



Příprava rozpočtů měst a obcí na rok 2011

Jan Zíkl

ředitel odboru financování územních rozpočtů

září 2010



Hospodaření obcí v letech 2009 až 2011

(v mld. Kč)	Rok		
	2009 ¹⁾	2010 ²⁾	2011 ³⁾
Celkové příjmy	261,7	280,3	279,7
Celkové výdaje	279,8	288,3	287,5
Saldo celkem	-18,1	-8,0	-7,8

Pozn.:

- 1) Skutečnost za rok 2009
- 2) Očekávaná skutečnost za rok 2010
- 3) Predikce na rok 2011

Údaje za roky 2010 a 2011 představují odhad, který byl zpracován na základě dostupných údajů podle stavu k 30.6.2010 a který bude nadále zpřesňován podle aktuálního vývoje.



Celkový stav finančních prostředků na bankovních účtech obcí

	2003	2004	2005	2006	2007	2008*	2009	2010**
Obce	37,1	41,6	50,8	53,6	59,7	74,02	55,6	71,5

mld. Kč

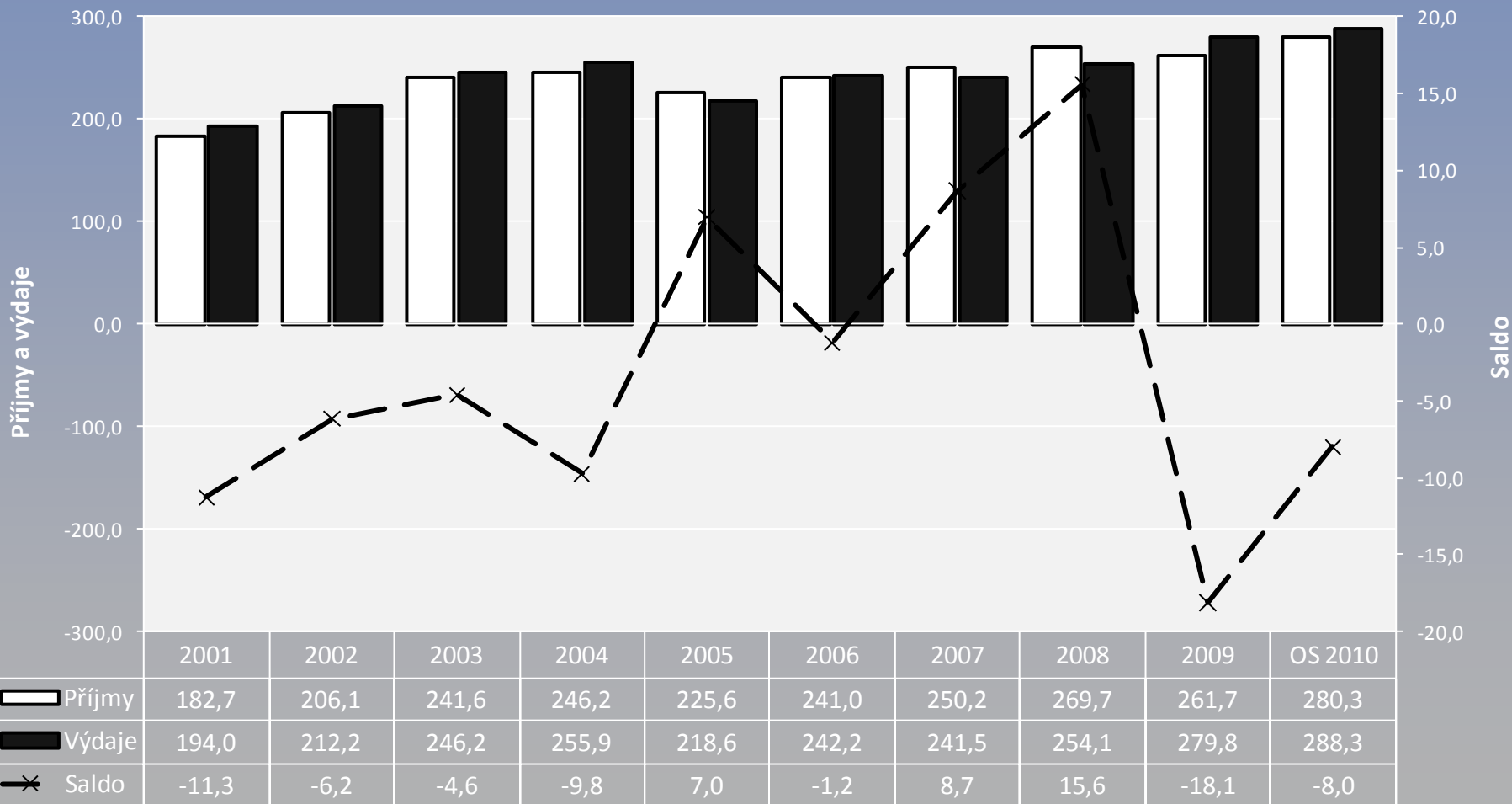
Pozn.:

* Vyšší meziroční nárůst objemu prostředků na bankovních účtech obcí je ovlivněn časovým posunem realizace projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU a tvorbou finančních rezerv.

** II.Q 2010

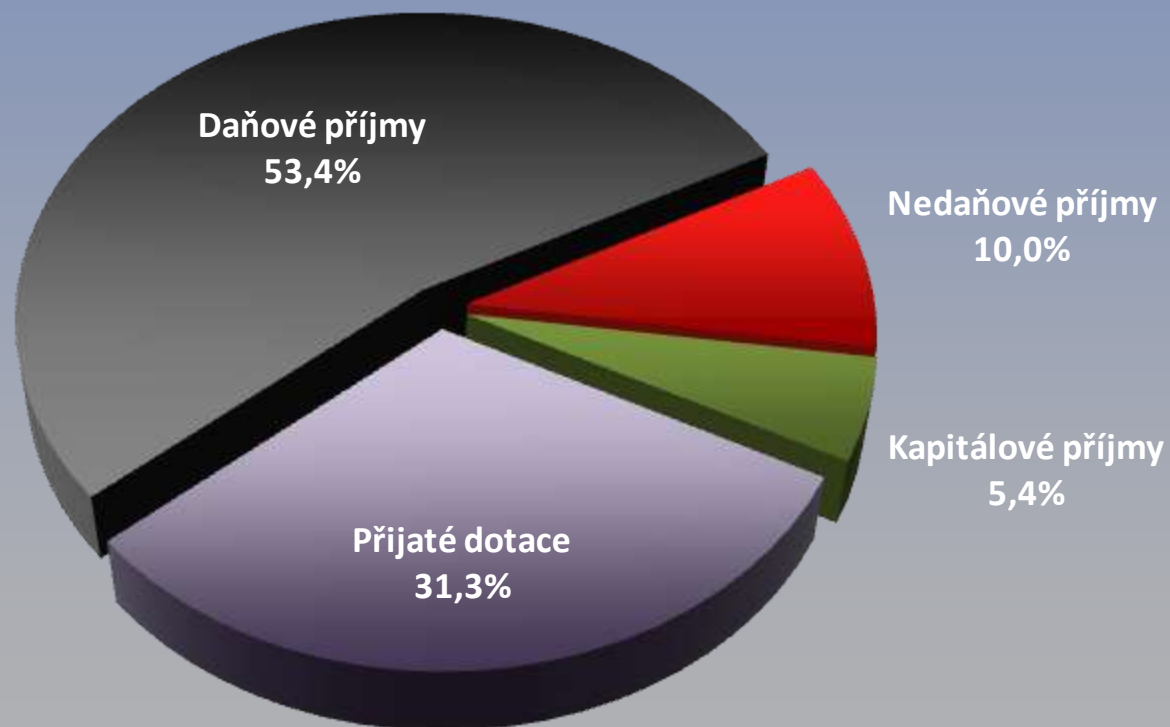


Vývoj hospodaření obcí v letech 2001 až 2010 (v mld. Kč)





Struktura příjmů rozpočtů obcí v roce 2010





Struktura příjmů a výdajů obcí v letech 2009 až 2011

Ukazatel	2009	2010	2011
	Skutečnost	Očekávaná skutečnost	Predikce
	<i>v mld. Kč</i>	<i>v mld. Kč</i>	<i>v mld. Kč</i>
Daňové příjmy*	136,6	149,6	152,5
Nedaňové příjmy	26,6	27,9	28,4
Kapitálové příjmy	13,9	15,0	15,0
Přijaté dotace	84,6	87,8	83,8
Příjmy celkem	261,7	280,3	279,7
Běžné výdaje	189,0	194,6	193,6
Kapitálové výdaje	90,8	93,7	93,9
Výdaje celkem	279,8	288,3	287,5
S a l d o	-18,1	-8,0	-7,8

* Daňové příjmy hlavního města Prahy podle § 3 odst. 2 zákona č. 243/2000 Sb., kterým jsou definovány daňové příjmy krajů, jsou z důvodu lepší srovnatelnosti zahrnuty mezi obce, nikoliv kraje, jak je tomu u daňové predikce.



Rok (R)	Daňové příjmy celkem skutečnost (mil. Kč)	Index R/(R-1)
1998	72 100,90	
1999	75 680,50	104,96%
2000	83 591,00	110,45%
2001	88 838,00	106,28%
2002	99 549,90	112,06%
2003	107 495,50	107,98%
2004	116 126,30	108,03%
2005	128 910,00	111,01%
2006	130 673,10	101,37%
2007	141 349,80	108,17%
2008	154 422,80	109,25%
2009	132 800,00	86,00%
2010*	149 600,00	112,65%
2011**	152 500,00	101,94%



Situace v roce 2011

Participace obcí na dodatečných daňových příjmech plynoucích z realizace opatření obsažených v programovém prohlášení vlády (např. zdanění příspěvků na stavební spoření) a dalších opatření, která mají vliv na daňové příjmy obcí (např. snížení slevy na dani poplatníka).

X

Úsporná opatření v návrhu státního rozpočtu na rok 2011.



Participace obcí na dodatečných daňových příjmech

- Participace obcí v souladu s platnou úpravou rozpočtového určení daní na dodatečných daňových příjmech plynoucích z realizace opatření obsažených v programovém prohlášení vlády (např. zdanění příspěvků na stavební spoření) a dalších opatření, která mají vliv na daňové příjmy obcí (např. snížení slevy na dani poplatníka).

Kladný účinek participace + 2,4 mld. Kč



Úsporná opatření v návrhu SR na rok 2011 ve vztahu k obcím

- Úspory se týkají jak investičních, tak neinvestičních dotací v různých kapitolách státního rozpočtu
- Finanční vztahy SR v kapitole VPS (přílohy 6, 7) - do objemů příslušných dotačních titulů byly promítnuty pouze vlivy vyplývající ze změny počtu obyvatel, počtu žáků, lůžkových kapacit apod.
- Zohlednění krácení příspěvku na výkon státní správy s cílem dosáhnout úspor v rámci finančních vztahů k rozpočtům obcí a rozpočtu hl. m. Prahy v kapitole VPS schválených v usnesení vlády č. 563 ze dne 11. srpna 2010.

➤ Dopad: Praha..... - 0,2 mld. Kč

Ostatní obce ... - 1,6 mld. Kč



Vývoj daňových příjmů obcí v roce 2010 a 2011

Daňový příjem	Očekávaná skutečnost r. 2010 (mld. Kč)	Predikce na r. 2011 (mld. Kč)
Daň z přidané hodnoty	58,0	59,6
Daň z příjmů právnických osob celkem	34,5	31,6
Daň z příjmů právnických osob	28,7	25,8
Daň z příjmů právnických osob plac. kraji a obcemi	5,8	5,8
Daň z příjmů fyzických osob celkem	32,4	36,4
Daň z příjmů fyzických osob - zvláštní sazba	2,2	4,1
Daň z podnikání celkem	4,4	4,6
<i>daň z podnikání - sdílená část výnosů</i>	1,3	1,4
<i>daň z podnikání - 30 % dle místa vzniku</i>	3,1	3,2
Daň ze závislé činnosti celkem	25,8	27,7
<i>daň ze závislé činnosti - sdílená část</i>	24,1	25,9
<i>daň ze závislé činnosti - 1,5 % motivace</i>	1,7	1,8
Daň z nemovitostí	9,6	9,7
Správní a místní poplatky	7,4	7,4
Poplatky za znečišťování životního prostředí	6,2	6,2
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	148,1	150,9

Pozn.: zdroj - Příloha č. 2 sešitu J návrhu státního rozpočtu na rok 2011

Podíl obcí na daňových příjmech podle § 4 odst. 2 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění.



Dotace ze státního rozpočtu v roce 2011



Dotace pro obce v roce 2011

(návrh předložený do vlády)

	mld. Kč
	Obce a hl. m. Praha
Dotace z VPS	11,5
z toho: Finanční vztahy SR k rozpočtům ÚSC	10,2
Ostatní dotace z kapitoly VPS	1,3
Dotace z ostatních kapitol SR	39,5



Finanční vztahy SR k rozpočtům obcí (příloha č. 6 k návrhu zákona o SR)

Příspěvek na výkon státní správy **7 569 590 tis. Kč**

✓ příspěvek byl pro rok 2011 krácen

Příspěvek na školství **1 346 698 tis. Kč**

✓ příspěvek nebyl pro rok 2011 valorizován

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení **35 645 tis. Kč**

✓ dotace nebyla pro rok 2011 valorizována

**Dotace na výkon zřizovatelských funkcí
převedených z OkÚ** **231 617 tis. Kč**

✓ dotace nebyla pro rok 2011 valorizována



Finanční vztahy SR k rozpočtu hl. m. Prahy (příloha č. 7 k návrhu zákona o SR)

Příspěvek na výkon státní správy

824 201 tis. Kč

- příspěvek byl pro rok 2011 krácen

Příspěvek na školství

142 063 tis. Kč

- příspěvek nebyl pro rok 2010 valorizován



Děkuji Vám za pozornost



Příjmy obcí k II.Q 2009 a 2010

mld. Kč

Ukazatel	II.Q 2009	II.Q 2010	Index 2010/2009
I. Daňové příjmy	70,5	75,5	107,1%
z toho:			
Daň z příjmů fyzických osob	14,9	15,2	102,0%
Daň z příjmů právnických osob	20,0	20,8	104,0%
Daň z přidané hodnoty	24,8	27,1	109,3%
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	12,8	13,7	107,0%
III. Kapitálové příjmy	5,9	6,4	108,5%
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	89,2	95,6	107,2%
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	36,6	45,7	125,2%
Příjmy celkem opravě (po konsolidaci)	125,8	141,3	109,7%



Výdaje obcí k II.Q 2009 a 2010

mld. Kč

Ukazatel	II.Q 2009	II.Q 2010	Index 2010/2009
I . Běžné výdaje (po konsolidaci)	88,9	94,2	106,0%
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	26,5	29,0	109,4%
Výdaje celkem (po konsolidaci)	115,4	123,2	106,8%
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	10,4	18,1	174,0%



Daňové příjmy obcí za roky 2007 až II.Q 2010

mld. Kč

		Rok					
		2007	2008	2009	II.Q	OS	Index II.Q/OS
Daňové příjmy celkem		141,4	154,4	136,6	75,5	148,1	51,0%
<i>z toho:</i>	dle RUD	128,3	141,1	124,2	68,2	134,5	50,7%
	ostatní	13,1	13,3	12,4	7,3	13,6	53,7%

Pozn.:

OS – očekávaná skutečnost



Meziroční srovnání vývoje daňových příjmů obcí

Rok (R)	HDP - stálé ceny (%)	Daňové příjmy celkem skutečnost (mil. Kč)	Index R/(R-1)
1998	0,9	72 100,9	109,5 %
1999	1,2	75 680,5	105,0 %
2000	3,9	83 591,0	110,5 %
2001	2,4	88 838,0	106,3 %
2002	1,8	99 549,9	112,1 %
2003	3,6	107 495,5	108,0 %
2004	4,4	116 126,3	108,0 %
2005	6,4	128 910,0	111,0 %
2006	7,0	130 673,1	101,4 %
2007	6,1	141 349,8	108,2 %
2008	2,8	154 422,8	109,2 %
2009	- 4,4	132 800,0	86,0 %
2010	- 0,5	152 800,0	115,0 %



Rozpočty obcí v letech 2009 až 2011