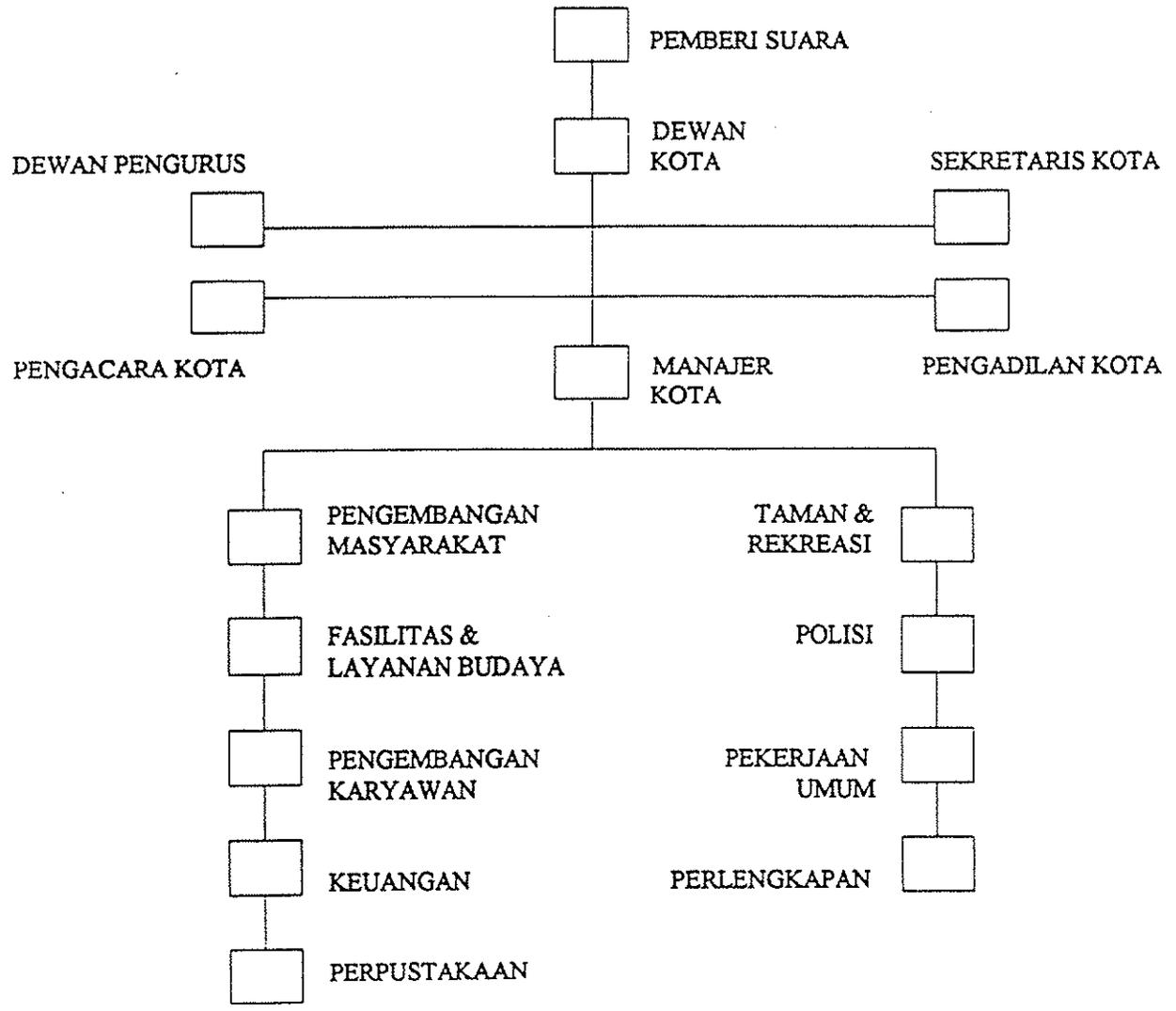
## DANA PERINGKASAN PERSONALIA

U R A I A N	Aktual 1981	Aktual 1982	Aktual 1983	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986
DANA UMUM : Pengacara kota	6	6	6	5	5	6	6
Pegawai kota	6.75	6.625	6.625	6.625	6.625	6.625	6.625
MANAJER KOTA							
Administrasi	6.9	6.726	6.126	7.126	7.126	7	7
Sistem informasi & komunikasi	0	0	0	4	4	4	4
Sistem informasi manajemen	0	0	0	15	14	14.5	14.5
Seni visual & penampilan	0	0.5	0.5	0	0	0	0
TOTAL	19.4	7.226	6.626	26.126	25.126	25.5	25.5
PENGEMBANGAN MASYRKT							
Administrasi							
Inspeksi gedung							
Pusat pengembangan							
Perencanaan							
TOTAL	31.5	24	25	28	29	30	30
Fasilitas & pelayanan budaya	6	4.5	0	0	0	0	0
Pengembangan karyawan	8.25	7	7	7	7	7	7
KEUANGAN							
Administrasi							
Akuntansi							
Penelitian & anggaran							
Sistem informasi manajemen							
pembayaran							
Bea-bea							
TOTAL	50	60	52	37	37	41.5	42
Perpustakaan	20	25.6	25.75	25.25	26.25	26.25	26.25
Pengadilan kota	3.5	3.5	3.5	3.5	3.5	4	4
Sumber daya alam	0	0	0	3	3	3.75	3.75
TAMAN & REKREASI							
Administrasi							
Kehutanan							
Pembangunan & pemeliharaan							
Perencanaan ruang bebas							
Rekreasi							
TOTAL	43.25	49.5	32.5	36	37	37	37

U R A I A N	Aktual 1981	Aktual 1982	Aktual 1983	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986
POLISI							
Kantor kepala							
Pelayanan penyelidikan							
Pelayanan staf							
Pelayanan uniform							
<b>TOTAL</b>	<b>126.5</b>	<b>124</b>	<b>110</b>	<b>110</b>	<b>110</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
PEKERJAAN UMUM							
Administrasi							
Pelayanan teknik							
Pelayanan umum							
Pelayanan transportasi							
<b>TOTAL</b>	<b>81.15</b>	<b>69.4</b>	<b>34.32</b>	<b>43.6</b>	<b>43.6</b>	<b>47.1</b>	<b>47.1</b>
<b>TOTAL DANA UMUM</b>	<b>402.3</b>	<b>387.351</b>	<b>309.221</b>	<b>331.101</b>	<b>333.101</b>	<b>347.725</b>	<b>348.225</b>
Keuntungan	0	0	0	0	0	1	1
Proyek modal	1.75	8.2	9.7	0	0	0	0
Pemakaman	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5
Komunikasi	0	0	13	13	15	15	15
Pelayanan masyarakat	0.5	0.5	0.5	0.75	1.25	1.45	1.45
Fasilitas & pelayanan budaya	8	11.5	16	16.5	16.5	16	16
Perlengkapan	18.6	17	17	22.6	22.6	23.6	23.6
Golf	7.5	7.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5
Listrik & penerangan	108	106	113	115	115	116	116
Pertamanan	1	1	1	1	1	1	1
Rekreasi	0	0	18	18.75	19.25	20.75	27.75
Air limbah	44	47.5	48.5	50	50	53	54
Banjir	4.5	7.5	7.5	10	10	10	10
Pelayanan transportasi	9.5	6	38	38	38	39.5	38.75
Air bersih	52.5	54	54	55.5	55.5	55.5	54.5
<b>TOTAL DANA LAIN</b>	<b>261.35</b>	<b>272.2</b>	<b>347.2</b>	<b>352.1</b>	<b>355.1</b>	<b>363.8</b>	<b>370.05</b>
<b>TOTAL KARYAWAN KOTA</b>	<b>663.65</b>	<b>659.551</b>	<b>656.421</b>	<b>683.201</b>	<b>688.201</b>	<b>711.525</b>	<b>718.275</b>
Populasi	73,450	76,000	78,300	81,000	83,900	84,700	86,675
Karyawan per 1,000	9.04	8.68	8.38	8.43	8.2	8.4	8.29



BAGAN ORGANISASI KOTA FORT COLLINS



## SUMBER DANA UMUM

U R A I A N	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986
<b>PAJAK</b>				
Pajak iklan				
Pajak iklan tunggakan				
Pajak hotel				
Pajak minuman keras				
Pajak telepon				
Pajak gas				
Pajak kabel TV				
Sanksi pajak iklan				
TOTAL	\$ 3,655,726	\$ 3,892,223	\$ 3,922,245	\$ 3,974,869
<b>IZIN &amp; LISENSI</b>				
Lisensi minuman keras				
Lisensi kontraktor				
Lisensi tukang elektrik				
Lisensi tukang ledeng				
Lisensi kontraktor ROW				
Lisensi kontraktor mekanikal				
Lisensi kontraktor logam				
Lisensi pemasangan gas				
Lisensi industri rumah tangga				
Lisensi bisnis				
Lisensi bisnis kelas II				
Izin banuan				
Sertifikat pemasangan alarm				
Izin anjing				
Izin macam-macam				
Izin sepeda				
Lisensi bermacam-macam				
Izin menyimpan senjata				
TOTAL	\$ 704,825	\$ 517,669	\$ 594,786	\$ 443,944
<b>ANTAR PEMERINTAHAN</b>				
Uang bantuan transportasi				
Uang bantuan mengemudi				
Pajak pemotongan				
Denda pengadilan daerah				
Kantor daerah				
Listrik & penerangan				
Air bersih				
Air limbah				
TOTAL	\$ 1,930,365	\$ 1,929,280	\$ 1,983,027	\$ 2,081,474
<b>TARIF PELAYANAN</b>				
Tarif biaya pengadilan				
Biaya pembagian wilayah & sub-divisi				
Biaya cek rencana				
Penjualan peta & publikasi				
Biaya minuman				
Biaya macam-macam				
Biaya administrasi				
Harga komputer untuk departemen				
Tarif foto kopi Xerox di perpustakaan				
Biaya peminjaman perpustakaan daerah				
TOTAL	\$ 287,908	\$ 185,600	\$ 226,963	\$ 169,765

U R A I A N	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986
DENDA & PENEBUSAN				
Denda pengadilan				
Denda perpustakaan				
TOTAL	\$ 208,839	\$ 219,000	\$ 220,000	\$ 227,500
MACAM-MACAM				
Kepentingan investasi				
Kepentingan dari penjualan				
Penjualan perlengkapan				
Pajak macam-macam				
Rekening listrik & penerangan				
Rekening air bersih				
Rekening air limbah				
Tarif administrasi listrik & penerangan				
Tarif administrasi air bersih				
Tarif administrasi air kotor				
Tarif administrasi perlengkapan				
Tarif administrasi golf				
Tarif administrasi saluran air				
Tarif administrasi parkir				
Tarif administrasitaman				
Kabel TV				
Tarif administrasi pemakaian jalan				
Sewa komputer - perpustakaan				
Sewa robot				
Pusat latihan				
Pembayaran sepeda				
Pendapatan penjualan				
Sumbangan kota Loveland				
Pembayaran pinjaman parkir				
biaya pengeluaran IDRB				
TOTAL	\$ 2,490,138	\$ 1,943,480	\$ 2,873,768	\$ 2,412,368
TOTAL DANA PAJAK UMUM	\$ 9,277,261	\$ 8,687,252	\$ 9,820,789	\$ 9,309,920
TRANSFER MASUK				
kerja untuk dana lain				
Transfer dari CDBG				
Transfer dari bagian pajak				
Transfer dari proyek modal				
Transfer dari pajak penjualan				
Transfer dari pelebaran jalan				
TOTAL	\$ 12,600,808	\$ 12,618,248	\$ 13,355,734	\$ 13,975,503
TOTAL SUMBER DANA UMUM	\$ 21,878,069	\$ 21,305,500	\$ 23,176,523	\$ 23,285,423

**PENGGUNAAN UMUM DANA PENDAPATAN**

PENGGUNAAN PAJAK	PERSENTASE PENGELUARAN	PERSENTASE PENDAPATAN
<b>DEPARTEMEN</b>		
Dewan dan Komisi	0.02%	0.03%
Jaksa Kota	1.04	1.11
Pegawai Kota	0.95	1.02
Dewan Kota	0.80	0.86
Manager Kota		
Administrasi	1.82	1.94
Riset dan Anggaran	0.67	0.71
Sistem Informasi dan komunikasi	3.85	4.12
Pengembangan Masyarakat		
Administrasi	0.64	0.69
Perencanaan	1.78	1.90
Pengawasan Bangunan	2.35	2.51
Pengembangan Tenaga Kerja	1.41	1.51
Keuangan		
Administrasi	0.77	0.82
Akuntan	1.51	1.61
Pembelian	0.98	1.05
Pendapatan	2.08	2.23
Perpustakaan	3.00	3.20
Pengadilan Kota	0.57	0.60
Sumber-sumber alam	0.78	0.83
Taman & Rekreasi		
Administrasi	0.67	0.71
Kehutanan	1.16	1.24
Perawatan Taman	6.55	7.00
Perencanaan & Area terbuka	0.50	0.54
Polisi		
Kantor Pimpinan	0.89	0.95
Pelayanan Penyelidikan	3.51	3.75
Pelayanan Staff	3.07	3.28
Pelayanan Seragam	12.08	12.91
Pekerjaan Umum		
Administrasi	0.38	0.40
Rekayasa	3.51	3.75
Fasilitas	4.29	4.58
<b>TOTAL</b>	<b>61.63%</b>	<b>65.85%</b>

PENGGUNAAN PAJAK	PERSENTASE PENGELUARAN	PERSENTASE PENDAPATAN
<b>SUBSIDI DAN KONTRIBUSI</b>		
Dana Kuburan	0.52	0.55
Dana Komunikasi	1.93	2.07
Dana Pelayanan Budaya	2.12	2.26
Dana Rekreasi	3.24	3.46
Dana Pelayanan Transportasi	1.87	2.00
Pemadam Kebakaran	17.49	18.68
Dana Pensiunan umum	0.66	0.70
Dana Pensiun pemadam keb.	0.50	0.54
Dana Pensiun polisi	0.18	0.20
<b>TOTAL</b>	<b>28.51%</b>	<b>30.46%</b>
Pemakaian yang mungkin dan pemakaian lain	9.86%	10.53%
<b>PEMAKAIAN TOTAL</b>	<b>100.00%</b>	<b>106.84% *</b>

- \* Persentase ini menunjukkan kenyataan bahwa pendapatan sekarang tidak sesuai dengan pengeluaran dana. Tambahan sebesar 6.84% didanai oleh cadangan.

### ANGGARAN UTAMA DANA PERUSAHAAN

#### AKTIVITAS

Kota Fort Collins menyediakan pemakaman, lapangan Golf, dan pelayanan drainase air hujan, juga listrik, penyediaan air dan selokan. Kegiatan khususnya adalah :

Kuburan - mengatur, mengkoordinasi, dan melakukan aktifitas, pembangunan, penggalan, dan mencatat pada Kuburan Grandview dan Roselawn.

Golf - menyelenggarakan pemeliharaan dan pengoperasian Collindale and City Park Nine Golf Courses melalui usaha kerjasama dari pegawai kota, perjanjian dengan profesi golf, perjanjian pemegang ijin bar, dan dewan Golf.

Saluran Air Hujan - menyelenggarakan administrasi dari pemakaian air, termasuk saluran air, jembatan dan persilangan saluran, selokan utama air hujan, daerah tangkapan, dan kolam penyimpanan. manajemen konstruksi dari fasilitas saluran air hujan; dan penilaian ulang rencana saluran air huajn untuk pembangunan baru.

#### Perlengkapan

Penerangan dan Energi - menyelenggarakan manajemen, operasi, perawatan, dan pemasangan sambungan peralatan listrik, meteran, stasiun cabang, dan perangkat stasiun cabang; pengkoordinasian kesempatan konservasi energi di masyarakat, dan administrasi umum. peralatan pengendalian, dan program pelayanan konsumen.

Selokan - mengoperasikan dan merawat fasilitas untuk penyediaan pemakaian yang sesuai dan sampah domestik, perdagangan, dan air limbah industri sehingga sesuai dengan aturan negara dan daerah.

Air - menyelenggarakan manajemen, mengoperasikan, dan perawatan pipa air, katup, hidran pemadam kebakaran, dan meteran; memproses air yang diterima dari sungai Cache La Poudre dan bendungan Horsetooth sehingga memenuhi standar air minum negara dan daerah; memonitor, mengoperasikan, dan merawat suplai air mentah dari gunung tinggi untuk menyediakan kebutuhan air sekarang dan masa depan.

## SUMBER PENDAPATAN DAN PEMAKAIAN

### Dana Perusahaan

Dana Perusahaan dipergunakan untuk menghitung pengoperasian yang dibiayai dan dioperasikan dengan cara yang mirip dengan bisnis pribadi untuk menyediakan barang atau jasa pada masyarakat secara berkelanjutan.

DANA	SUMBER PENDAPATAN	PENGGUNAAN PAJAK
Pemakaman	Penjualan Lahan Iuran pemakaman Pemindahan dari dana umum dan pelayanan abadi	Perawatan bangunan, lubang, dan pencatatan pemakaman
Glof	Iuran Pengguna	Operasi dan perawatan kursus golf
Energi dan Penerangan	Tagihan Konsumen	Pembelian Energi Pengoperasian gudang Distribusi dan transmisi Tagihan dan Pengumpulan
Air limbah	Biaya pelayanan	Operasi Bangunan pengolah air limbah Laboratorium Pengumpulan air limbah
Saluran air hujan	Iuran bulanan Iuran kolam pengembang Iuran modal	Pipa selokan/saluran air hujan Persilangan saluran dan jembatan Kolam penyimpanan Daerah tangkapan
Air bersih	Tagihan ke konsumen Iuran air ledeng	Operasi Pengolahan air minum Pengendalian Kualitas Distribusi dan Transmisi

## REKOMENDASI PENGELUARAN TAHUN 1986

Usulan anggaran tahun 1986 menyediakan pengeluaran bersih yang lebih rendah, atau jelas jauh lebih besar, daripada jumlah anggaran tahun 1985 yang sudah diperbaiki untuk dana-dana berikut :

- ♦ Golf : -0.8%; sesuai dengan penanaman modal tahun 1985
- ♦ Saluran air hujan: -2.7%; pengalihan rintangan 1984 di tahun 1985
- ♦ Air: +23.5%; sesuai dengan peningkatan bunga tahun 1986 pada penerbitan surat tanggungan.

## PROGRAM/PENYESUAIAN TINGKAT PELAYANAN

### Pemanfaatan

Penyedia penerangan dan energi tahun 1986 bertindak sebagai kontraktor untuk Departemen Lalu Lintas Kota dalam pemasangan sistem komunikasi milik kota. Ini akan mengurangi biaya pemasangan dengan mempergunakan kapasitas jaringan kabel listrik dan penerangan yang tersedia. Seluruh biaya akan dibayar kembali oleh departemen lalu lintas kepada penyedia listrik.

Anggaran Penyediaan Air tahun 1986 merefleksikan pinjaman tahun 1985 sebesar \$1,200,000 kepada Dana Modal Proyek untuk Kelompok 31 proyek, dan pembayaran kembali pinjaman, termasuk bunga selama tahun 1985.

## PENDAPATAN/PENYESUAIAN TARIF

Rencana awal anggaran tahun 1986-1990 / rencana jangka panjang untuk proyek penyediaan energi dan penerangan ditingkatkan sebesar \$5.9juta (3.3% pendapatan) akibat permintaan untuk pengoperasian, perawatan, dan pendanaan keperluan selama 5 tahun mendatang. Diperkirakan \$2.0 dari \$5.9 juta akan diakumulasi pada akhir tahun 1986. Beberapa pilihan untuk penempatan dana, bersama dengan informasi menurut kemungkinan peningkatan dalam pembelian biaya energi dimasa datang sesuai dengan kemampuan peraturan daerah, dipresentasikan kepada Dewan kota. Persetujuan Dewan untuk mengakumulasi \$2.0 juta dalam "cadangan terbatas" selama 1986 untuk mengimbangi sebagian kemampuan peningkatan pembelian energi. Dana akibat kebutuhan tersebut untuk memenuhi permintaan pembelian energi akan 'dibayarkan kembali' pada pembayar tarif perorangan yang memberikan dukungan pada kelebihan.

Untuk menyediakan tingkat pelayanan yang sesuai dan menyediakan perluasan sistem, peningkatan tarif keperluan berikut dianggarkan untuk tahun 1986 dan diproyeksikan sampai tahun 1990 :

	1986	1987	1988	1989	1990
Penerangan dan Listrik	0%	0%	0%	0%	0%
Selokan	4%	4%	3%	3%	3%
Saluran Air Hujan	15%	8%	8%	6%	6%
Air Minum	9%	5%	5%	4%	4%

Peningkatan tarif tersebut telah berubah dari tarif yang diproyeksikan untuk tahun 1985-1989 sehingga :

- ♦ tidak ada peningkatan dalam biaya pembelian energi.
- ♦ ada peningkatan dalam sejarah perkembangan tarif untuk keperluan konsumen.
- ♦ penyesuaian kembali Program pengembangan modal lima tahunan.

Akibat peningkatan tarif keperluan tahun 1986 pada perumahan rata-rata bervariasi, tergantung kepada jikalau seluruh rumah sudah berlistrik. Taksiran bulanan tagihan keperluan untuk rumah keluarga tunggal adalah :

URAIAN	1986	1987	1988	1989	1990
<b>Energi dan Penerangan</b>					
Pemanas gas	\$ 31.60	\$ 32.52	\$ 32.97	\$ 33.46	\$ 35.30
Listrik keseluruhan*	62.49	62.49	62.49	62.49	62.49
Air limbah	10.83	11.26	11.60	11.95	12.30
Saluran air hujan	1.76	1.90	2.05	2.18	2.31
Transportasi					
biaya keperluan	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Air Minum	18.15	19.05	20.01	20.81	21.64
<b>TOTAL</b>					
Pemanas Gas	\$ 63.34	\$ 65.73	\$ 67.63	\$ 69.40	\$ 72.55
Listrik keseluruhan	\$ 94.23	\$ 95.70	\$ 97.15	\$ 98.43	\$ 99.74

\*Keperluan rata-rata perumahan

Untuk memuaskan pengembalian kebijaksanaan biaya yang dibuat oleh Dewan Kota, iuran pemakai kuburan sedang dinaikkan sebesar 10% pada tahun 1986. Peningkatan 5% untuk iuran penghijauan dan pengeluaran tahunan dianggarkan tahun 1986 untuk dana lapangan golf. Peningkatan tarif diajukan tahun 1986 dan diproyeksikan sampai tahun 1990 adalah :

	1986	1987	1988	1989	1990
Pemakaman	10%	10%	10%	10%	10%
Golf	5%	5%	5%	5%	5%

## KEBIJAKSANAAN

Penerapan kebijaksanaan manajemen dan keuangan menggambarkan rencana keuangan tahunan untuk penerangan dan energi, selokan, saluran air hujan, dan dana air minum termasuk :

- ◆ Biaya administrasi
- ◆ Pembayaran pajak
- ◆ Kebijaksanaan cadangan
- ◆ Kebijaksanaan kredit
- ◆ Kebijaksanaan keuangan

Kebijaksanaan dana perusahaan kota memerlukan kuburan, golf, penerangan dan energi, selokan, saluran air hujan dan air minum untuk menutupi minimum 50% pengeluaran, dan untuk mengerjakan sebesar 100% tarif pengembalian. Kecuali untuk kuburan, seluruhnya 100% biaya dikembalikan pada tahun 1986-1990, dan biaya pengembalian kuburan (termasuk kontribusi pelayanan abadi) adalah :

<u>1986</u>	<u>1987</u>	<u>1988</u>	<u>1989</u>	<u>1990</u>
70%	71%	71%	72%	73%

## MODAL GABUNGAN

Pengembangan modal gabungan antara selokan, saluran air hujan, dan saluran air minum adalah dalam proyek pemodal dan ditemukan dalam bagian pengembangan modal pada dokumen ini. Penyediaan penerangan dan energi menjamin kelangsungan program pemodal berdasarkan pada kebutuhan untuk mengganti depresiasi lahan dan menambah kenyamanan masyarakat baru di lokasi dan untuk memenuhi penambahan kebutuhan masyarakat yang ada. Proyek Modal berikut adalah termasuk dalam anggaran tahun 1986 untuk Program lima tahunan Pengembangan Modal Penyediaan Penerangan dan Energi :

## PROGRAM MODAL ENERGI DAN PENERANGAN

	U R A I A N	USULAN	PROYEKSI	PROYEKSI	PROYEKSI	PROYEKSI
		1986	1987	1988	1989	1990
2611	Lokasi Stasiun cabang	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 142,370	\$ 0
2612	Harmony Station	171,580	0	0	0	0
2613	Richard's Lake Station	443,559	0	0	0	0
2615	Linden Tech Station	0	3,009,805	465,742	0	0
2617	Areal stasiun	25,000	10,008	10,008	10,008	10,008
2618	Kapasitor dist. sta. cab	0	70,433	56,682	0	0
2630	Sirkuit & bank sal. utama	501,773	530,897	578,749	630,924	687,812
2651	Dist. otomts & beban CNT	543,696	88,488	105,084	97,919	115,006
2680	Konstruksi stat. cabang	840,290	938,607	1,024,614	1,118,525	1,221,069
2681	Pembelian sistem	491,715	206,876	222,654	239,639	254,572
2800	Perubah 4kU-13kU	77,465	82,026	86,427	91,067	95,959
2801	Penggantian kabel EPR	27,568	0	0	0	0
2820	Perubahan lampu jalan	40,031	40,031	40,031	40,031	40,031
2840	Pemisahan meteran & hub.	182,921	201,867	220,031	239,833	261,420
2860	Pelayanan	96,020	108,185	118,225	129,200	141,196
2890	Dist. perintah pekerjaan	731,641	707,257	790,041	844,996	925,089
2895	Pembelian Transformer	294,771	324,056	356,251	391,645	430,555
2921	Penyelidikan beban	103,560	27,769	64,620	30,614	32,147
2931	Aplikasi komputer	137,975	93,765	31,500	33,075	34,729
2990	Gen. plant blanket WO's	309,150	156,404	170,169	185,146	201,440
2991	Kend & peralatan energi	375,375	370,037	255,835	261,332	289,460
2992	Pusat pelayanan selatan	0	500,000	500,000	0	0
2993	Pusat layan Wood street	1,100,000	1,000,000	500,000	0	0
	TOTAL MODAL	\$ 6,494,090	\$ 8,466,511	\$ 5,896,663	\$ 4,486,324	\$ 4,740,493

## PROYEKSI TAHUN 1986-1990

Faktor-faktor nyata yang mempengaruhi proyeksi keperluan saat ini adalah :

- ♦ pertumbuhan horisontal (peningkatan jumlah dan jenis konsumen) dan pertumbuhan vertikal (peningkatan konsumsi oleh konsumen lama)
- ♦ perolehan energi dari wilayah energi sungai Platte
- ♦ perubahan peraturan negara dan daerah sesuai dengan standar

Asumsi yang dipergunakan untuk proyeksi keperluan adalah :

	1986	1987	1988	1989	1990
<b>Air minum</b>					
Pertumbuhan horisontal	3%	4%	4%	4%	4%
Pertumbuhan vertikal	-	-	-	-	-
<b>Selokan</b>					
Pertumbuhan horisontal	3%	4%	4%	4%	4%
Pertumbuhan vertikal	-	-	-	-	-
<b>Penerangan dan energi</b>					
Perolehan energi	-	-	-	-	-
Pertumbuhan horisontal	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62
Pertumbuhan vertikal	%	%	%	%	%
	1.08	1.08	1.08	1.08	1.08
	%	%	%	%	%

Tahun 1986, pembelian energi terdiri dari 62% anggaran penerangan dan energi

**DANA PENERANGAN DAN ENERGI**  
**LAPORAN PERBANDINGAN PEMASUKAN**

	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986	Proyeksi 1987	Proyeksi 1988	Proyeksi 1989	Proyeksi 1990
Pendapatan Operasi	\$ 10,852,007	\$ 11,553,601	\$ 11,362,904	\$ 11,902,181	\$ 12,415,528	\$ 12,989,595	\$ 13,595,878	\$ 14,242,394
Penjualan Listrik perumahan Industri dan komersial	17,147,457	17,980,235	17,941,886	18,779,935	22,283,725	24,077,852	25,688,189	26,773,060
Penerangan jalan dan lalu lintas	627,219	770,108	716,276	749,941	785,187	822,092	860,730	901,184
Total Pendapatan Operasi	28,626,683	30,303,944	30,021,066	31,432,057	35,484,440	37,889,539	40,144,797	41,916,638
Biaya Operasi								
Distribusi	2,258,745	2,278,163	2,371,222	2,828,212	3,030,337	3,318,002	3,633,047	3,978,085
Tagihan dan Pengumpulan (1)	221,432	264,952	267,952	286,217	311,407	338,814	368,633	401,076
Administrasi	1,292,274	1,376,570	1,494,896	1,293,969	1,488,099	1,615,343	1,751,043	1,898,885
Penjualan Energi	19,229,372	20,788,070	21,013,628	22,073,404	24,890,658	26,699,890	28,366,201	29,599,721
Pembayaran pajak (2)	1,431,334	1,515,1987	1,501,053	1,571,603	1,814,389	1,948,033	2,070,714	2,160,496
Kontrol material	152,570	193,023	189,185	192,311	216,571	258,130	273,125	288,995
Dana umum untuk administrasi	405,894	461,675	461,675	484,759	508,997	534,447	561,169	589,228
Kemungkinan	0	118,254	114,810	120,551	126,578	132,907	139,552	146,530
Komunikasi	0	0	0	138,475	7,215	74,650	7,936	8,357
Total Biaya Operasi	24,991,621	26,995,904	27,414,421	28,989,501	32,394,251	34,920,216	37,171,420	39,071,373
Pendapatan Operasi (kerugian) sebelum depresiasi	3,635,062	3,308,040	2,606,645	2,442,556	3,090,189	2,969,323	2,973,377	2,845,265
Depresiasi	1,552,382	1,700,000	1,608,578	1,666,810	1,727,147	1,789,670	1,854,456	1,921,587
Pendapatan Operasi (kerugian) setelah depresiasi	2,082,680	1,608,040	998,067	775,746	1,363,042	1,179,653	1,118,921	923,678
Pendapatan lain								
Pinjaman Investasi	681,320	260,000	564,195	636,895	527,175	480,015	631,080	764,100
Lain-lain	1,179,921	747,105	846,848	1,093,194	944,595	1,083,343	1,039,074	1,089,876
Total Pendapatan lain	1,861,241	1,007,105	1,411,043	1,730,089	1,471,770	1,563,358	1,670,154	1,853,976
Pendapatan bersih (kerugian)	\$ 3,943,921	\$ 2,615,145	\$ 2,409,110	\$ 2,505,835	\$ 2,834,812	\$ 2,743,011	\$ 2,789,075	\$ 2,777,654

(1) Termasuk perjanjian lain \$6,528 tahun 1986.

(2) Termasuk biaya penerangan jalan \$698,370 tahun 1986.

**DANA AIR MINUM**  
**LAPORAN PERBANDINGAN PEMASUKAN**

	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986	Proyeksi 1987	Proyeksi 1988	Proyeksi 1989	Proyeksi 1990
<b>Pendapatan Operasi</b>								
Tarif Penjualan ke Rumah	\$ 3,252,382	\$ 3,639,722	\$ 3,687,215	\$ 4,139,636	\$ 4,520,483	\$ 4,936,367	\$ 5,339,175	\$ 5,774,851
Penjualan meteran kota	2,214,388	2,545,024	2,508,902	2,816,744	3,075,884	3,358,866	3,632,949	3,929,398
Penjualan meteran desa	542,175	542,504	596,392	650,068	682,571	716,700	745,368	775,182
Penjualan irigasi	100,869	100,000	100,000	100,000	105,000	110,000	115,000	120,000
Penjualan ke kota	28,750	44,500	28,750	44,500	46,725	49,061	51,024	53,065
Penjualan pipa	2,106	2,100	2,000	2,100	2,200	2,300	2,400	2,500
Lain-lain	153	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
<b>Total Pendapatan Operasi</b>	<b>6,142,283</b>	<b>6,878,850</b>	<b>6,928,259</b>	<b>7,758,048</b>	<b>8,437,863</b>	<b>9,178,294</b>	<b>9,890,916</b>	<b>10,659,996</b>
<b>Biaya Operasi</b>								
Operasi dan perawatan	1,140,538	1,699,267	1,699,267	1,797,879	1,887,773	1,982,162	2,081,270	2,185,333
Karyawan	1,790,879	1,815,653	1,815,653	2,020,033	2,171,535	2,334,401	2,509,481	2,697,692
Kekurangan karyawan pada modal	(211,515)	(200,000)	(200,000)	(200,000)	(200,000)	(200,000)	(200,000)	(200,000)
Biaya pembacaan meteran	52,310	49,905	49,905	52,401	57,641	63,405	69,746	76,720
Biaya umum administrasi	333,573	369,073	369,073	387,527	418,160	459,975	505,973	556,570
Pembayaran pajak	307,141	343,943	346,413	387,902	421,893	458,915	494,546	533,000
Biaya tagihan pemakaian	160,000	125,376	125,376	136,357	143,175	150,334	157,850	165,743
Kemungkinan	0	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
<b>Total Biaya Operasi</b>	<b>3,572,926</b>	<b>4,303,217</b>	<b>4,305,687</b>	<b>4,682,099</b>	<b>5,000,177</b>	<b>5,349,192</b>	<b>5,718,866</b>	<b>6,115,058</b>
<b>Pendapatan Operasi (kerugian) sebelum depresiasi</b>	<b>2,569,897</b>	<b>2,575,633</b>	<b>2,622,572</b>	<b>3,075,949</b>	<b>3,437,686</b>	<b>3,829,102</b>	<b>4,172,050</b>	<b>4,544,938</b>
<b>Depresiasi</b>	<b>962,178</b>	<b>950,000</b>	<b>950,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>1,050,000</b>	<b>1,100,000</b>	<b>1,200,000</b>	<b>1,300,000</b>
<b>Pendapatan Operasi (kerugian) setelah depresiasi</b>	<b>1,607,719</b>	<b>1,625,633</b>	<b>1,672,572</b>	<b>2,075,949</b>	<b>2,387,686</b>	<b>2,729,102</b>	<b>2,972,050</b>	<b>3,244,938</b>
<b>Pendapatan lain</b>								
Pinjaman Investasi	1,239,453	650,000	600,000	1,150,000	650,000	500,000	500,000	600,000
Perjanjian A-B Master	0	0	815,065	752,368	752,368	752,368	742,618	732,155
<b>Total Pendapatan lain</b>	<b>1,239,453</b>	<b>650,000</b>	<b>1,415,065</b>	<b>1,902,368</b>	<b>1,402,368</b>	<b>1,252,368</b>	<b>1,242,618</b>	<b>1,332,155</b>
<b>Biaya Lain</b>								
Bunga pinjaman	690,500	1,576,025	1,536,090	2,958,144	2,868,268	2,977,019	2,917,518	2,855,606
Biaya lain-lain	61,237	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total biaya lain</b>	<b>751,737</b>	<b>1,576,025</b>	<b>1,536,090</b>	<b>2,958,144</b>	<b>2,868,268</b>	<b>2,977,019</b>	<b>2,917,518</b>	<b>2,855,606</b>
<b>Pendapatan bersih (kerugian)</b>	<b>\$ 2,095,435</b>	<b>\$ 699,608</b>	<b>\$ 1,551,547</b>	<b>\$ 1,020,173</b>	<b>\$ 921,786</b>	<b>\$ 1,004,451</b>	<b>\$ 1,297,150</b>	<b>\$ 1,721,487</b>

**DANA JALAN DAN LALU LINTAS**  
**LAPORAN PERBANDINGAN PEMASUKAN**

	Aktual 1984	Anggaran 1985	Revisi 1985	Usulan 1986	Proyeksi 1987	Proyeksi 1988	Proyeksi 1989	Proyeksi 1990
Modal awal pekerjaan	\$ 93,007	\$ 122,491	\$ 433,386	\$ 277,093	\$ 288,850	\$ 272,924	\$ 260,585	\$ 231,093
<b>Pendapatan</b>								
Pajak	301,076	271,185	281,858	295,951	310,749	326,286	342,601	359,731
Biaya Pelayanan	302,222	434,700	483,000	497,500	512,432	527,808	543,644	559,951
Antar pemerintah	1,512,722	1,443,202	1,506,638	1,544,309	1,595,965	1,639,724	1,684,647	1,740,826
Bunga pinjaman	10,692	6,000	6,000	6,500	7,000	7,500	8,000	8,500
Pendapatan lain	83,956	61,670	61,670	484,378	500,704	517,595	535,010	553,112
<b>Total Pendapatan</b>	<b>2,210,668</b>	<b>2,216,757</b>	<b>2,339,166</b>	<b>2,828,638</b>	<b>2,926,850</b>	<b>3,018,913</b>	<b>3,113,902</b>	<b>3,222,120</b>
<b>Pengeluaran</b>								
Pelayanan pribadi	968,242	1,020,486	1,020,486	1,101,425	1,156,496	1,214,321	1,275,037	1,338,789
Pelayanan perjanjian	813,287	936,269	955,219	949,916	1,027,412	1,111,676	1,119,647	1,160,122
Komoditas	197,302	221,928	216,302	632,456	664,079	697,283	732,147	768,754
<b>Total Pengeluaran</b>	<b>1,978,831</b>	<b>2,178,683</b>	<b>2,192,007</b>	<b>2,683,797</b>	<b>2,847,987</b>	<b>3,023,280</b>	<b>3,126,831</b>	<b>3,267,665</b>
Akibat pendapatan berlebih (dibawah) pengeluaran	231,837	38,074	147,159	144,841	78,863	(4,367)	(12,929)	(45,545)
<b>Sumber keuangan lain (penggunaan)</b>								
Lain-lain	(1,142)	(40,772)	(90,453)	(40,385)	(42,404)	(44,524)	(46,750)	(49,088)
Transfer dari dana umum	149,917	114,457	114,157	140,344	140,000	120,000	100,000	80,000
Pembelian modal	(40,684)	(95,049)	(327,156)	(233,043)	(192,385)	(83,448)	(69,813)	(20,884)
Dana reorganisasi awal tahun	451	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total sumber keuangan lain (penggunaan)</b>	<b>108,542</b>	<b>(21,364)</b>	<b>(303,452)</b>	<b>(133,084)</b>	<b>(94,789)</b>	<b>(7,972)</b>	<b>(16,563)</b>	<b>10,028</b>
Akibat dari kelebihan pendapatan dan sumber lain (diatas) pengeluaran dan penggunaan lain	340,379	16,710	(156,293)	11,757	(15,926)	(12,339)	(29,492)	(35,517)
<b>Akhir modal pekerjaan</b>	<b>433,386</b>	<b>139,201</b>	<b>277,093</b>	<b>288,850</b>	<b>272,924</b>	<b>260,585</b>	<b>231,093</b>	<b>195,576</b>
<b>Cadangan</b>								
Cadangan pendapatan	44,335	44,335	56,573	58,537	60,378	62,278	64,442	66,375
Cadangan modal	276,581	43,538	0	0	0	0	0	0
Cadangan tak terencana	12,036	51,528	135,728	121,121	108,222	102,491	90,835	58,878
Cadangan saju	25,000	0	0	0	0	0	0	0
Cadangan juran pemakaian transportasi	0	0	84,792	109,192	104,324	95,816	75,816	70,323
Cadangan untuk halangan	75,434	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total cadangan</b>	<b>\$ 433,386</b>	<b>\$ 139,201</b>	<b>\$ 277,093</b>	<b>\$ 288,850</b>	<b>\$ 272,924</b>	<b>\$ 260,585</b>	<b>\$ 231,093</b>	<b>\$ 195,576</b>

## TINJAUAN PROGRAM PENANAMAN MODAL

Pengembangan program penanaman modal secara nyata dirancang dalam anggaran kota, dimulai dengan anggaran tahun 1984, dengan Resolusi no. 83-86, tertanggal 3 Mei 1983. Dewan menyatakan perhatiannya "untuk mengembangkan dan menerapkan program demi penyatuan keterlibatan masyarakat dan partisipasi dalam merencanakan program penanaman modal dan kegunaan pendanaan". Ini dirampungkan dengan mengadopsi Resolusi no. 83-94, tertanggal 7 Juni 1983, membentuk Komite Penasehat Warga pada proyek RECAP (Re-evaluation of Capital Project). Dewan memerintahkan Komite Penasehat Warga dalam proyek RECAP untuk membuat rekomendasi pada kebutuhan penanaman modal masyarakat. Komite proyek RECAP adalah perangkat dalam pernyataan dari proyek modal umum kota untuk diselesaikan pada program penanaman modal tahun 1985-1989. Pada tanggal 21 Februari 1984, Dewan mengeluarkan Resolusi no. 84-38, menandakan secara khusus proyek modal kota untuk digabungkan de dalam program penanaman modal tahun 1985-1989. Penyesuaian pengeluaran setiap tahun dibawah dengan pengadopsian anggaran kota tahunan untuk tiap tahun. Rekomendasi anggaran tahun 1986 bekerjasama dengan rekomendasi proyek RECAP.

Pada pemilihan kota tanggal 1 Mei 1984, pemilih menyetujui meletakkan peningkatan 0.25 sen dalam tarif pajak pemakaian dan penjualan (tidak termasuk barang makanan), secara efektif selama periode 5 tahun dimulai tanggal 1 Juli 1984, untuk membiayai "keperluan" proyek modal umum, seperti peningkatan 0.25 sen dalam tarif pajak penggunaan dan penjualan (diluar bahan makanan), efektif selama 5 tahun dimulai 1 Januari 1985, untuk membiaya pembangunan kolam /fasilitas cincin es di kota.

### KEBIJAKSANAAN

Dengan kerjasama proyek modal umum kota dalam anggaran tahun 1986, kota Fort Collins akan melanjutkan operasi dibawah kebijaksanaan penanaman modal :

1. Kota akan membuat rencana beberapa tahun untuk penanaman modal dan memperbaharunya tiap tahun.
2. Kota akan membuat semua penanaman modal sesuai dengan penggunaan program penanaman modal dan proyek sistem kendali manajemen modal.
3. Kota akan mengidentifikasi perkiraan biaya dan sumber dana untuk setiap permintaan proyek besar sebelum disetujui oleh dewan kota.
4. Kota akan mempergunakann perwakilan antar pemerintah untuk hanya membiayai penanaman modal tersebut yang sesuai dengan rencana penanaman modal dan prioritas kota yang biaya operasi dan perawatan telah dimasukkan dalam perkiraan anggaran operasi.

Kebijaksanaan akan termasuk keseluruhan strategi untuk memberi petunjuk bagaimana proyek besar harus didanai berdasarkan kategori proyek sebagai berikut:

- ◆ Penggantian - pengeluaran modal berhubungan dengan penggantian normal dari rencana modal yang sudah usang atau sudah terpakai.  
Umumnya, pengeluaran modal berhubungan dengan penggantian normal dari rencan modal yang sudah usang atau sudah terpakai akan didanai secara langsung / cash dengan kredit yang disesuaikan dimana diperlukan.
- ◆ Perluasan - pengeluaran modal berhubungan dengan pembangunan fasilitas baru atau perluasan yang dibutuhkan dengan pertumbuhan.  
Pengeluaran modal berhubungan dengan pembangunan baru atau perluasan fasilitas yang dibutuhkan oleh pertumbuhan akan didanai utamanya dengan dasar kontan, tetapi ketika kota membagi pengembangan baru yang dinyatakan dengan keuntungan untuk seluruh masyarakat di masa datang, kredit mungkin sesuai.

- ♦ Yang tidak biasa - pengeluaran modal yang mempertinggi kualitas hidup di kota Fort Collins dan sesuai dengan tujuan kota, tetapi tidak dapat dikategorikan secara mendasar untuk penyediaan pelayanan dasar atau perawatan kehidupan.

Kota memperhatikan keuntungan tertinggi untuk setiap pengembangan pengeluaran modal yang tidak biasa untuk menjelaskan sumber pembiayaan.

## ORGANISASI

Seperti sudah dinyatakan dalam kebijaksanaan penanaman modal, semua penanaman modal kota akan dibuat sesuai dengan sistem kendali manajemen modal proyek (CPMCS). CPCMS ini diterapkan tahun 1980, untuk menyediakan sistem yang komprehensif dimana proyek besar kota Fort Collins akan dirancang dan dibangun. Sistem menggambarkan sistem kendali internal dan sistem pelaporan yang terus-menerus.

Salah satu sistem kendali internal, penelusuran proyek, menyediakan semua proyek "yang akan didanai dan dihitung untuk pendanaan proyek besar, daripada dana pembiayaan proyek." Sesuai dengan itu, dana proyek besar diciptakan tahun 1980. Dengan akuntansi dan anggaran untuk semua proyek dalam satu dana,

- ♦ Biaya proyek dikonsolidasikan walaupun mungkin terdapat lebih dari satu sumber pendapatan;
- ♦ Semua anggaran modal secara jelas dibedakan dari anggaran operasi dan perawatan;
- ♦ Akuntansi semua proyek besar dalam dana modal sesuai dengan permintaan umum akuntansi yang diterima;
- ♦ Pelaporan biasa diperkenankan.

Tidak termasuk dalam dana proyek besar adalah energi dan penerangan, taman kekeluargaan, dan tambahan ruang terbuka dan pembangunan proyek besar, yang mana dianggarkan dan dihitung secara khusus untuk energi dan penerangan, areal taman, dan dana konservasi kepercayaan.

CPCMS menyelenggarakan bahwa :

- ♦ Pemberian/derma dibentuk dari tahapan proyek utama
- ♦ Pemberian tidak perlu dikaitkan dengan peraturan pemberian tahunan. (pemberian tambahan/suplemen dapat dibentuk sepanjang tahun sebagai proyek baru yang disetujui dan/atau proyek yang disahkan untuk bergerak ke tahapan selanjutnya)
- ♦ Otorisasi dibutuhkan untuk bergerak dari satu tahap ke tahap selanjutnya
- ♦ Pemberian dibutuhkan sebelum proyek dapat menghasilkan

Sebagai tambahan, amandemen piagam kota disetujui bulan April 1981, menjamin penyesuaian dalam proyek besar tidak akan hilang hingga penyelesaian proyek besar.

## KEUANGAN

Program penanaman modal termasuk dana proyek besar, konservasi dana perwalian dan dana Parkland.

### Dana Proyek Besar

Tipe utama dari proyek besar termasuk dalam dana proyek besar dibiayai sebagai berikut :

1. Penanaman modal umum kota (fasilitas, taman rekreasi, jalan dan lalu lintas, polisi dan pemadam kebakaran) dibiayai oleh pemindahan dana dari dana keuangan (umum, pajak pemakaian dan penjualan, transportasi) hasil obligasi, dan/atau dana bantuan yang didepositokan secara langsung dalam dana proyek besar, dalam hubungan

dengan 2.25 sen kebijaksanaan distribusi pajak penjualan yang diadopsi oleh dewan kota, 16% dari pajak pendapatan dari penjualan dan pemakaian setelah harga tetap (kontribusi lapangan udara, cadangan kredit, dan kebutuhan cadangan lainnya) dilaksanakan untuk proyek besar umum kota. Dalam kaitannya, penghasilan dari dua kali 0.25 sen pajak pemakaian dan penjualan (diluar makanan) adalah secara khusus ditujukan untuk 'kebutuhan' proyek besar umum kota dan kolam/ fasilitas cincin es. Tahun 1986, \$300,000 dari pembagian dana pendapatan juga telah dialokasikan untuk proyek besar umum kota.

2. Keperluan-keperluan proyek besar (selokan, saluran air hujan, dan air) dibiayai oleh pemindahan dana (transfer) dari dana keuangan masing-masing. Sumber-sumber dana dalam dana keuangan adalah hasil obligadi dan iuran khusus.

#### Konservasi Dana Perwalian

Awalnya didirikan sebagai dana perwalian untuk uang yang diterima dari negara, konservasi dana perwalian sekarang hanya menyediakan untuk kwitansi dan pengeluaran penghasilan yang diterima dari Colorado State Lottery sehubungan dengan status negara. Pendapatan loterei akan membiayai proyek besar yang berhubungan dengan penambahan dan pengembangan ruang terbuka dan jalan-jalan, sesuai perintah dewan

#### Dana Parkland

Sehubungan dengan kebijaksanaan dana lahan taman seperti diperlihatkan dalam bagian kebijaksanaan keuangan dan manajemen dalam dokumen ini, uang dari dana lahan taman akan dipergunakan untuk pengembangan areal, khususnya untuk perluasan dan pengembangan taman kekeluargaan. Dana lahan taman, termasuk dana untuk pengembangan modal taman kekeluargaan dengan kerjasama biaya operasi dan perawatan termasuk dalam anggaran operasi.

### PROGRAM PENANAMAN MODAL - SUMBER KEUANGAN

Tabel berikut mengidentifikasi tiga sumber utama untuk proyek besar; pemakao atau perumahan, pengembang, dan kota; dan mengidentifikasi tipe khusus pengumpulan penghasilan untuk setiap jenis proyek besar.

	Sumber Keuangan		
	Pemakai	Pengembang	Bangkitan Kota
Dana Proyek Besar Kota umum	Pajak penjualan dan pemakaian	--	Surat obligasi Bantuan Pembagian pendapatan
Selokan/saluran	Iuran saluran	Iuran investasi lahan	Surat obligasi Bantuan
Saluran air hujan	Iuran kolam	Iuran pengembang	Surat obligasi Bantuan
Air	Iuran air	Iuran investasi lahan	Surat obligasi Bantuan
Konservasi dana perwalian	--	--	Hasil lotere negara bagian Colorado
Dana lahan taman	--	Iuran lahan taman	Surat obligasi dan bantuan bunga dalam neraca investasi

#### BIAYA OPERASI DAN PERAWATAN

Biaya operasi dan perawatan digabungkan dengan setiap proyek besar yang dianggarkan pada dana operasi yang sesuai, dan dicatat pada lembaran proyek besar yang disediakan dalam bagian dokumen ini.

#### PROGAM PENANAMAN MODAL 1986 (CIP)

Pemberian program penanaman modal tahun 1986 berjumlah \$15,882,566 dan termasuk sebagai berikut :

- ◆ Penanaman modal untuk keperluan sejumlah total \$11,216,152
- ◆ Pengembangan jalan termasuk rehabilitasi dan pembangunan baru sejumlah \$1,666,373
- ◆ Pengembangan taman kekeluargaan (warga), hal-hal yang mungkin, dan pengeluaran administrasi sejumlah \$1,374,904
- ◆ Sambungan komputer aided sejumlah \$777,137
- ◆ Penambahan ruang terbuka dan jalan, pembangunan dan pengembangan, sejumlah \$520,000
- ◆ Fasilitas rekreasi \$150,000
- ◆ Penggantian peralatan pemadam sejumlah \$128,000
- ◆ Pengembangan kemudahan bagi para cacat dalam fasilitas kota sejumlah \$50,000

Hanya proyek yang akan dikerjakan bersama dalam sistem kendali manajemen proyek besar disalurkan kepada dana proyek besar, dengan konsekwensi, program energi dan penerangan tidak termasuk dalam dana proyek besar, tetapi hanya diperlihatkan dalam total dana energi dan penerangan. Rekomendasi anggaran tahun 1986 menyediakan \$6,494,090, dalam program modal energi dan penerangan.

#### KESIMPULAN

Program penanaman modal dibentuk dalam hubungan dengan kota Fort Collins yang menerapkan kebijaksanaan manajemen dan anggaran, pemberian prioritas pada kebutuhan modal dan sistem kendali manajemen modal proyek (CPCMS). Dikombinasikan dengan rencana keuangan lima tahunan untuk semua dana, kebijaksanaan ini dan CPCMS dari dari untuk membuat berbagai keputusan anggaran modal tahunan dan mendukung komitmen lanjutan kami untuk memperkenalkan dan mengarahkan rencana keuangan jangka panjang.

## DANA PROYEK BESAR

U R A I A N	USULAN 1986	PROYEKSI 1987	PROYEKSI 1988	PROYEKSI 1989	PROYEKSI 1990
<b>Sumber-sumber</b>					
Dana keseimbangan awal	\$ 431,342	\$ 1,093,801	\$ 357,735	\$ 0	\$ 0
Pajak penjualan & pemakaian	3,949,705	2,817,408	5,050,249	4,476,703	3,734,593
Pembagian pendapatan	300,000	0	0	0	0
Pemasukan investasi	43,134	415	35,773	0	0
Sub-total Kota Umum	4,724,181	3,911,624	5,443,757	4,476,703	3,734,593
Iuran saluran/selokan	325,000	0	0	0	0
Iuran investasi lahan	2,600,000	945,000	1,715,000	1,400,000	3,430,000
Sub-total saluran	2,925,000	945,000	1,715,000	1,400,000	3,430,000
Iuran kolam saluran air hujan	207,514	253,334	246,781	213,742	392,281
Iuran modal	474,600	562,497	575,822	498,730	727,622
Hasil obligasi	385,289	412,136	576,505	576,505	227,986
Cadangan modal	273,749	28,495	0	0	0
Sub-total saluran air hujan	1,341,152	1,256,462	1,399,108	1,288,977	1,347,889
Iuran air	4,590,000	573,000	425,000	0	0
Iuran investasi lahan	2,360,000	105,000	5,459,000	1,274,000	2,722,000
Sub-total air	6,950,000	678,000	5,884,000	1,274,000	2,722,000
<b>Total sumber-sumber</b>	15,940,333	6,791,086	14,441,865	8,493,680	11,234,482
<b>Pengeluaran</b>					
Proyek mendasar kota umum	1,379,173	1,629,089	3,028,482	3,364,732	3,734,593
Proyek penting kota umum	2,251,207	1,924,800	2,415,275	1,111,971	0
Kolam/fasilitas cincin es	0	0	0	0	0
Sub-total kota umum	3,630,380	3,553,889	5,443,757	4,476,703	3,734,593
Proyek saluran/selokan	2,925,000	945,000	1,715,000	1,400,000	3,430,000
Proyek saluran air hujan	1,341,152	1,256,462	1,399,108	1,288,977	1,347,889
Proyek air	6,950,000	678,000	5,884,000	1,274,000	2,722,000
<b>Total Pengeluaran</b>	14,846,532	6,433,351	14,441,865	8,439,680	11,234,482
<b>Keseimbangan Akhir Dana</b>	\$ 1,093,801	\$ 357,735	\$ 0	\$ 0	\$ 0

## PROGRAM PENANAMAN MODAL TAHUN 1986

<u>Jalan</u>		<u>Saluran Air Hujan</u>	
1. Ubah alinyemen Lincoln-Mountain	\$305,000	13. Kolam Fossil Creek	\$300,000
2. Persimpangan Taft-Hill Horsetooth	145,000	14. Kolam Canal Importation	282,120
3. Damija Timberline-Prospect ke Summitview	100,000	15. Kolam Spring Creek	250,240
4. Prospek- Shield ke Taft Hill	100,000	16. Kolam Foothills	144,950
5. Prospek Jalan Jembatan	96,373	17. Kolam McCillelands-Hail Creek	100,000
	<hr/>	18. Kolam Fox-Meadow	98,100
	\$746,373	19. Kolam taman Evergreen-Greenbriar	75,149
<u>Perawatan Jalan</u>		20. Kolam West Vine	70,575
Mayor	\$760,000	21. Kolam Dry Creek	20,000
Minor	100,000		<hr/>
Pengembangan persimpangan rel	40,000		\$
			1,341,152
Lahan pejalan kaki	20,000	<u>Air</u>	
	<hr/>	22. Perluasan pengolahan air #2	\$
	\$920,000		6,600,000
<u>Fasilitas-fasilitas</u>		23. Pengembangan pusat pelayanan	300,000
6. Perjanjian baru/kolam luar	\$150,000	24. Jalan air Minor Road	50,000
Kemudahan bagi orang cacat	50,000		<hr/>
	<hr/>		\$6,950,000
	\$200,000	<u>Konservasi Perwalian</u>	
<u>Kekuasaan pemadam kebakaran</u>		25. Jalan Strauss Cabin	\$100,000
Penggantian alat	\$128,000	26. Terowongan Spring creek-college avenue	60,000
	<hr/>	27. Jalan poudre	25,000
	\$128,000	28. Jalan Spring creek	25,000
<u>Peralatan utama</u>			<hr/>
Sambungan komputer aided	\$777,137		\$210,000
	<hr/>	<u>Lahan taman</u>	
	\$777,137	29. Taman Troutman	\$425,000
<u>Ruang terbuka dan Jalan</u>		Penambahan lahan taman baru	300,000
7. Rekreasi jalan Taft Hill barat	\$140,000	30. Taman kolam penahan Parkwood east	275,000
Penambahan ruang terbuka	100,000	Administrasi dan hal-hal tak terduga	94,229
8. Jl. Spring park & penambahan lahan parkir	45,000	Departemen rencana induk	75,000
9. Kolam belokan sungai	25,000	31. Penambahan lahan Trilby	60,905
	<hr/>	Penanaman & perlengkapan lahan	60,000
	\$310,000	Pengalihan dana ke kredit pelayanan	49,770
<u>Saluran/selokan</u>		32. Taman Rassborough	35,000
10. Pengembangan pengolahan air limbah #2	\$2,600,000		<hr/>
11. Pengembangan pengolahan air limbah selatan #2	220,000		\$1,374,904
12. Saluran sungai di jalan	105,000		
	<hr/>	TOTAL	<hr/>
	\$ 2,925,000		\$ 15,882,556

**PROYEK BERJALAN DENGAN DERMA YANG ADA (PER 6/30/85)**

SUMBER-SUMBER	DERMA YG DITERIMA
Pinjaman bank	\$ 2,000,000
BAN's	6,600,000
Obligasi - A-B	25,000,000
Obligasi - taman	3,646,500
Obligasi - saluran/selokan	1,775,000
Obligasi - jalan	13,006,966
Obligasi - air	4,100,000
Kontribusi	118,014
D.D.A	807,344
Dana umum	2,933,022
Bantuan	4,913,466
Bunga investasi	133,440
Daerah Larimer	1,545,400
Energi dan penerangan	121,444
Pembagian pendapatan	1,087,885
Pajak penjualan dan pemakaian	6,371,094
Modal tujuh tahun	1,401,954
Dana saluran/selokan	14,675,946
Dana saluran air hujan	4,411,973
Dana perluasan jalan	450,200
Dana transportasi	970,593
Dana air	19,692,385
<b>TOTAL SUMBER</b>	<b>\$ 115,762,626</b>

	U R A I A N F A S I L I T A S 2	Anggaran tahun I	Perkiraan selesai	Derma yg diterima	Pembiayaan terakhir	Derma yg tersedia
106	Konversi bhn. Bakar methana	1981	1985	\$ 187,885	\$ 189,541	(\$ 1,656)
107	Renovasi balai kota lama	1983	1986	1,371,206	1,371,206	0
109	Pusat pelayanan Southside	1982	1985	1,045,700	934,452	111,248
110	Renovasi kolam dalam ruang	1983	1988	80,566	80,020	546
111	Fasilitas transportasi bis	1982	1985	5,530,970	5,124,997	405,973
113	Lahan parkir block 31	1982	1985	1,747,800	1,745,662	2,138
117	Perbaiki lantai Aztlan Com. Ctr.	1984	1985	165,000	0	165,000
119	Pintu masuk Lincoln center	1984	1985	83,300	77,675	5,625
120	Pusat pelayanan gedung B	1984	1985	143,500	30,253	113,247
122	Kolam dalam ruang	1984	1986	7,360,000	433,194	6,926,806
123	Kelonggaran baru	1985	1986	75,000	0	75,000
124	Sambungan komputer aided	1985	1987	429,000	8,485	420,515
125	Pemodelan ulang perpustakaan	1984	1985	143,000	123,740	19,260
126	Block 32- tahap 2	1984	1986	2,400,000	1,461,357	938,643
127	Perluasan Aztlan Com.	1985	1986	183,000	0	183,000
128	Pelepasan asbestos	1985	1986	100,000	0	100,000
129	Dinding sayap barat balai kota	1985	1985	20,000	0	20,000
130	Renovasi setiap rumah	1985	1985	30,000	0	30,000
131	Canyon west	1985	1986	150,000	8,158	141,842
	<b>FASILITAS TOTAL</b>			<b>21,245,927</b>	<b>11,588,740</b>	<b>9,657,187</b>

	U R A I A N	Anggaran tahun I	Perkiraan selesai	Derma yg diterima	Pembiayaan terakhir	Derma yg tersedia
	JALAN					
215	Alinyemen Jalan Jembatan Linden	1980	1985	665,479	652,214	13,265
222	Program Rehabilitasi Jalan	sedang		1,575,478	1,244,742	330,736
229	Timberline-Prospect ke Summitview	1981	1988	436,935	299,640	137,295
230	Persimpangan Timberline & Prospect	1981	1986	1,851,200	375,927	1,475,273
231	Prospect-Shield ke Taft Hill	1981	1989	154,900	59,719	95,181
234	S-Lemay-Horsetooth ke Harmony	1983	1986	2,084,436	269,024	1,815,412
235	Jalan Horsetooth-College ke Shields	1981	1985	829,000	792,686	36,314
250	Proyek Capital Minor	sedang		200,000	115,479	84,521
252	Persimpangan Harmony Rd. BNRR	1984	1985	158,800	38,686	120,114
254	Boardwalk & Landings SID #77	1982	1985	900,400	888,042	12,358
258	Lemay & Harmony SID #78	1983	1985	3,942,375	3,603,604	338,771
259	Design ulang North Lemay	1983	1985	16,350	0	16,350
260	Median Mal Universitas	1983	1985	3,463	1,330	2,133
261	Pengembangan Johnson Drive	1983	1985	30,000	0	30,000
262	Pengembangan pejalan kaki	sedang		40,000	18,739	21,261
263	Fairbrooke SID #79	1984	1985	950,000	938,233	11,767
266	Cunningham Corners SID #82	1984	1986	847,550	538,836	308,714
267	West Horsetooth SID #83	1984	1985	1,183,352	680,577	502,775
268	Landmark SID #80	1984	1986	315,000	257,545	57,455
269	Pengembangan persimpangan rel	1985	1988	40,000	0	40,000
270	Mountain Ave./ Walnut st.	1984	1985	204,344	198,123	6,221
271	Jembatan Prospect lewat Spring Creek	1984	1985	96,400	0	96,400
272	Provincetown/Portner SID #81	1985	1986	1,770,861	986	1,769,875
273	Hart SID #84			0	117	(117)
274	Timberline Road-Harmony ke Prospect	1984	1987	418,000	24,973	393,027
275	Pengembangan jalur spaulding	1985	1985	15,000	0	15,000
276	Rossborough SID #85			0	266	(266)
277	South Lemay SID #86			0	281	(281)
	TOTAL JALAN			18,729,323	10,999,769	7,729,554
	LALU LINTAS					
313	Jaringan satu arah Mason&Howes	1984	1989	1,329,200	941,139	388,061
314	Jalan sepeda	sedang		135,000	6,790	128,210
316	Rambu Horsetooth-JFK	1981	1985	31,500	12,200	19,300
317	Horestooth-McClelland	1981	1985	31,500	31,499	1
318	Parkir di Jl. Jefferson	1982	1985	169,353	166,840	2,513
322	Rambu lalinas Harmony & Boardwalk	1983	1985	39,500	28,679	10,821
325	Rencana Rambu Pusat (7thn)	1979	1985	68,834	62,800	6,034
	TOTAL LALU LINTAS			1,804,887	1,249,947	554,940

	U R A I A N	Anggaran tahun I	Perkiraan selesai	Derma yg diterima	Pembiayaan terakhir	Derma yg tersedia
	<b>TAMAN</b>					
404	Taman Lee Martinez	1982	1985	760,000	711,689	48,311
406	Taman Rolland Moore	1982	1985	2,886,500	2,742,194	144,306
412	Rekreasi Jalan Barat Taft hill	1985	1989	140,000	0	140,000
414	Ruang terbuka dan jalan (7thn)	1979	1985	886,908	866,530	20,378
415	Jalan taman kota & parkir	1985	1985	223,000	13,600	209,400
416	Penambahan Pintu masuk Greenbelt	1985	1986	100,000	0	100,000
417	Persimpangan jalan Spring Creek	1985	1985	40,000	0	40,000
418	Lukisan di luar ruangan	1985	1985	40,000	0	40,000
	<b>TOTAL TAMAN</b>			<b>5,076,408</b>	<b>4,334,013</b>	<b>742,395</b>
	<b>SALURAN AIR HUJAN</b>					
501	Saluran tak terdaftar	1981		143,737	16,758	126,979
512	Kolam McClelland & Hail Creek	sedang		663,944	4,421	659,523
514	Konsolidasi parit	1980		31,500	20,123	11,377
515	Kolam Greendriar	sedang		242,400	0	242,400
516	Kolam Spring Creek	sedang		761,373	192,348	569,025
518	Kolam Dry Creek	sedang		133,940	8,2239	125,701
519	Kolam Saluran West Vine	sedang		190,680	0	190,680
520	Kolam Fox Meadows	sedang		317,403	53,413	263,990
521	Kolam Foothills	sedang		942,412	393,259	549,153
522	Kanal pemasukan kolam	sedang		961,360	535,636	425,724
523	Kolam Cooper Slough	sedang		25,000	0	25,000
	<b>TOTAL SALURAN AIR HUJAN</b>			<b>4,413,749</b>	<b>1,224,197</b>	<b>3,189,552</b>
	<b>AIR</b>					
601	Proyek air utama	sedang		56,535	0	56,535
609	Jalan air minor	1982	1986	265,000	10,195	254,805
610	Sistem air Foothills	1982	1986	3,034,850	2,355,412	679,438
612	Modifikasi pengolah air #1	1982	1985	700,000	684,877	15,123
614	Pengembangan pengolah air #2	1982	1985	1,395,000	1,176,227	218,773
618	Jalan air South Lemay	1983	1985	190,000	23,287	166,713
619	Saluran air Timberline	1983	1987	45,000	33	44,967
620	Saluran transmisi Westside	1983	1985	3,730,000	2,881,856	848,144
621	Obligasi air 1982	1982	1985	100,000	36,874	63,126
622	Perluasan pengolah air #2	1984	1986	12,500,000	1,677,850	10,822,150
623	Transmisi Saluran air Northside	1985	1986	550,000	0	550,000
	<b>TOTAL AIR</b>			<b>22,566,385</b>	<b>8,846,611</b>	<b>13,719,774</b>

	U R A I A N	Anggaran tahun I	Perkiraan selesai	Derma yg diterima	Pembiayaan terakhir	Derma yg tersedia
	<b>SALURAN AIR</b>					
701	Pembuangan sampah	1981	1985	9,951,000	9,735,099	215,901
702	Proyek utama selokan	sedang		317,947	0	317,947
705	Pengolah air limbah #2	1982	1986	1,330,000	1,542	1,328,458
706	Selokan Northwest Trunk	1982	1985	1,505,000	1,479,050	25,950
710	Stasiun Harmony lift	1984	1986	300,000	0	300,000
711	Pengembangan pusat pelayanan	1985	1986	1,500,000	0	1,500,000
712	Selokan Harmony Farm Trunk	1985	1985	700,000	0	700,000
713	Pengembangan Pengolah air limbah #1	1985	1985	659,000	18,053	640,947
714	Pengemb. olah air limbah #2 selatan	1985	1987	188,000	0	188,000
	<b>TOTAL SALURAN AIR</b>			16,450,947	11,233,744	5,217,203
	<b>LAIN-LAIN</b>					
902	Proyek Anheuser-Busch	1983		25,000,000	4,458,412	20,541,588
903	Penggantian peralatan pemadam kebakaran	sedang		475,000	322,500	152,500
	<b>TOTAL LAIN-LAIN</b>			25,475,000	4,780,912	20,694,088
	<b>TOTAL KESELURUHAN</b>			115,762,626	54,257,933	61,504,693

### PENGENDALIAN ANGGARAN BIAYA

Kota Fort Collins disetujui untuk menyediakan rencana keuangan yang jelas untuk operasi dan penanaman modal. Untuk menyelesaikannya, kota menyelenggarakan pengendalian anggaran biaya dan akan :

1. Menyediakan rencana keuangan lima tahunan yang terpisah untuk operasi dan penanaman modal.
2. Memperbolehkan staf untuk mengatur operasi dan anggaran modal, dimana dewan kota memutuskan pengalokasian keduanya.
3. Menerapkan kebijaksanaan manajemen dan keuangan yang membentuk panduan selama rencana keuangan lima tahunan.
4. Membentuk tujuan anggaran tahunan untuk semua dana berdasarkan pada kebijaksanaan yang ditetapkan.
5. Menyesuaikan anggaran tahunan tahun depan dengan piagam kota.
6. Menyesuaikan anggaran tahunan seperti dibutuhkan untuk merefleksikan perubahan di ekonomi lokal, perubahan prioritas, dan permintaan pengeluaran yang tidak terencana, melanjutkan penggunaan "inflator" (permintaan penguat) dan "deflator" (pokok pembatasan biaya).
7. Mengorganisasi anggaran sehingga pengeluaran sesuai dengan pendapatan sejauh memungkinkan.
8. Menyediakan manajer departemen dengan akses langsung ke informasi pemasukan dan pengeluaran untuk mengendalikan pengeluaran tahunan dibandingkan pemberian.
9. Menyediakan dewan dengan laporan penyelidikan secara periodik, membandingkan anggaran tahunan dengan proyeksi pengeluaran dan pendapatan.
10. Mempergunakan sistem pengukuran penampilan untuk semua kegiatan dalam kota.
11. Mengevaluasi rekomendasi yg mempengaruhi anggaran pendapatan tahunan & rencana keuangan 5 tahunan.

Dalam usulan anggaran 1986, kota Fort Collins mengantisipasi penerapan resmi dari "inflator" segmen dari kendali anggaran biaya, seperti telah dijelaskan dalam item 6. Karena bervariasinya faktor ketaktentuan di tingkat negara bagian (anggaran negara bagian belum selesai sampai saat ini) dan tingkat lokal (pertumbuhan pajak penjualan dan pemakaian berjalan lebih lambat daripada rata-rata yang diharapkan), usulan anggaran 1986 menyediakan pemberian berdasarkan perkiraan yang konservatif. Selama 1986, ketika hasil nyata laporan keuangan diketahui dan sumber-sumber 1986 dapat diproyeksikan lebih baik, staf boleh mengusulkan agar dewan menyetujui tambahan pemberian tahun 1986, bersara pada kemampuan kota untuk mendanai pengeluaran tambahan.

### DAFTAR ISTILAH-ISTILAH

Ad Valorem Tax Pajak yang berdasar pada penilaian kepemilikan properti

Appropriation = derma = pemberian = kewenangan hukum yang dijamin oleh dewan kota untuk membuat pengeluaran dan pengadaan obligasi

Assessed Valuation = nilai kepemilikan = dasar untuk menentukan pajak kepemilikan. Pemilik menentukan nilai kepemilikan dari properti nyata yang dihuni (tanah dan rumah) pada 21% dari nilai nyata atau tingkat bunga tahun 18=977. (properti lain bernilai 29%)

Bond = obligasi = janji tertulis untuk membayar sejumlah nilai tertentu, disebut nilai wajah atau principal, pada suatu tanggal atau tanggal-tanggal tertentu di masa datang, disebut tanggal jatuh tempo (maturity date), bersamaan dengan bunga periodik pada waktu tertentu.

BAN (Bond Anticipation Note)

= catatan antisipasi obligasi = catatan pembatasan bunga jangka pendek yang dikeluarkan oleh pemerintah dalam mengantisipasi obligasi yang akan dikeluarkan pada waktu mendatang. Catatan ini tidak ikut dalam pendapatan surat obligasi yang berhubungan.

Anggaran

rencana operasi keuangan, perwujudan perkiraan usulan pengeluaran untuk waktu tertentu dan usulan cara membiayainya. Berdasar persetujuan dewan, peraturan anggaran pendapatan adalah dasar hukum untuk pengeluaran dalam tahunan anggaran.

Contingency

= hal yang mungkin = pemberian dana untuk mencakup kejadian tak terduga yang terjadi selama tahun anggaran.

Contribution-in-aid of new construction

Kontribusi bantuan pada pembangunan baru = dana yang diturunkan dari kepemilikan yang dibuat pada pembangunan baru dan daerah pembangunan kembali untuk membiayai biaya sistem listrik baru maupun peningkatan yang dibutuhkan untuk daerah ini. Kontribusi mencakup biaya pemasangan untuk sekunder, primer, dan jalur penghubung, penerang jalan, dan kapasitas transformer penguat.

**Cost Control Budget**

Kendali Anggaran Biaya= sistem untuk menyediakan pelayanan kota pada tingkat pengeluaran yang minimum dan tanggapan pada perubahan ekonomi, melampaui penggunaan tujuan anggaran, inflator dan deflator.

**Cost Curtailment Item**

Pembatasan pokok biaya = "deflator" dalam kendali anggaran biaya. Program dan pelayanan yang dapat dikurangi atau dihilangkan (dalam skala prioritas) jika pendapatan yang diterima lebih kecil daripada yang dicadangkan.

**Debt Service**

= kredit = pembayaran bunga dan induknya yang berhubungan dengan kredit jangka panjang.

**Deflator**

= lihat pada cost curtailment item

**Depresiasi**

akhir waktu dari waktu pelayanan dari aset tetap, diakibatkan oleh pemakaian dan kerusakan, kemunduran, perubahan fisik elemen, ketidaksesuaian, dan keusangan.

**Pengeluaran**

penurunan pada sumber keuangan bersih. Termasuk pengeluaran operasi yang sedang berlangsung yang dibutuhkan saat ini atau penggunaan masa datang dari aset bersih saat ini, kredit dan pembiayaan modal.

**Dana**

kesatuan dalam akuntansi dengan bagian keseimbangan diri dari perhitungan yang dipisahkan untuk penggunaan penyelenggaraan kegiatan khusus atau pencapaian tujuan tertentu sehubungan dengan keputusan khusus, pembatasan.

**Inflators**

lihat supplemental requests

**Lease-Purchase Agreements**

perjanjian kontrak beli = persetujuan perjanjian yang berkontrak, tetapi dalam jumlah subansi pada kontrak pembelian, untuk peralatan dan mesin.

**Mill Levy**

bunga yang diterapkan pada nilai kepemilikan untuk menentukan pajak properti. 1 mill adalah 0.1 penny, atau pajak \$1.00 untuk setiap \$1,000 dari nilai kepemilikan. Maksimum mill levy dari kota, termasuk kredit, adalah 15 mills per piagam kota.

**Anggaran bersih kota**

total pengeluaran derma kota, termasuk (bersih ) pemindahan dana (transfer) diantara dana.

**Pelayanan pribadi**

gaji dan biaya yang sesuai dengan pekerja jam-an maupun tetap.

**Iuran investasi lahan**

biaya untuk pengembang baru untuk penghubungan ke air kota atau sistem saluran/selokan untuk mengganti/mengkompensasi fasilitas tambahan yang dibutuhkan untuk melayani pembangunan.

Proyeksi	perkiraan pendapatan atau pengeluaran berdasar kecenderungan terakhir, kondisi ekonomi saat ini dan perkiraan keuangan masa datang.
Supplemental request	= permintaan penguat = "inflator" dalam kendali anggaran biaya. Program dan pelayanan yang ingin ditambahkan oleh departemen (dalam skala prioritas) jika pendapatan yang diterima lebih besar daripada yang dicadangkan.
Target Anggaran	tingkat persetujuan pengeluaran yang disediakan untuk departemen dalam membuat usulan anggaran tahun mendatang. Berdasarkan pada anggaran yang diterapkan tahun sebelumnya, diluar satu kali pengeluaran, proyeksi pendapatan, dan permintaan cadangan.
Iuran pemakai	pembayaran biaya untuk permintaan langsung dari pelayanan publik oleh bagian pelayanan yang mencari keuntungan.

## IURAN PEMBANGUNAN

Iuran pembangunan dibayar oleh pengembang sebelum ijin bangunan diterbitkan, dan digunakan untuk kepentingan berikut :

Iuran Areal Taman dana penambahan dan pembangunan taman warga dalam wilayah kontribusi iuran;

Iuran investasi lahan selokan/saluran adalah biaya untuk penyambungan ke konsumen baru ke sistem pembuangan kota untuk mendanai fasilitas tambahan yang dibutuhkan untuk melayani pembangunan;

Iuran saluran air hujan dana untuk mendesain, penambahan daerah milik, dan pembangunan fasilitas saluran baru dalam kolam tertentu;

Iuran perluasan jalan dana perluasan jalan kota dari lebar dan struktur jalan lokal ke struktur dan lebar jalan arteri dan kolektor,

Iuran investasi lokasi air adalah biaya untuk penyambungan ke konsumen baru ke sistem air kota untuk membiayai kebutuhan fasilitas tambahan untuk melayani pembangunan.

Berikut adalah perbandingan iuran tersebut tahun 1984, 1985, dan usulan untuk 1986  
(DU=dwelling unit = tempat tinggal)

	1984	1985	Usulan 1986
Taman Kota	\$590/DU	\$625/DU	\$655/DU
Iuran Investasi Lokasi			
Selokan/Saluran			
Tempat tinggal keluarga tunggal	1,350/DU	1,600/DU	1,600/DU
Bukan tempat tinggal ¾"	1,350/unit	1,600/unit	1.600/unit
Saluran Air Hujan			
Kolam Importation kanal	5,000/acre	5,000/acre	5.000/acre
Kolam Cooper Slough	--	--	2.500/acre
Kolam Dry Creek	3,800/acre	3,800/acre	3.800/acre
Kolam Evergreen Park-Greenbriar	10,000/acre	10,000/acre	10.000/acre
Kolam Foothills	4,740/acre	4,740/acre	4.740/acre
Kolam Fossil Creek	--	2,115/acre	2.115/acre
Kolam Fox Meadows	3,956/acre	3,956/acre	3.956/acre
Kolam McClellands-Mail Creek	2,877/acre	2,877/acre	2.877/acre
Kolam Spring Creek	1,400/acre	1,400/acre	1.400/acre
Kolam West Vine	6,800/acre	6,800/acre	6.800/acre

Perluasan jalan			
Tempat tinggal	247/DU	249/DU	255/DU
Komersial	4,014/acre	4,528/acre	5,041/DU
Industrial	1,007/acre	1,514/acre	2,020/DU
Iuran Investasi Lokasi Air			
Tempat tinggal keluarga	240/DU +	300/DU +	300/DU +
tunggal	0.18/sq.ft.	0.22/sq.ft.	0.22/sq.ft.
	dari luas areal	dari areal	dari luas areal
Bukan tempat tinggal	1,680/unit	2,000/unit	2,000/unit.

Energi & Penerangan Iuran setara dengan 100% biaya pembangunan di lapangan, plus a pembagian terbagi rata dari biaya pengguna, dan juga bervariasi oleh pembangunan.

#### VI. Kebijakan Kredit

Kota Fort Collins akan menggunakan kebuangan kredit ketika itu sesuai. Itu akan dinilai sesuai hanya jika kondisi berikut tersedia :

1. ketika penanaman modal tidak berkelanjutan diputuskan
2. ketika itu bisa dinyatakan bahwa masyarakat mendatang akan menerima keuntungan dari pembangunan

Ketika keperluan dibiayai kredit jangka panjang kota Fort Collins akan menjamin bahwa kredit akan dibiayai oleh:

1. perkiraan sumber pendapatan secara konservatif yang akan dipergunakan untuk membayar kredit
2. pembiayaan pembangunan melebihi waktu tidak lebih besar dari waktu berguna dari pembangunan
3. pernyataan bahwa keuntungan biaya dari perkembangan termasuk biaya bunga, adalah positif.

Sebagai tambahan, kota memiliki kebijakan berikut dalam hubungan dengan keuangan kredit :

1. obligasi kredit total keseluruhan tidak akan melebihi 10% nilai kepemilikan dalam hubungan dengan piagam kota.
2. dimana mungkin, kota menggunakan kepemilikan khusus, pendapat, atau obligasi pendukung pribadi lain dalam hal obligasi umum.
3. Fort Collins menyediakan komunikasi yang baik dengan rating agen obligasi sekitar kondisi keuangannya.

Anggaran tahunan termasuk pembayaran pelayanan kredit dan permintaan cadangan untuk semua kredit saat ini untuk semua pernyataan usulan kredit.

#### VII. KEBIJAKSANAAN PENANAMAN MODAL

##### Partisipasi Warga

Pembangunan program penanaman modal secara nyata dimodifikasi tahun anggaran 1984, 1985 dan 1986 oleh Resolusi #83-86, tertanggal 3 Mei 1983. Dewan menyatakan perhatian "untuk membangun dan menerapkan program untuk menyatukan partisipasi warga dan partisipasinya dalam membentuk program penanaman modal dan lokasi pendiriannya." Ini diselesaikan dengan menerapkan Resolusi 83-94, tanggal 7 Juni 1983, membentuk komite

penasehat warga pada proyek RECAP (evaluasi ulang proyek utama). Dewan memerintahkan komite penasehat warga dalam proyek RECAP untuk membuat usulan kebutuhan masyarakat akan pembangunan kapital. Komite proyek RECAP adalah instrumen dalam pernyataan proyek utama kota umum untuk diselesaikan dalam program penanaman modal 1985-1989. Pada 21 Februari 1984, dewan mengeluarkan Resolusi #83-84, mengindikasikan proyek utama kota umum yang spesifik untuk digabungkan ke dalam program penanaman modal tahun 1985-1989. Penerimaan derma untuk pengeluaran tiap tahun akan diotorisasi dengan menerapkan anggaran tahunan kota untuk tiap tahunnya.

Pada pemilihan kota tanggal 1 Mei 1984, pemilih menyetujui meletakkan peningkatan 0.25 sen dalam tarif pajak pemakaian dan penjualan (tidak termasuk barang makanan), secara efektif selama periode 5 tahun dimulai tanggal 1 Juli 1984, untuk membiayai "keperluan" proyek modal umum, seperti peningkatan 0.25 sen dalam tarif pajak penggunaan dan penjualan (diluar bahan makanan), efektif selama 5 tahun dimulai 1 Januari 1985, untuk membiayai pembangunan kolam /fasilitas cincin es di kota.

#### **Kebijaksanaan Penanaman Modal**

Dengan modifikasi yang dijelaskan berikut dalam proses menjelaskan kebutuhan modal kota, kota akan melanjutkan untuk mengoperasikan dibawah kebijaksanaan penanaman modal yang ada :

1. Kota akan membuat rencana beberapa tahun untuk penanaman modal dan memperbaharuinya tiap tahun.
2. Kota akan membuat semua penanaman modal sesuai dengan penggunaan program penanaman modal dan proyek sistem kendali manajemen modal.
3. Kota akan mengidentifikasi perkiraan biaya dan sumber dana untuk setiap permintaan proyek besar sebelum disetujui oleh dewan kota.
4. Kota akan mempergunakan perwakilan antar pemerintah untuk hanya membiayai penanaman modal tersebut yang sesuai dengan rencana penanaman modal dan prioritas kota yang biaya operasi dan perawatan telah dimasukkan dalam perkiraan anggaran operasi.

#### **Pembiayaan Modal**

Pembiayaan proyek modal umumnya berdasarkan tipe pembangunan modal yang berbeda (lihat bagian VIII pada kebijaksanaan ini untuk air, selokan, dan kebijaksanaan modal listrik dan penerangan). Proyek utama dikategorikan sebagai berikut, dengan keuangan sebagai yang tertulis untuk setiap kategori:

1. Penggantian - pengeluaran modal berhubungan dengan penggantian normal dari rencana modal yang sudah usang atau sudah terpakai.

Umumnya, pengeluaran modal berhubungan dengan penggantian normal dari rencana modal yang sudah usang atau sudah terpakai akan didanai secara langsung / cash dengan kredit yang disesuaikan dimana diperlukan.

2. Perluasan - pengeluaran modal berhubungan dengan pembangunan fasilitas baru atau perluasan yang dibutuhkan dengan pertumbuhan.

Pengeluaran modal berhubungan dengan pembangunan baru atau perluasan fasilitas yang dibutuhkan oleh pertumbuhan akan didanai utamanya dengan dasar kontan, tetapi ketika kota membagi pengembangan baru yang dinyatakan dengan keuntungan untuk seluruh masyarakat di masa datang, kredit mungkin sesuai.

3. Yang tidak biasa - pengeluaran modal yang mempertinggi kualitas hidup di kota Fort Collins dan sesuai dengan tujuan kota, tetapi tidak dapat dikategorikan secara mendasar untuk penyediaan pelayanan dasar atau perawatan kehidupan.

Kebijaksanaan yang berhubungan dengan pengeluaran modal yang tidak biasa memerintahkan kota untuk melihat keuntungan utama untuk setiap pengembangan modal untuk menentukan sumber pendanaan. Seperti proyek yang telah diidentifikasi, mereka akan disalurkan melalui proses keputusan untuk :

- a. menentukan apakah proyek dapat diterima dari semua sudut pandang pencapaian tujuan utama atau analisis keuntungan biaya;
- b. mengevaluasi relevansi aliran uang setiap proyek besar untuk menentukan jika proyek adalah layak secara keuangan;
- c. memprioritaskan pengembangan modal berdasar pendirian tersebut.

#### Prioritas Proyek Modal Kota Umum

Dengan penggabungan usulan komite penasihat warga dalam proyek RECAP dalam tahun proses anggaran 1984, 1985, dan 1986, mekanisme baru untuk mengkategorikan proyek-proyek modal kota umum dibangun untuk menentukan prioritas alokasi dana yang tersedia kedalam proyek-proyek.

Modal umum kota membutuhkan identifikasi pertama sebagai berhubungan dengan satu dari penerapan dewan "kategori pelayanan", seperti dijelaskan dalam kebijaksanaan I.3. :

- I. Dasar (Inti)
- II. Perawatan Usaha
- III. Kualitas Hidup

Dimana setiap kategori, proyek kemudian dirangking sebagai :

- A. Mendasar
- B. Keperluan
- C. Tersetujui

Matrix berikut memperlihatkan skala hasil dari prioritas dalam hal kemudahan untuk penyediaan dana :

Pelayanan Dasar	Perawatan Usaha	Kualitas Hidup
Mendasar (1)	Mendasar (2)	Mendasar (3)
Keperluan (4)	Keperluan (5)	Keperluan (6)
Tersetujui (7)	Tersetujui (8)	Tersetujui (9)

Proyek dasar pelayanan memperhatikan prioritas utama dan prioritas akhir kualitas hidup proyek yang disetujui.

## DANA ANEKA RAGAM

### VIII. 1. Dana Usaha

Kota saat ini memiliki 6 dana usaha : kuburan, Golf, Energi dan Penerangan, Saluran Air Hujan, dan Air. Pengelompokan dana usaha telah dipergunakan untuk menghitung berbagai pelayanan yang kehadirannya berpotensi nyata untuk keuangan melalui biaya pemakaian. Beberapa dana ini, subsidi dari dana umum telah diperlukan untuk menutup pengeluaran operasi. Sejarahnya, pelayanan dihitung untuk dana usaha hanya jika itu dibiayai lebih dari 50% oleh pembayaran pemakai. Dalam anggaran tahun 1986, semua dana usaha, kecuali kuburan, telah mencakup 100% biaya mereka dalam tahun 1986-1990. Dana kuburan mengantisipasi bunga pengembalian 70-73% dalam periode 5 tahun mendatang.

Hal itu telah masuk dalam kecenderungan skala nasional terhadap peraturan permintaan untuk pelayanan pemerintah melalui mekanisme iuran pengguna. Dewan kota Fort Collins mendukung konsep ini. Tujuan jangka panjang untuk hitungan semua usaha adalah mencukupi diri sendiri. Terhadap akhir ini. Kehadiran dana tersebut tidak berdiri sendiri akan meningkatkan penyesuaian struktur rata-rata mereka untuk membuat posisi pendapatan yang positif.

Operasi tersebut yang tidak dapat membuat posisi pendapatan positif dalam kerangka waktu 5 tahun bisa dihitung sebagai operasi subsidi dan bukan sebagai dana usaha. Dalam kasus dana kuburan, akan diambil usaha untuk meningkatkan bunga pengembalian dalam tahun 1986 dan selanjutnya. Pengklasifikasian ulang mungkin akan dipertimbangkan, jika diperlukan.

### VIII.2. Keperluan Energi dan Penerangan

Kebijaksanaan keuangan dari keperluan energi dan penerangan diatur dalam kaitan dengan piagam kota seperti dinyatakan secara jelas dalam Resolusi 77-68, seperti disetujui dari waktu ke waktu oleh tindakan dewan kota.

Anggaran 1986/ rencana lima tahun dipersiapkan dalam hubungan dengan hal berikut :

#### A. Tujuan Mendasar

"Untuk mengatur secara efisien kota Fort Collins, sistem energi dan pelayanan dengan kepekaan pada lingkungan, masyarakat dan konservasi sumber. Untuk mempertahankan kualitas hidup dari konsumen dan masyarakat melalui penyediaan energi listrik yang mencukupi, tersedia, dan ekonomis."

#### B. Bunga Listrik

Bunga listrik akan didasarkan pada pendekatan biaya pelayanan untuk merefleksikan distribusi penuh biaya untuk menyesuaikan klas bunga untuk menyesuaikan pengaruh pembagian biaya. Bunga akan ditetapkan dan dipertahankan pada tingkat yang mencukupi :

1. untuk membayar biaya operasi secara penuh dan mempertahankan keperluan listrik dengan perbaikan dan kerja dalam skala yang baik;
2. untuk menyediakan cadangan operasi yang seimbang dengan 8% pengeluaran anggaran operasi, tidak termasuk biaya pembelian energi;
3. untuk menyediakan sejumlah cadangan penanaman modal masa datang yang akan, sedekat mungkin, seimbang dengan biaya rata-rata tahunan (tidak termasuk keuangan kredit) dari rencana penanaman modal 5 tahun, dengan memperhatikan berbagai perubahan, dari waktu ke waktu, yang mungkin dibuat dalam rencana yang ada, bagaimanapun juga, sejumlah cadangan akan diperbolehkan untuk bervariasi dari tahun ke tahun jika

disetujui oleh dewan selama proses tahun anggaran untuk tujuan mencipta kestabilan dan kemampuan memprediksi bunga dan untuk meminimumkan perubahan yang merugikan konsumen;

4. untuk membayar ke dana umum kota Fort Collins dalam bentuk pajak dan persentase pendapatan ijin waralaba dari penjualan energi listrik yang ekuivalen dengan 5% pendapatan operasi.

#### C. Pengaruh Mempertahankan Pendapatan

Setelah mempertahankan pendapatan dicadangkannya seperti dijelaskan, beberapa pengaruh mempertahankan pendapatan akan ditambahkan pada cadangan penanaman modal masa datang.

#### D. Catatan Operasi

4. Keperluan Energi dan Penerangan akan mempertahankan sistem standar akuntansi yang akan, di segala waktu, secara benar merefleksikan semua keuangan operasi sistem dan menyimpan catatan lain dan data yang umumnya dipergunakan oleh industri penyedia listrik
5. Rekening dari penyedia energi dan penerangan akan disimpan terpisah dan dibedakan dari semua rekening kota dan akan berisi biaya yang proporsional untuk semua bentuk pelayanan oleh departemen lain sebaik proporsi kredit untuk semua pelayanan yang dipinjamkan oleh departemen lain.

### VIII. 3. Keperluan/Penyediaan Air dan Selokan/saluran

Resminya menerapkan kebijaksanaan keuangan adalah faktor penting dalam merencanakan operasi keuangan dari keperluan/penyediaan air dan selokan/saluran. Kebijaksanaan keuangan yang komprehensif termasuk pernyataan yang memperhatikan :

- A. Permintaan Pemasukan bersih
- B. Permintaan Bunga
- C. Permintaan cadangan
- D. Keuangan Biaya Modal

Pernyataan kebijaksanaan telah dibuat untuk semua wilayah terdaftar dan digabungkan dalam rencana keuangan lima tahunan untuk keperluan air dan saluran/selokan sebagai berikut :

#### A. Pemasukan Bersih

Pemasukan bersih dari keperluan air dan selokan paling tidak akan sama dengan biaya tahunan seperti berikut :

1. Pemotongan mendasar untuk Obligasi mandiri
2. Permintaan pinjaman pada agen negara bagian atau federasi
3. Peningkatan cadangan operasi tahunan

#### B. Permintaan Bunga

Bunga untuk keperluan akan ditetapkan pada tingkat untuk menyediakan permintaan pemasukan bersih dalam tiap tahun fiskal. Pembagian tingkat peningkatan bunga lebih disukai dan ketika mungkin, akan diterima untuk semua tingkat pengeluaran.

#### C. Cadangan

Cadangan berikut akan disediakan dan dipertahankan dalam penerapan keperluan .

1. Cadangan operasi - paling tidak sama dengan 2% dari usulan pendapatan operasi tahunan
2. Cadangan iuran investasi lokasi - seimbang dengan iuran tahunan kurang dari biaya tahunan yang dialokasikan dalam sistem perluasan.

3. Cadangan modal - seimbang dengan jumlah obligasi yang tersedia pada akhir satu tahun fiskal untuk dikeluarkan dalam tahun fiskal berikut.
4. Cadangan kredit - seimbang dengan jumlah yang dibutuhkan oleh peraturan obligasi pribadi.

#### D. Keuangan Biaya Modal

Biaya modal tahunan akan diidentifikasi sebagai satu dari tiga tipe dan dibiayai seperti tercatat :

1. Penggantian normal dari sistem yang ada.

Dibiayai dengan cara langsung /kontan dari cadangan untuk dana depresiasi dari bunga saat ini.

2. Pengembangan Sistem yang menguntungkan masyarakat saat ini maupun mendatang.

Pembiayaan kredit melampaui usia pengembangan dan pelayanan kredit tahunan akan dibiayai dari bunga saat ini.

3. Perluasan sistem yang menguntungkan masyarakat mendatang.

Pembiayaan kredit melampaui usia perluasan, dan pelayanan kredit tahunana kan dibiayai dari kombinasi iuran investasi lokasi dan kontribusi pada bantuan pembangunan.

Jamina negara dan/atau negara bagian akan dipergunakan untuk mendanai sebagian dari, atau seluruh dari, biaya modal.

#### VIII. 4. Dana Saluran Air Hujan

Kegunaan utama dari dana saluran air hujan adalah untuk memenuhi kebutuhan masyarakat untuk mendapatkan manajemen air hujan yang efektif, termasuk pengendalian banjir, penanaman modal dan operasi dan perawatan fasilitas saluran drainase. Kebijakan keuangan telah dibentuk untuk kategori berikut :

- A. Permintaan Operasi dan Perawatan
- B. Kebutuhan Proyek Utama
- C. Keuangan biaya Modal
- D. Cadangan

- A. Permintaan Operasi dan Perawatan

Bunga untuk keperluan akan ditentukan pada tingkat untuk menyediakan permintaan operasi dan perawatan untuk setiap tahun fiskal. Bunga disusun pada basis bunga \$.000384 per sq. ft. per bulan dan pada faktor bunga yang disusun pada kategori pembangunan, seperti sangat ringan, ringan, menengah, berat, dan sangat berat.

- B. Kebutuhan Proyek Utama

Rencana utama telah dibuat untuk setiap kolam untuk mengidentifikasi kebutuhan akan drainase, bagian iuran, dan menentukan kebutuhan penanaman modal. Dalam usaha untuk menyeimbangkan resiko drainase air hujan dan kelayakan, program modal drainase air hujan untuk 20 tahun telah dibuat yang berhubungan dengan sistem permintaan untuk setiap kolam dimana biaya ratio biaya keuntungan adalah positif.

Untuk membiayai program modal ini, satu kali iuran kolam dikumpulkan dengan pembangunan baru dan iuran modal bulanan dari pemilik properti.

### C. Keuangan biaya Modal

Keuangan penanaman modal akan diselesaikan melalui :

1. satu kali iuran kolam yang dikumpulkan dengan pembangunan baru
2. iuran modal bulanan dikumpulkan dari pemilik properti
3. surat obligasi yang akan dibiayai melebihi usia pengembangan

Pelayanan kredit tahunan akan disediakan dari iuran modal bulanan yang tersedia.

### D. Cadangan

Cadangan berikut telah dibuat :

1. Cadangan modal -seimbang dengan jumlah pendapatan obligasi, iuran modal bulanan, dan satu kali iuran pembangunan baru tersedia pada akhir tahun fiskal akan dikeluarkan pada tahun fiskal berikutnya.
2. Cadangan Pendapatan Operasi - seimbang dengan 2% dari usulan pendapatan operasi tahunan.
3. Cadangan kredit - sama dengan jumlah yang dibutuhkan peraturan obligasi perorangan.

--o--o--o--