



# IBAF 4 GOV

Oferta Instytutu Badań i Analiz Finansowych  
dla jednostek samorządu terytorialnego



Instytut Badań i Analiz Finansowych (IBAF) jest innowacyjną i dynamicznie rozwijającą się jednostką naukową działającą od 2010 roku w strukturach organizacyjnych Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania WSIiZ z siedzibą w Rzeszowie. Główne obszary działania obejmują aktywność naukowo-badawczą, doradczą oraz edukacyjną w dziedzinie szeroko rozumianych finansów. Ciągły rozwój naukowy oraz bogate doświadczenie ekspertów IBAF sprawiają, że jesteśmy w stanie zaoferować Państwu usługi doradcze i szkoleniowe na najwyższym poziomie i podjąć się realizacji nawet najbardziej złożonych projektów.

Naszymi atutami są:

- ciągły rozwój naukowy i bogate doświadczenie ekspertów IBAF,
- powiększające się grono specjalistów z dziedziny finansów,
- indywidualne podejście do każdego klienta,
- usługi „szyte na miarę” konkretnych potrzeb,
- szeroki i stale uzupełniany zakres usług.

Zlecenia realizowane są przez nas fachowo, rzetelnie i terminowo. Elastyczne podejście i dbałość o potrzeby klienta są gwarancją jakości i satysfakcji. Pracownicy IBAF udzielą informacji na interesujące Państwa tematy i zaproponują najlepsze rozwiązania.

## **OFERTA**

### **1. Doradztwo budżetowe**

Eksperti IBAF doradzą Państwu na każdym etapie przygotowania uchwały budżetowej od strony zarówno prawnej jak i celowościowej. Doradztwo obejmuje następujące obszary:

- analiza stosowanych procedur budżetowych, w tym procedur planowania budżetowego,
- opracowanie średnio- i długookresowych prognoz budżetowych, w tym – prognoz zdolności do absorpcji środków pomocowych,
- analiza potencjalnego zadłużenia i jego wpływu na IWZ,
- opracowanie materiałów pozwalających na fachową prezentację projektu budżetu organowi stanowiącemu, w tym – materiałów porównawczych, pokazujących budżet i stan finansów na tle wyników innych samorządów (w skali Polski),
- pomocy przy wdrażaniu metod budżetowania zadaniowego.

### **2. Przewodnik budżetowy**

Przewodnikiem budżetowym określa się przeznaczony do szerokiego rozpowszechniania dokument, zawierający zwięzły i napisany prostym językiem opis budżetu. Treść przewodnika budżetowego powinna obejmować następujące zagadnienia:

- wprowadzenie prezentujące sytuację społeczno-ekonomiczną,
- zadania oraz schemat organizacyjny jednostki samorządu,
- dokumenty strategiczne (WPF, WPI, strategie i programy rozwoju, itp.),
- budżet – najważniejsze wielkości,
- dochody budżetowe,
- wydatki budżetowe (wydatki bieżące, a także wydatki inwestycyjne),
- deficyt, dług,
- zagrożenia dla finansów jednostki samorządu,
- jak możemy uczestniczyć w tworzeniu budżetu.



### **3. Opracowanie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu, wraz z oceną potencjału inwestycyjnego**

Oferta ma na celu określenie zdolności jednostki samorządu do ponoszenia – w określonym czasie wydatków na nowe przedsięwzięcia rozwojowe. Za przedsięwzięcia rozwojowe uważa się wszystkie zadania inwestycyjne oraz zadania bieżące wykraczające poza rutynowe świadczenie usług publicznych. Horyzont, dla którego wyznaczany jest potencjał wynosi zazwyczaj 5–10 lat. Podstawą jego wyznaczenia jest wieloletnia prognoza finansowa, obejmująca dochody i wydatki jednostki samorządu. Sporządzając prognozę bierze się pod uwagę takie elementy jak: obecny poziom dochodów i wydatków, zadłużenie, zaangażowanie w rozpoczęte projekty inwestycyjne, założenia dotyczące prowadzonej polityki fiskalnej. Istotnym elementem projektu jest ocena wpływu, jaki na wielkość potencjału mieć będą ewentualne odchylenia od założonych parametrów polityki dochodów i wydatków.

### **4. Ocena systemu zarządzania finansami publicznymi w jednostce samorządu**

Ekspertyza zostanie sporządzona według standardowej metodologii PEFA, obejmującej ocenę systemu zarządzania finansami samorządowymi z wyróżnieniem siedmiu zagadnień:

- wiarygodność budżetu (trafność planowania),
- przejrzystość finansów publicznych,
- zarządzanie aktywami i pasywami,
- zgodność polityki budżetowej ze strategicznymi celami województwa,
- zarządzanie wykonaniem budżetu,
- ewidencja i sprawozdawczość,
- kontrola i audyt.

Standardowa metodologia PEFA nie przewiduje formułowania rekomendacji wynikających z oceny, ale IBAF może – po dokonaniu oceny, takie rekomendacje opracować.

### **5. Opracowanie systemu okresowego pomiaru jakości wykonywania przez administrację jednostki samorządu zadań publicznych, z uwzględnieniem opinii mieszkańców**

Przygotowany produkt uwzględni następujące elementy składowe:

- przygotowanie metodologii z uwzględnieniem katalogu zadań publicznych jednostki samorządu,
- opracowanie syntetycznego wskaźnika sprawności administracji,
- wdrożenie internetowej platformy ankietowej dla mieszkańców,
- analiza danych statystycznych i danych pochodzących z subiektywnych odczuć mieszkańców, opracowanie raportu zawierającego sugestie zmian.

### **6. Raport o stanie jednostki samorządu terytorialnego**

Zgodnie z ustawą z dnia 11 stycznia 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zwiększenia udziału obywateli w procesie wybierania, funkcjonowania i kontrolowania niektórych organów publicznych, jednostki samorządu terytorialnego są zobligowane do przygotowania corocznego dokumentu podsumowującego działanie jednostki przez ostatnich 12 miesięcy oraz jej obecny stan.



Pracownicy IBAF posiadają doświadczenie w tworzeniu dokumentów analitycznych, opisujących stan jednostki. Zakres tematyczny takiego opracowania będzie obejmował:

- badanie wykonania uchwały budżetowej oraz zarządzania długiem, a także innych uchwał i zarządzeń w sprawach finansowych,
- ocenę szeroko rozumianego stanu finansów samorządowych
- analizę stopnia realizacji celów strategii rozwoju jednostki (jeżeli strategia została uchwalona),
- ocenę polityki podatkowej jednostki,
- analizę realizacji budżetu obywatelskiego.

Całe opracowanie zostanie przygotowane w sposób umożliwiający pełne zrozumienie tematu przez mieszkańców. Zakres prac zleczanych IBAF może również obejmować opracowanie procedury ciągłego gromadzenia danych niezbędnych do sporządzenia raportu o stanie jednostki samorządu terytorialnego

## **7. Strategia partycypacji budżetowej**

W celu zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, władze jednostek samorządu terytorialnego powinny prowadzić ciągły dialog z mieszkańcami, umożliwiając możliwie szeroki udział mieszkańców we współzrządzeniu. W tym celu eksperci Instytutu Badań i Analiz Finansowych przygotowują dla Państwa strategię komunikacji z mieszkańcami uwzględniając zarówno wymogi ustawowe dotyczące jawności finansów samorządowych, jak i udział mieszkańców w procedurach budżetowych. Strategia obejmować będzie w szczególności działania dotyczące:

- poprawnej konstrukcji procedur budżetu obywatelskiego,
- formy i terminów konsultacji w sprawach budżetu i wieloletniej prognozy finansowej,
- platformy komunikacji mieszkańców z władzami jednostki,
- formy i zakresu informacji publikowanych regularnie przez administrację samorządową,
- udziału mieszkańców w tworzeniu wieloletnich planów inwestycyjnych.

## **8. Opracowanie programu rozwoju przedsiębiorczości**

Produkt zakłada opracowanie kompleksowego programu rozwoju przedsiębiorczości na terenie jednostki samorządu. Konstrukcja programu wspierającego przedsiębiorczość, przygotowana zostanie zgodnie z metodologią budowy dokumentów strategicznych. Dokument zostanie skonfigurowany adekwatnie do potrzeb i potencjału, a jego struktura i układ obejmować będą:

- diagnozę potencjału przedsiębiorczości,
- badania i analizy dedykowane opracowaniu programu rozwoju przedsiębiorczości na terenie jednostki samorządu,
- konstrukcję założeń i rozwiązań programu wsparcia przedsiębiorczości uwzględniających charakterystykę terenu, na którym działa jednostka samorządu,
- wytyczne wdrożenia i promocji programu wspierania inicjatyw gospodarczych,
- charakterystykę monitoringu i ewaluacji programu wspierania przedsiębiorczości.



## **Eksperci IBAF**

### **Prof. nadzw. dr Wojciech Misiąg**

Ekonometryk, absolwent Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (1974), dr nauk ekonomicznych (1984), od 2003 r., prof. Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie. Specjalizuje się w zagadnieniach finansów publicznych, ze szczególnym uwzględnieniem problematyki organizacji sektora publicznego, finansów samorządowych i planowania budżetowego. Jest autorem lub współautorem ponad 160 prac z zakresu finansów publicznych i zastosowań matematyki w ekonomii, w tym ponad 30 publikacji książkowych. Jest również autorem licznych ekspertyz dla Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, innych ministerstw oraz wielu jednostek samorządu terytorialnego.

Pracował w Szkole Głównej Planowania i Statystyki (SGH) oraz w Wyższej Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania (obecnie Akademia Leona Koźmińskiego), w latach 1989–1994 jako podsekretarz stanu w Ministerstwie Finansów odpowiadał za budżet państwa i politykę finansową. Po odejściu z Ministerstwa Finansów rozpoczął pracę naukową w Instytucie Badań nad Gospodarką Rynkową, pełniąc jednocześnie funkcje przewodniczącego Rady Nadzorczej PZU S.A., a później – przewodniczącego Rady Nadzorczej PZU Życie S.A. W latach 1994–2003 pracował również jako doradca zarządów Banku Śląskiego, Banku Handlowego i Banku Gospodarstwa Krajowego. Ekspert Banku Światowego, do 2003 r. współpracował stale z Biurem Studiów i Ekspertyz Sejmu. W latach 2011-2013 był wiceprezesem Najwyższej Izby Kontroli.

### **Dr hab. Tomasz Skica, prof. WSiIZ**

Doktor habilitowany nauk społecznych w dyscyplinie ekonomia i finanse. Od roku 2002 związany zawodowo z Wyższą Szkołą Informatyki i Zarządzania w Rzeszowie. Odpowiedzialny za projekty rozwojowe, analizy i opracowania studialne. Organizator seminariów, autor programów, kursów i szkoleń. W latach 2002-2004 inicjator i koordynator projektów badawczych realizowanych przy współpracy z Instytutem Gospodarki (IG) WSiIZ. W latach 2010 – 2016 członek rady nadzorczej Zakładu Komunalnego Sp. z o.o. w Żołątni.

Od 2013 zajmuje stanowisko dyrektora ds. badań i nauki w Instytucie Badań i Analiz Finansowych (IBAF), jednostce nauko-wo-badawczej Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania z siedzibą w Rzeszowie. W latach 2013 – 2016 kierownik Katedry Finansów Wyższej Szkoły Informatyki i Zarządzania z siedzibą w Rzeszowie. Od 2019 redaktor naczelny Financial Internet Quarterly. Wykładowca studiów podyplomowych WSiIZ. Trener Cisco Entrepreneur Institute (CEI). Ekspert z zakresu finansów publicznych (w szczególności finansów JST).

### **Dr Jacek Rodzinka**

Doktor nauk ekonomicznych w zakresie ekonomii, obszar zainteresowań to tematyka lojalności klienta, ubezpieczenia oraz wspieranie przedsiębiorczości przez JST. Autor lub współautor ponad osiemdziesięciu publikacji oraz wielu raportów, ekspertyz i strategii rozwoju.

W latach 2006-2008 Doradca ds. wdrożenia programów naprawczych oraz Opiekun merytoryczny ds. szkoleń i doradztwa oraz Koordynator Doradztwa i Szkoleń w projekcie Equal „System przeciwdziałania powstawaniu bezrobocia na terenach słabo zurbanizowanych”, koordynator badań nad strategią kompleksową Klastra w ramach projektu Innowacyjny Klaster Zdrowie i Turystyka "Uzdrowiska Perły Polski Wschodniej", w latach 2014-2015 członek Rady Nadzorczej Evolucia Poland sp. z o. o. oraz członek Rady Nadzorczej BOOKE sp z o. o.



## **Osoby odpowiedzialne za robocze kontakty związane z ofertą IBAF**

### **dr Tomasz Skica**

Dyrektor ds. Badań i Nauki

Instytut Badań i Analiz Finansowych (IBAF) w Rzeszowie

Tel. kom. 506 766 915

e-mail: [tskica@wsiz.rzeszow.pl](mailto:tskica@wsiz.rzeszow.pl)

Adres pocztowy: 35-225 Rzeszów, ul. Sucharskiego 2, pok. RA248

### **dr Jacek Rodzinka**

Dyrektor ds. Rozwoju Komeracji

Instytut Badań i Analiz Finansowych (IBAF) w Rzeszowie

Tel. kom. 691 992 149

e-mail: [jrodzinka@wsiz.rzeszow.pl](mailto:jrodzinka@wsiz.rzeszow.pl)

Adres pocztowy: 35-225 Rzeszów, ul. Sucharskiego 2, pok. RA248

### **Jan Misiąg**

Instytut Badań i Analiz Finansowych (IBAF) w Rzeszowie

Tel. kom. 603 757 367

e-mail: [jmisiag@wsiz.rzeszow.pl](mailto:jmisiag@wsiz.rzeszow.pl)