

Zarządzanie finansami jednostek samorządu terytorialnego w perspektywie wieloletniej i rocznej. Wykorzystanie modeli matematycznych.

Dr inż. Krzysztof S. Cichocki
/Instytut Badań Systemowych PAN/

Omawia się model budżetu i finansów jednostek samorządu terytorialnego (JST) oraz podstawowe zagadnienia zarządzania finansami JST. W szczególności:

- rolę sektora samorządowego w sektorze publicznym
- źródła finansowania zadań - dochodów, w tym pozyskanie środków UE, oraz długu (tzw. przychodów) i dopasowaniem do nich wydatków
- ustalania proporcji pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi
- zarządzania płynnością; wymogi zachowania płynności, kontynuacji finansowania inwestycji i bilansu budżetu operacyjnego
- zarządzania inwestycjami i majątkiem
- zarządzania długiem.

Zaprezentowane będą metody ustalania bezpiecznych limitów dla inwestycji oraz długu.

Przedyskutowane będą powiązania budżetu rocznego i wieloletniego oraz wieloletniego planowania finansowego (WPF), w ok. 10 letnim okresie. Omówione będą ograniczenia występujące przy planowaniu budżetu i WPF – tzw. reguły fiskalne ustalone przez prawo oraz ich zalety i mankamenty.

Omówione będą narzędzia zarządzania finansami JST:

- dotychczas stosowane metody prognozowania, w tym ekonometryczne
- modele optymalizacji z ograniczeniami oraz modele optymalizacji wielokryterialnej.

Pokazuje się przykłady rozwiązań optymalnych oraz Pareto optymalnych problemów optymalizacji finansów JST – *de facto* generowania warunkowych (uwzględniających ograniczenia) prognoz podstawowych wielkości finansowych: nakładów inwestycyjnych, majątku trwałego, zaciąganego długu, kosztów obsługi długu oraz wydatków bieżących.

Zarysowana zostanie propozycja wykorzystania teorii gier w zarządzaniu finansami JST.