

ROZPOČET MĚSTA A OBCE 2011

JAK ŘÍDIT FINANČNÍ ZDRAVÍ

Ing. Luděk Tesař

Ing. Luděk Tesař

- 1998 – 2006 Ministerstvo financí
- 2002 – 2006 Úřad vlády ČR
- 2006 – 2007 Pardubický kraj
- od 2007 Regionservis, spol. s r.o.
- 2010 Nezávislý expert

Příjmy a výdaje samospráv

mld.Kč

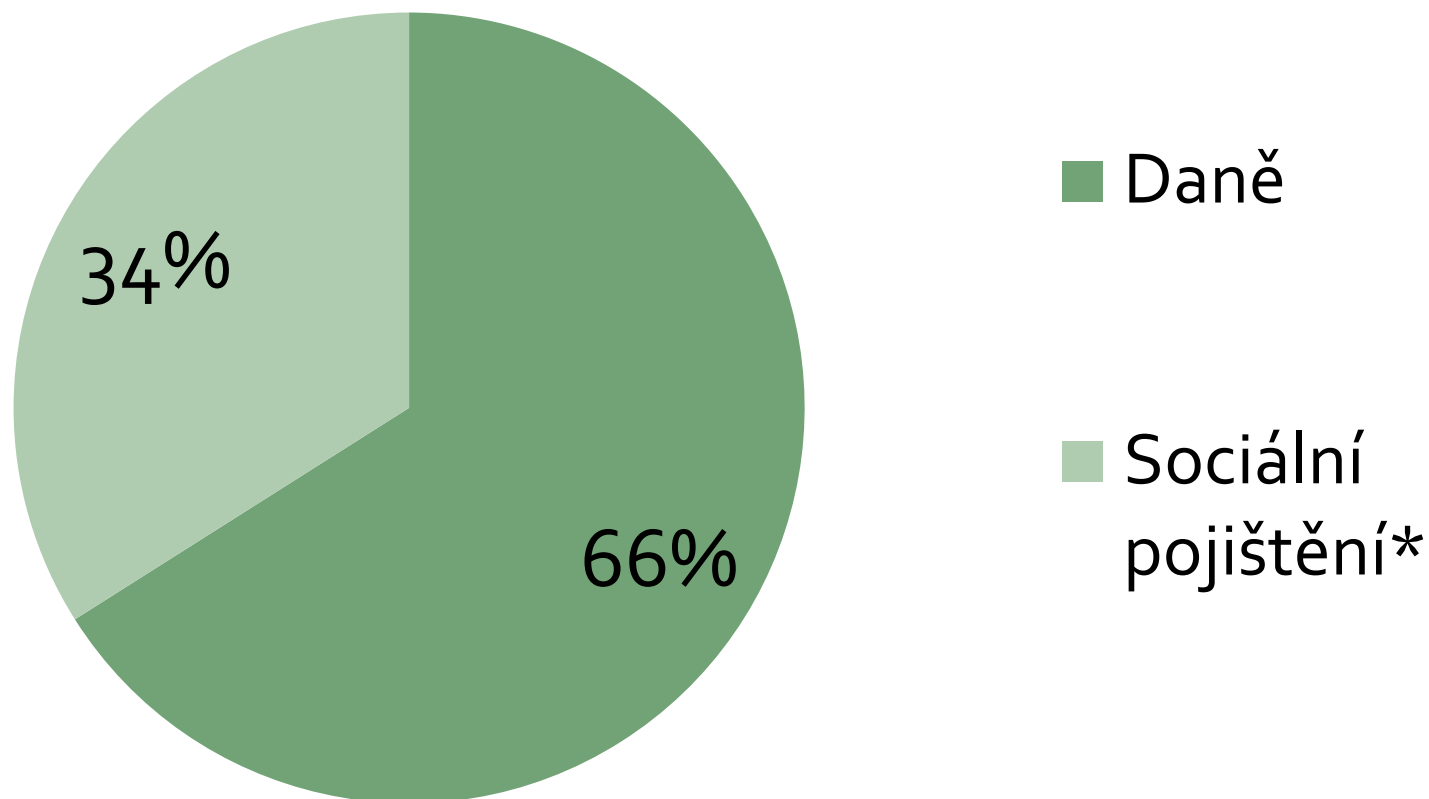
	2005	2006	2007	2008	2009	2010**
Příjmy	334,7	359	378	408	396,6	390
Výdaje	326,9	368	382	399	422,5	396
Saldo	7,8	-9	-4,0	9,0	-25,9	-6,0

***rozpočet*

Zdroj: MF 2009

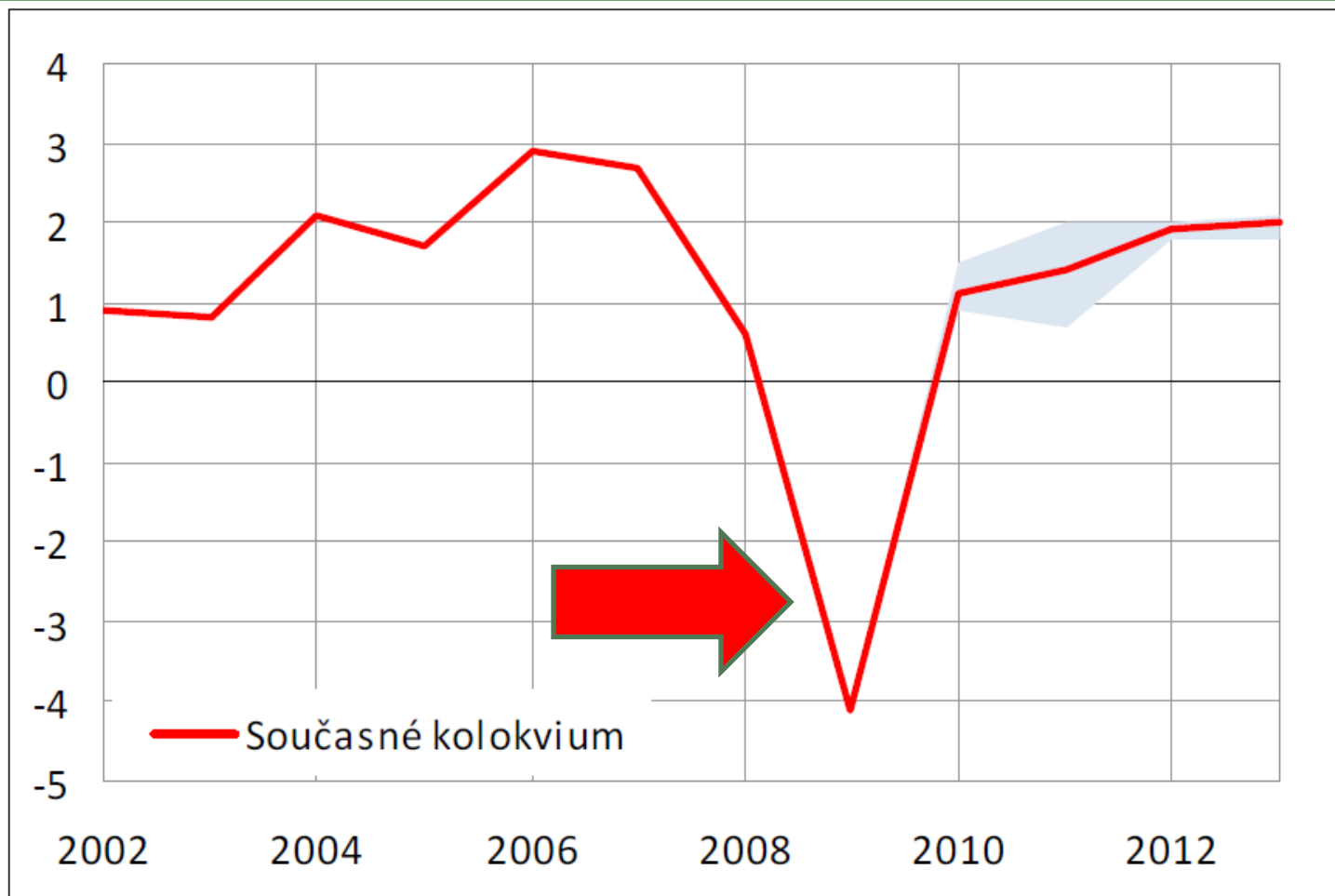
Příjmy veřejných rozpočtů

cca 0,8 až 1 bilion Kč

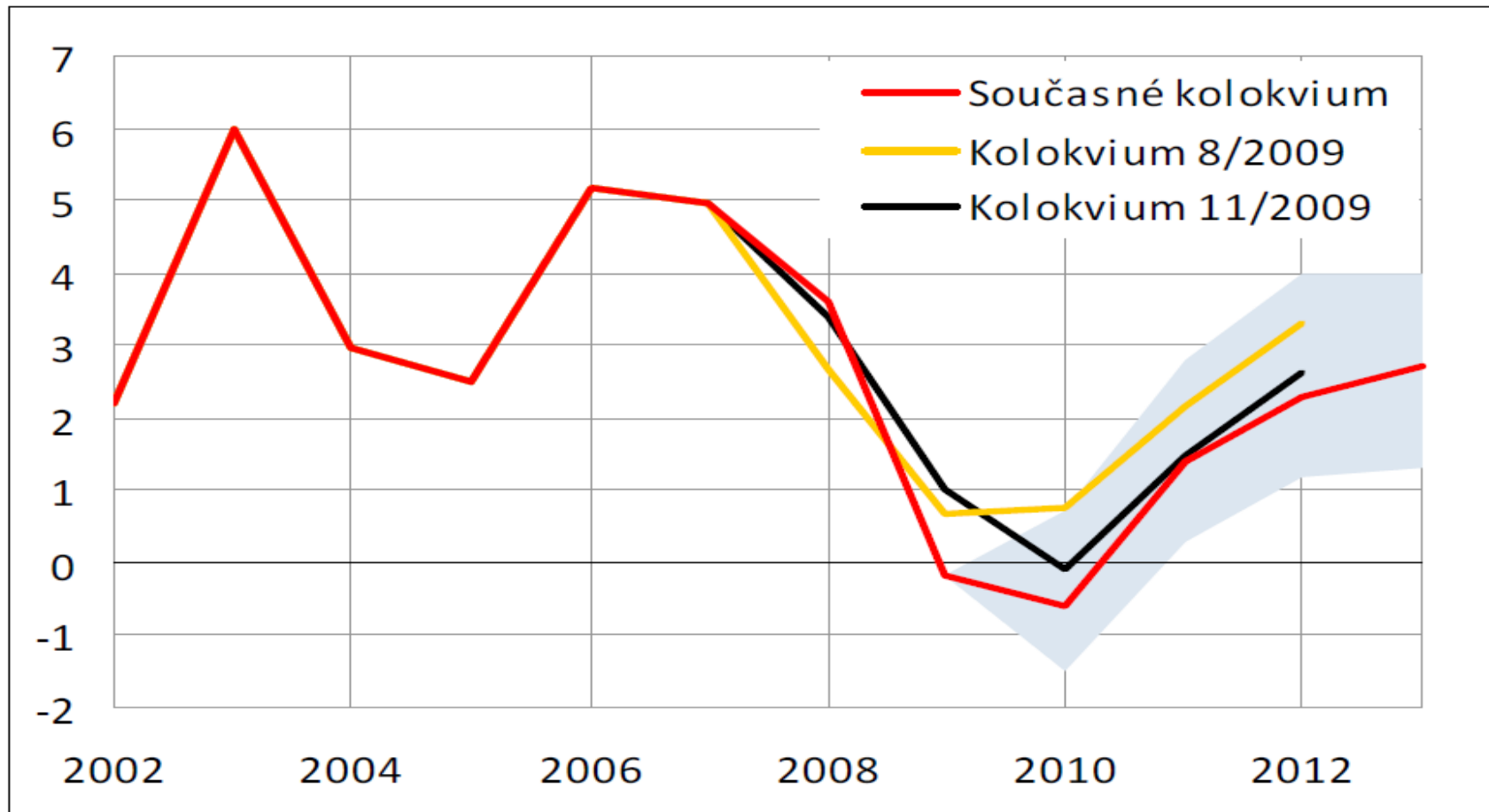


*důchodové, politika zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění

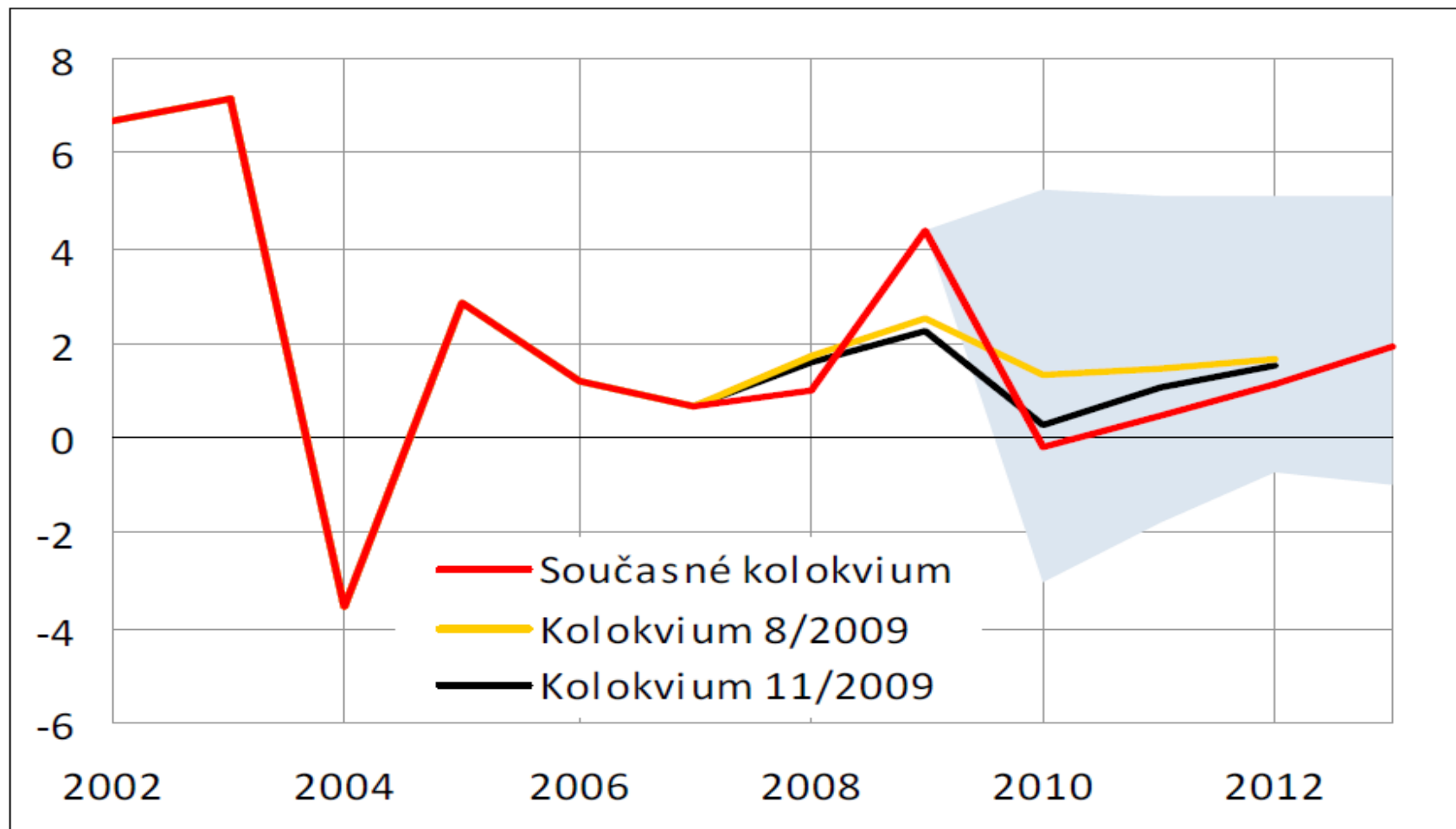
HDP kleslo v % dle MF ČR



Spotřeba domácností neklesla (%)

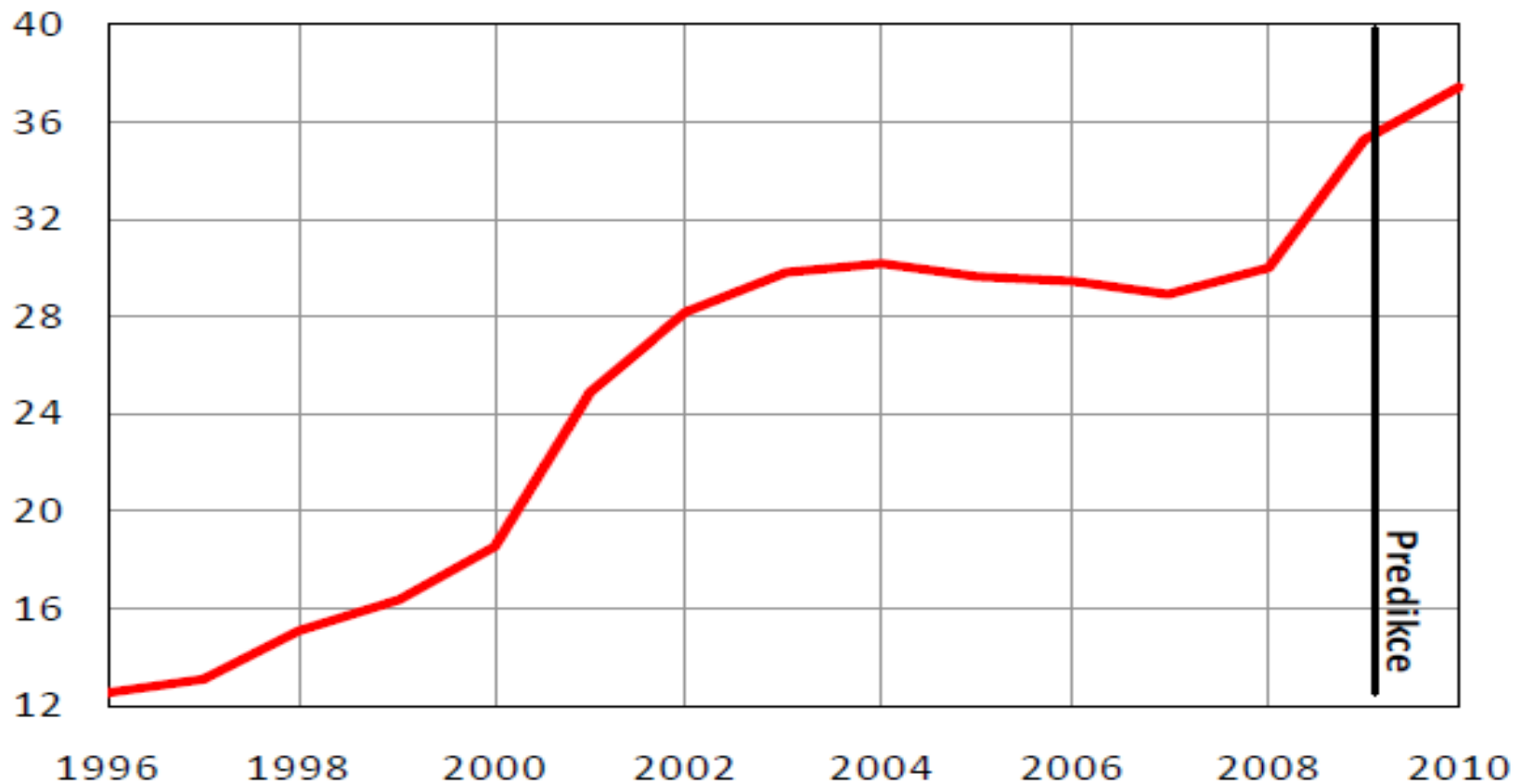


Spotřeba vlády neklesla (%)



Dluh vlády prudce roste v % HDP

v % HDP



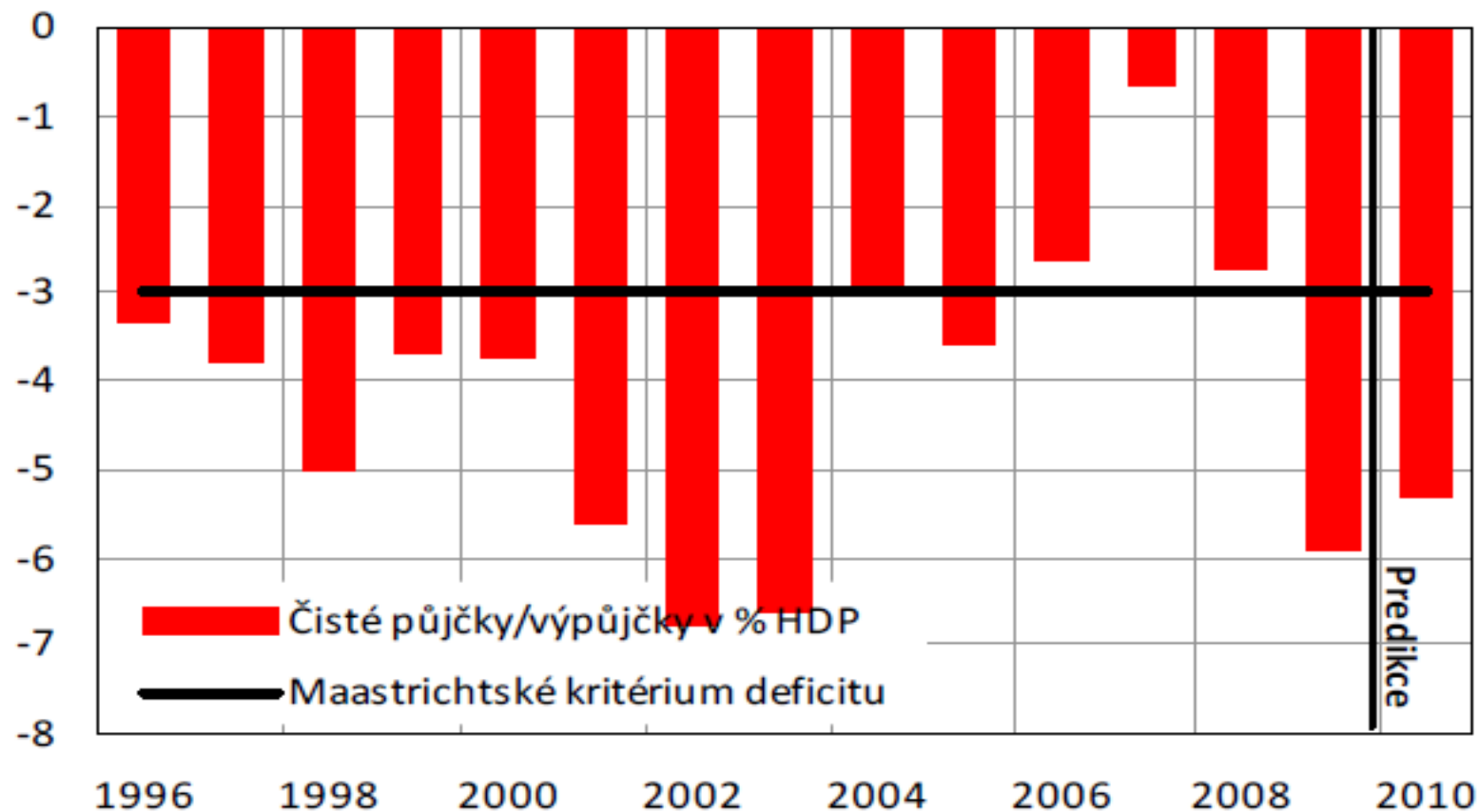
Dluhy vládního sektoru rostou

v mil. Kč

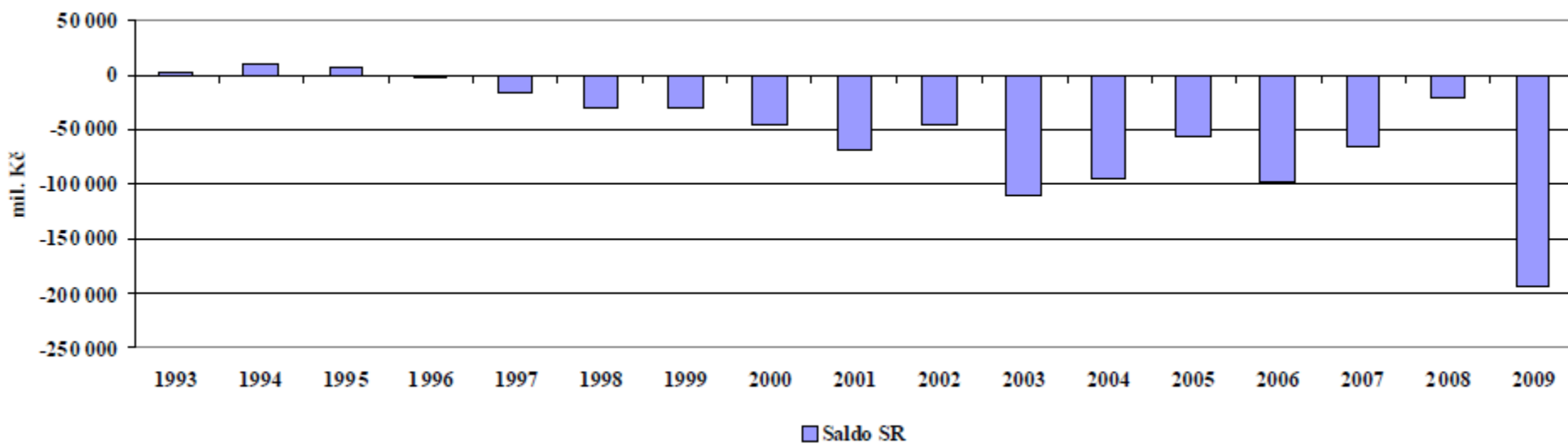
	Stav k 1. 1. 2009	Půjčky (a)	Splátky (b)	Kurzové rozdíly (c)	Změna (a-b+c)	Stav k 31. 12. 2009
STÁTNÍ DLUH CELKEM	999 808	380 720	202 178	-106	178 435	1 178 244
Vnitřní dluh	814 300	313 562	201 111		112 450	926 751
Státní pokladniční poukázky	78 749	109 628	100 193		9 435	88 184
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	735 551	203 028	100 013		103 015	838 567
Krátkodobé půjčky	0	906	906		0	0
Vnější dluh	185 508	67 158	1 067	-106	65 985	251 493
Zahraniční emise dluhopisů	137 870	55 239		-92	55 148	193 018
Půjčky od EIB	46 812	11 918	819		11 100	57 912
Směnky	825		248	-14	-262	563

Dluhy vládního sektoru rostou

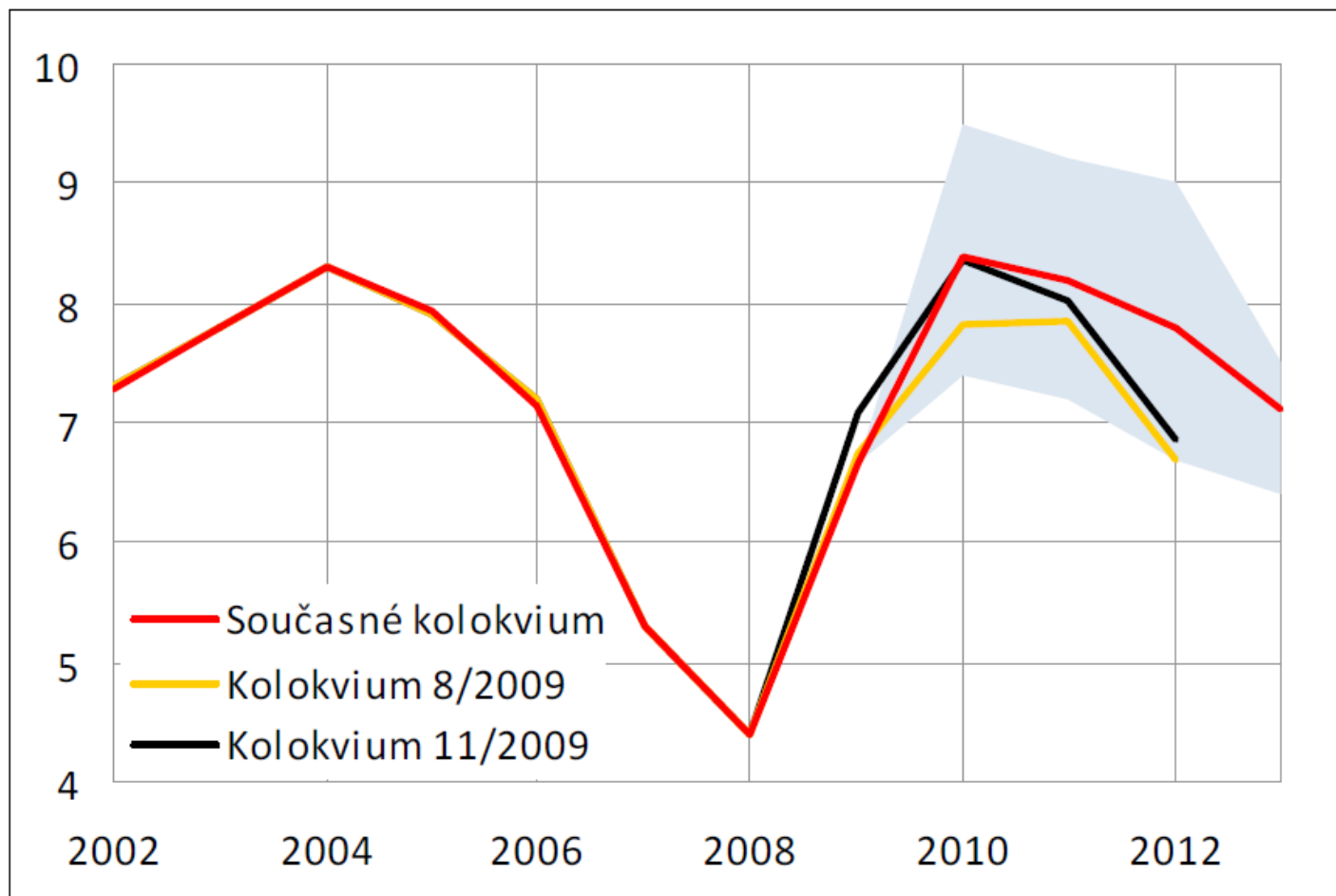
v % HDP



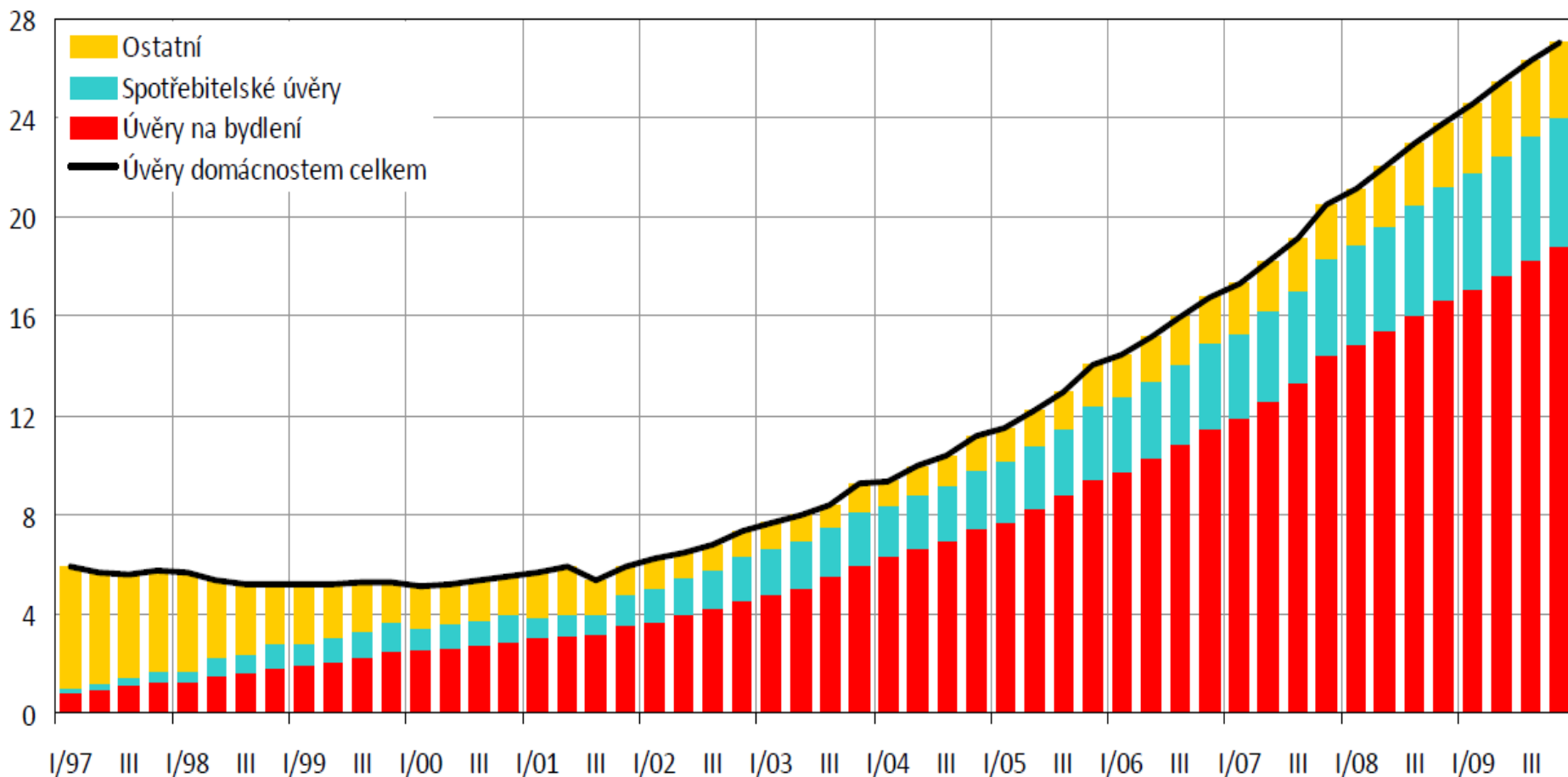
Deficity státního rozpočtu - trvalé



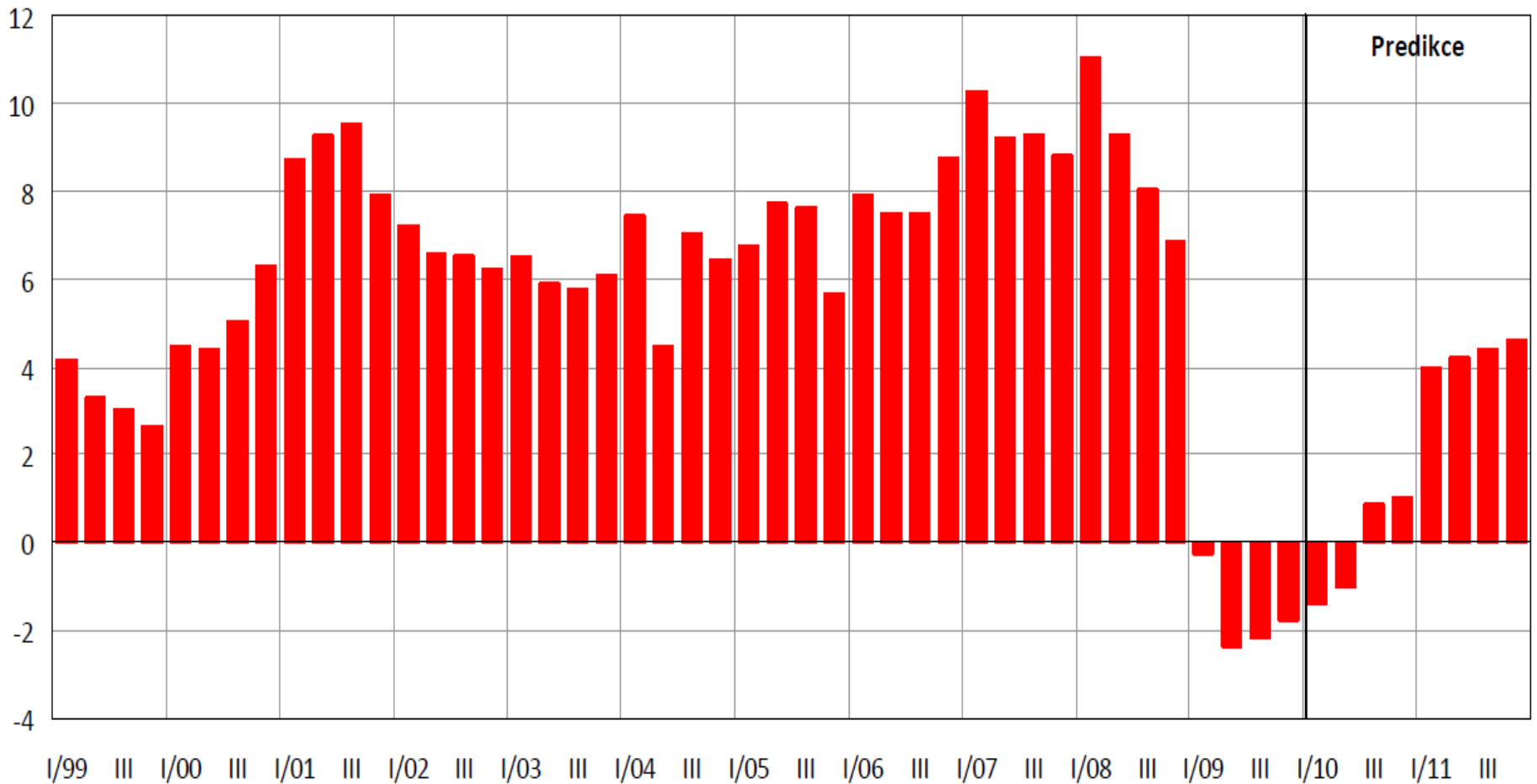
Nezaměstnanost vzrostla (%)



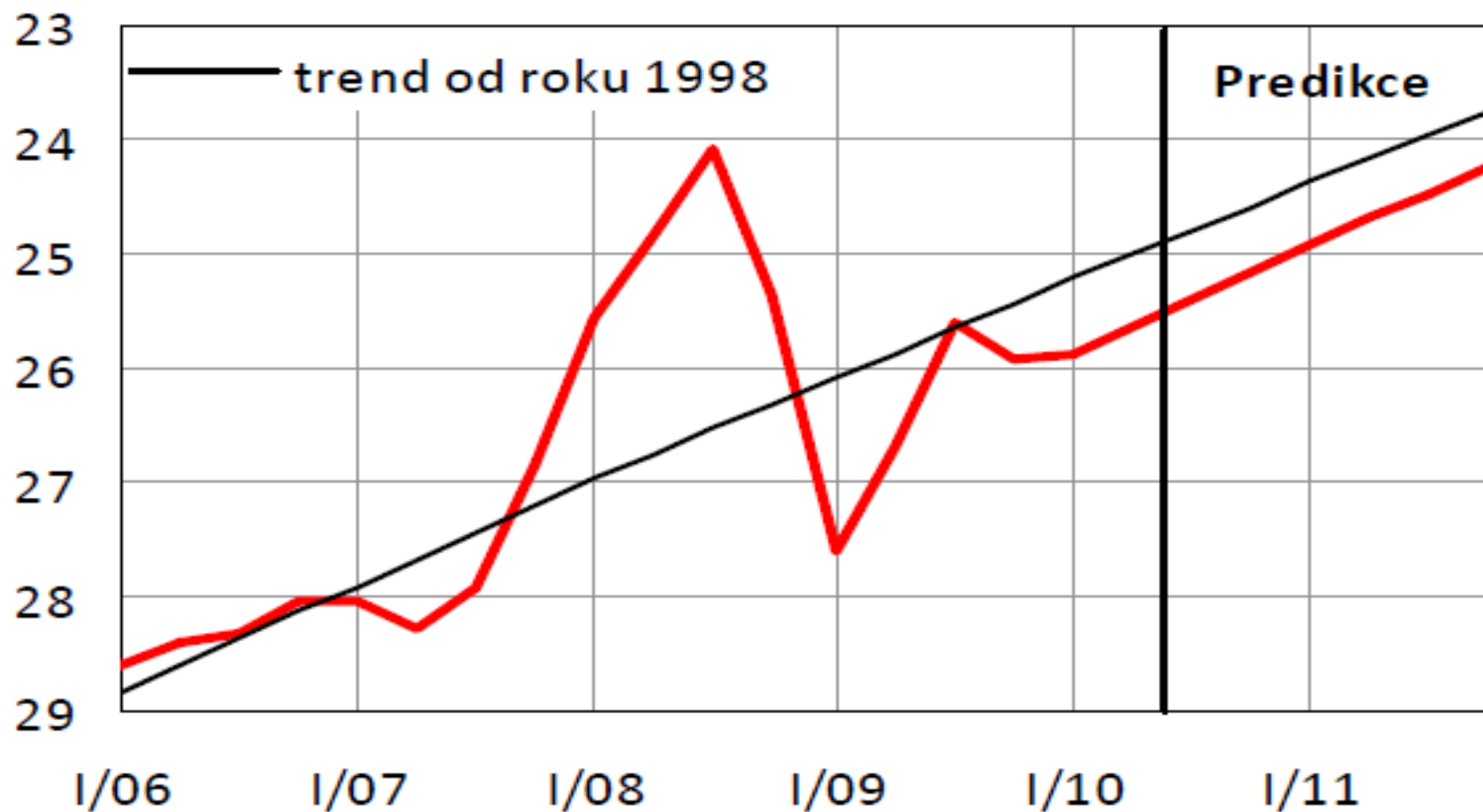
Dluhy domácností rostly v % HDP



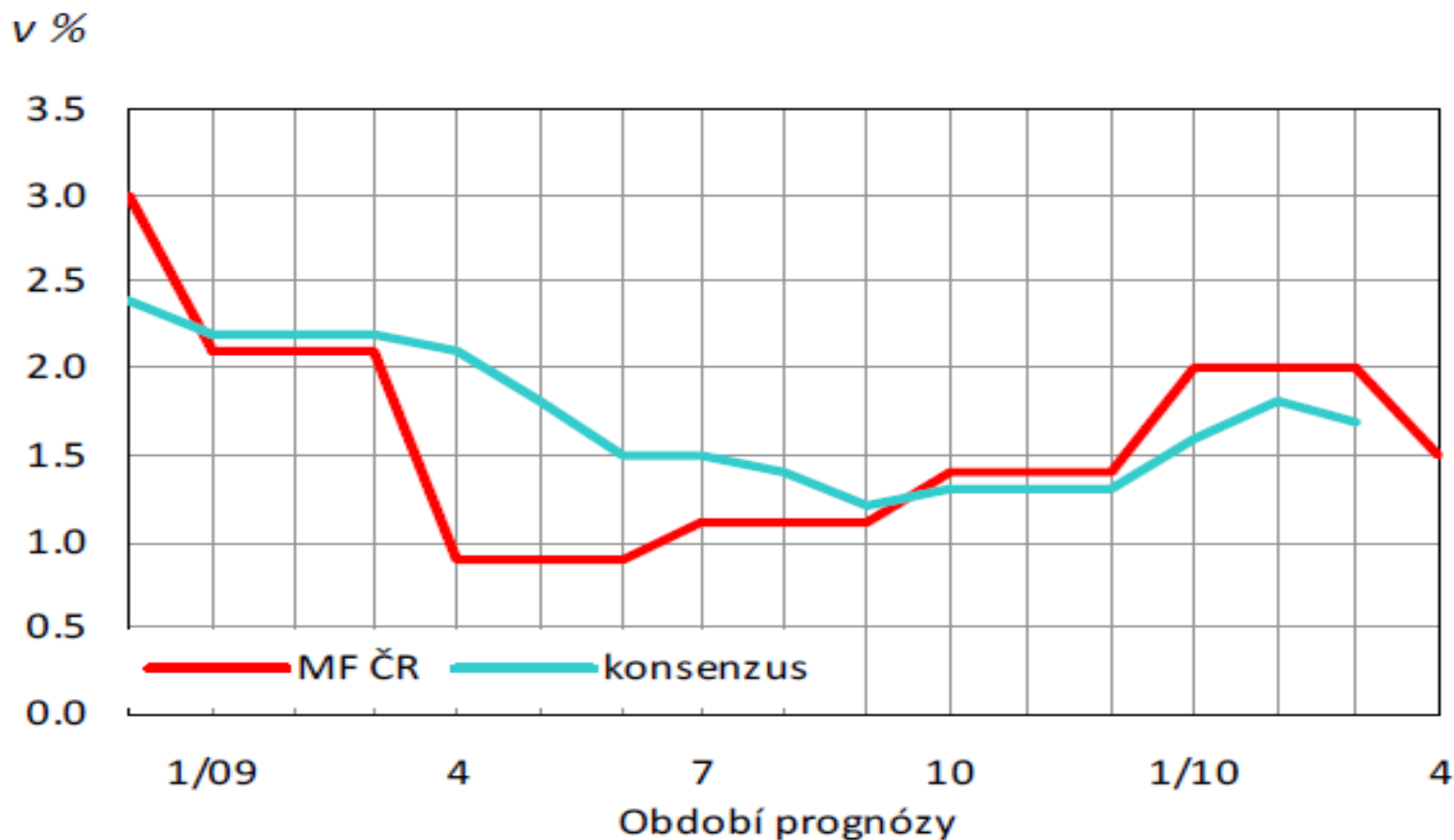
Platy mají tendenci růst (%)



Koruna dlouhodobě posiluje CZK/EUR



Nízký růst cen = nízká inflace







Stabilizační opatření pro rok 2010

Opatření	Sektor vlády		
	Příjmy	Výdaje	Rozdíl
Majetkové daně	2,8	0,0	2,8
Daň z příjmů	1,5	0,0	1,5
Spotřební daně	11,1	0,0	11,1
Daň z přidané hodnoty	17,8	0,0	17,8
Příjmy z pojistného	32,6	0,0	32,6
Zachování refundace 50% náhrady mzdy zaměstnavatelům	0,0	2,2	-2,2
Výplaty nemocenské	0,0	-4,4	4,4
Neprovedení valorizace důchodů	0,0	-6,9	6,9
Snižování objemu mezd ve veřejném sektoru	0,0	-2,0	2,0
Celkem	65,8	-11,1	76,9

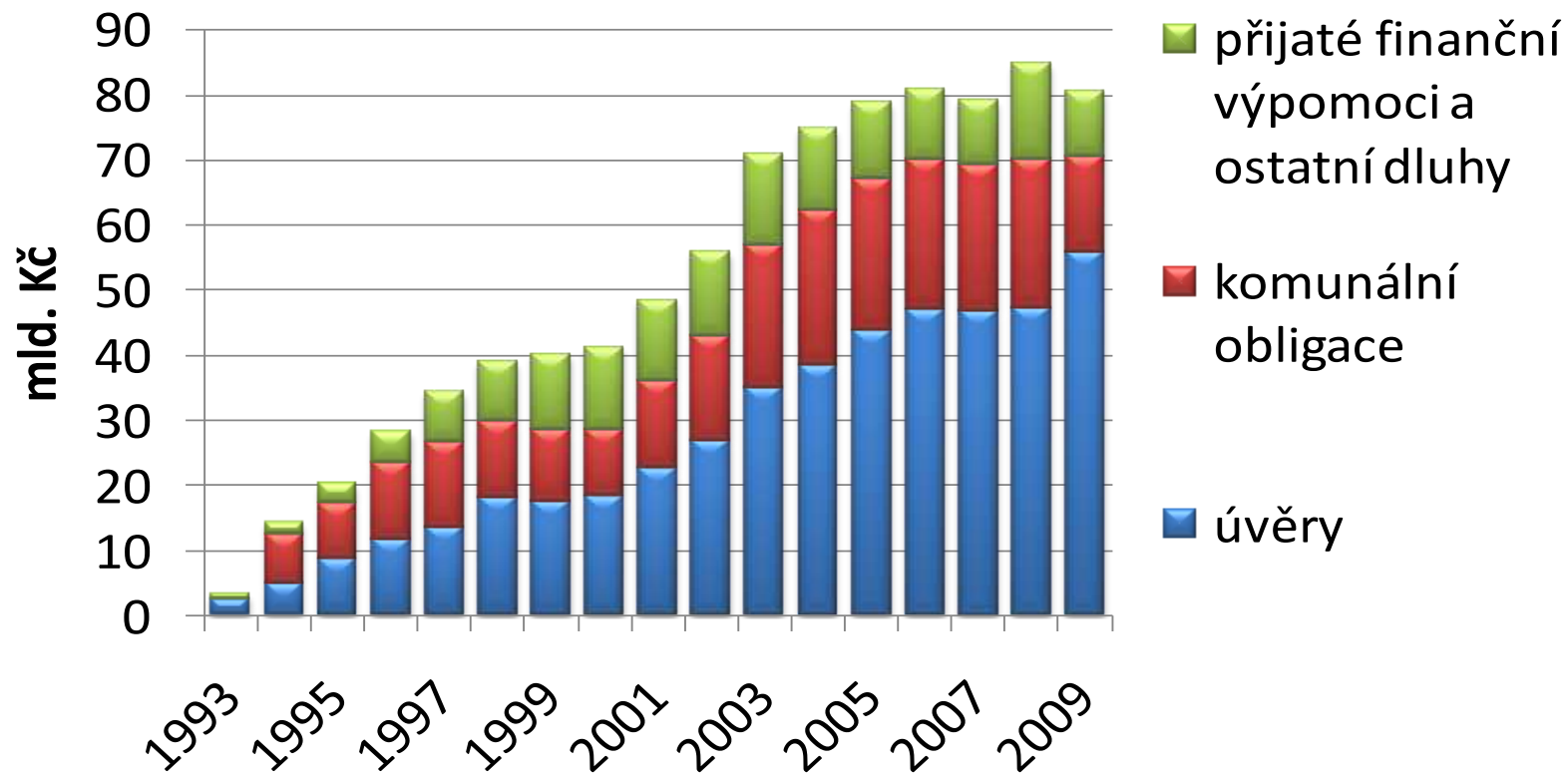
Projev „stabilizačních opatření“

Pokladní plnění státního rozpočtu ČR

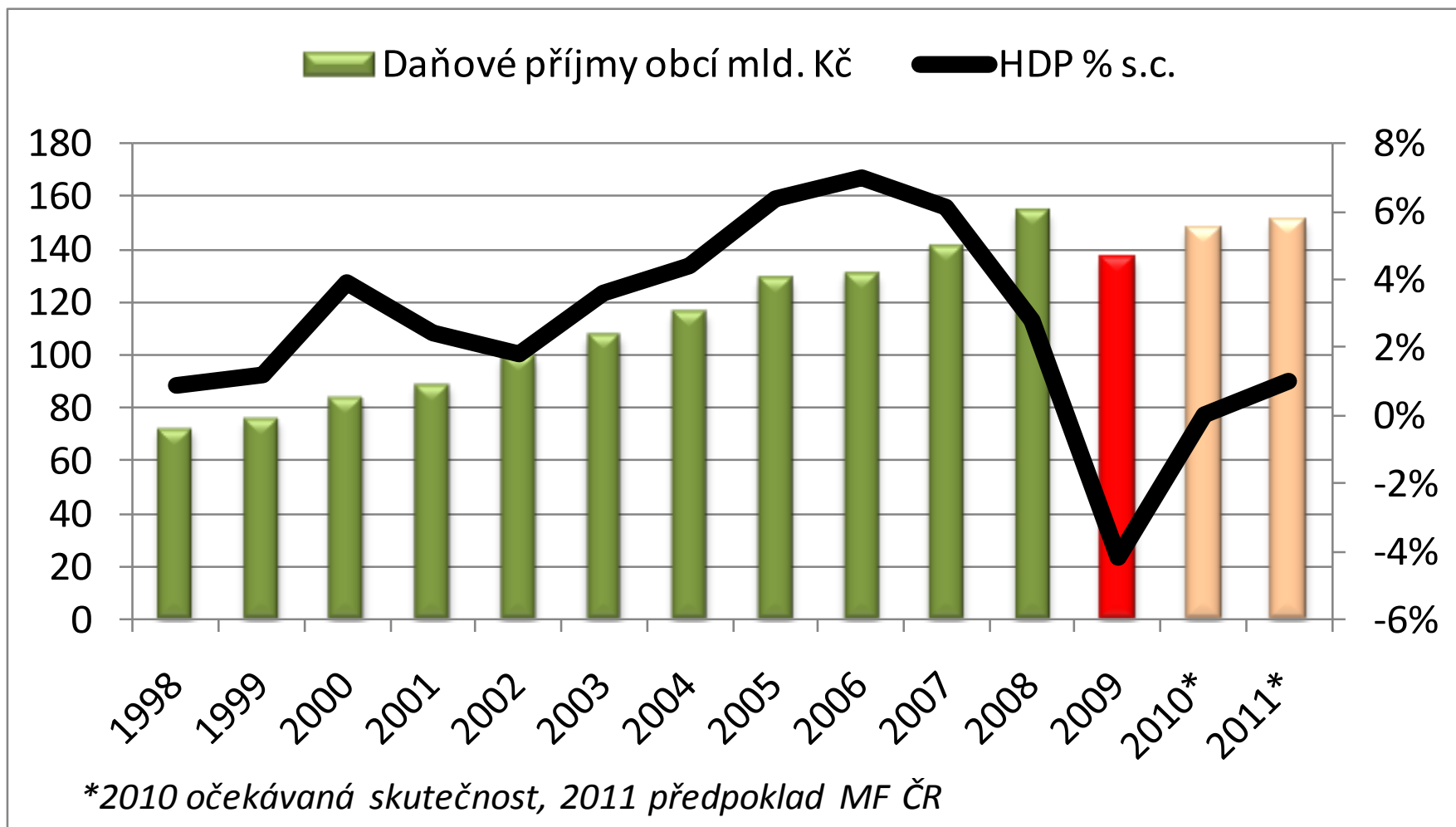
v mld. Kč

Ukazatel	Skutečnost	Skutečnost	Index 2010/2009
	2009 leden- květen	2010 leden- květen	
PŘÍJMY CELKEM	400	386	 96,5
VÝDAJE CELKEM	471	481	 102,1
SALDO	 -71	 -95	133,5

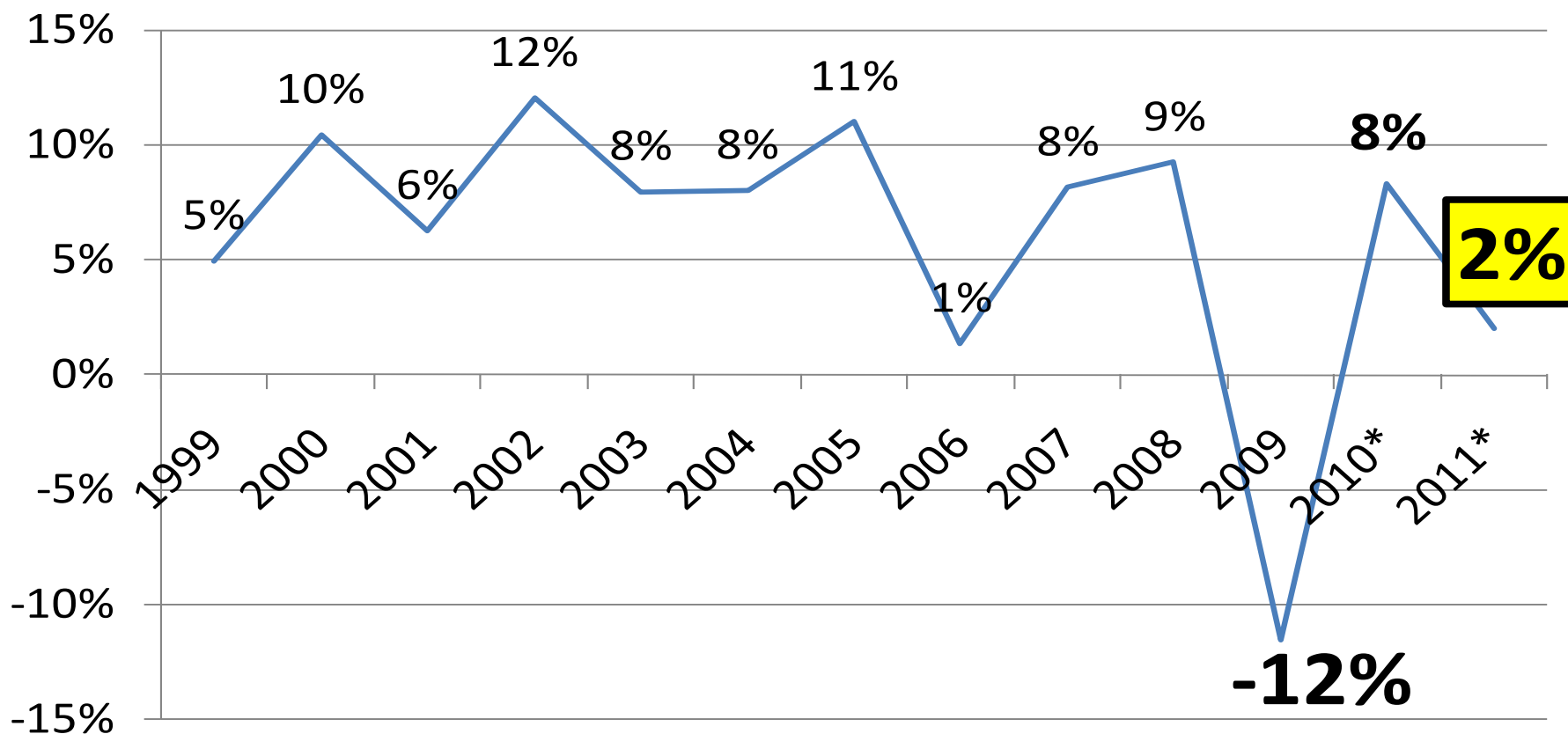
Dluhy obcí



Vývoj daňových příjmů obcí

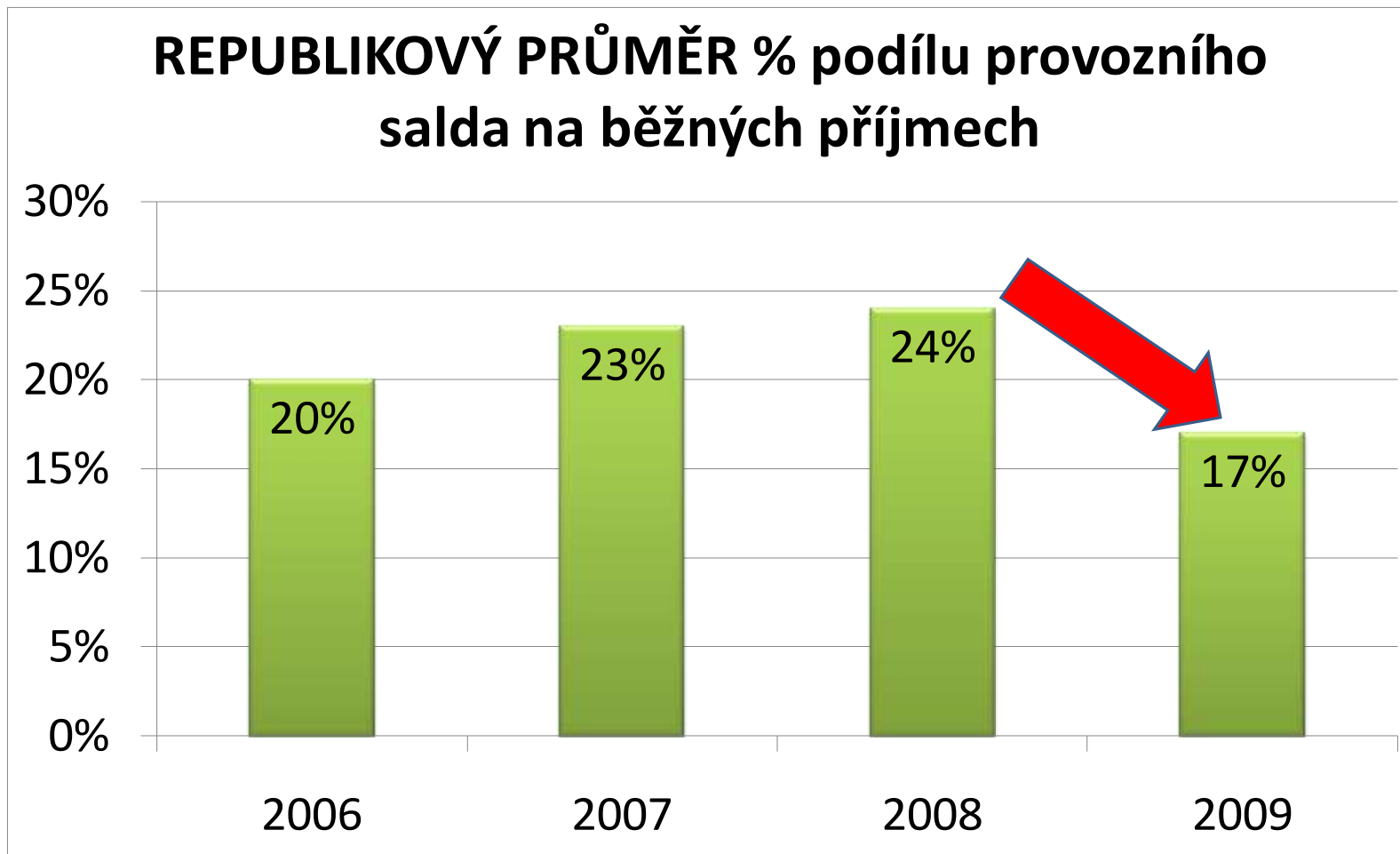


Roční změny daňových příjmů obcí



*2010 očekávaná skutečnost, 2011 předpoklad MF ČR

Finanční zdraví obcí se zhoršilo



Státní finance směřují k bankrotu I/III

- **Dluhy** narůstají a vedou zemi k bankrotu
- **Každý dospělý včetně dětí a nemluvňat:**
 - **dluží 120 tis. Kč** díky vládě
 - platí z dluhu **7 000 Kč úroky ročně**
 - je zadlužován **20 000 Kč nového dluhu ročně**
 - dluh státu by vystačil **na 10 let** financování měst a obcí ČR bez Prahy, Brna, Ostravy a Plzně
 - roční deficit SR by vystačil na rok financování měst a obcí ČR včetně Prahy

Státní finance směřují k bankrotu II/III

- **Příjmy klesají X výdaje rostou**
- Stát nemá prostředky na běžné **výdaje**
- **Omezuje investice** - brzdí rozvoj infrastruktury
- **Dotace** křiví trh, zvedají daně a živí **korupci**
- **Svoboda podnikání mizí** nastupuje regulace
- **Socialistické hospodaření EU** strhává ostatní státy – deformace trhu - vypisování dotací bez užitku a často nesmyslné regulace - deficity

Státní finance směřují k bankrotu III/III

- **Deficit státu za rok 2009 byl 192,3 mld. Kč**
- **Pokud nedojde ke změně, bankrot ČR je jistý a je pouze otázkou času**

Jaké by měl bankrot dopady?

- **Znehodnocení měny** (úspor, kapitálu)
 - Velmi vysoká inflace a devalvace
- Nedostatek financí na **služby státu a obcí**
- Zhroucení financování **platů** veřejného sektoru
- Znehodnocení **investic** v ČR
- **Krachy** mnoha firem a podnikatelů
- **Bída**

Problémy veřejných financí

Včetně měst, obcí a krajů

I/II Problémy veřejných financí

- **Rozpočtování** odvozené z minulých let - zvyk
- Vyhazují se **hodnoty** za nic – co nakupujeme?
- Rostou **dluhy** a čerpají se nesmyslně dotace
- Běžné **výdaje** rostou rychleji než běžné příjmy
- **Ceny** služeb nejsou známy
- **Cíle a standardy** služeb – neexistují, nekontrolují, špatně nastavené
- Zaměstnanci nemají **motivaci**

II/II Problémy veřejných financí

- Slabá nebo žádná **kontrola** vedením
- **Časté změny vedení** ve vazbě na politiku – výsledky jsou často irelevantní
- Neexistuje **konkurence**
- Někdy **neznalost a arogance** volených zástupců
- Příjmy plynou do veřejné správy bez ohledu na výsledcích

JAK ŘÍDIT FINANČNÍ ZDRAVÍ?

Opatření nejen pro samosprávy:
Hospodařte jako Tomáš Baťa



Citát o veľké svetové depresi v letech 1929-1933

Tomáš Baťa, 1932

DOPORUČENÍ

Přijměte účinné a jednoduché nástroje jak řídit finance města, obce či kraje

Zvládnutí financí vedením

Předpokladem je, že vedení je schopno ovládat samo sebe

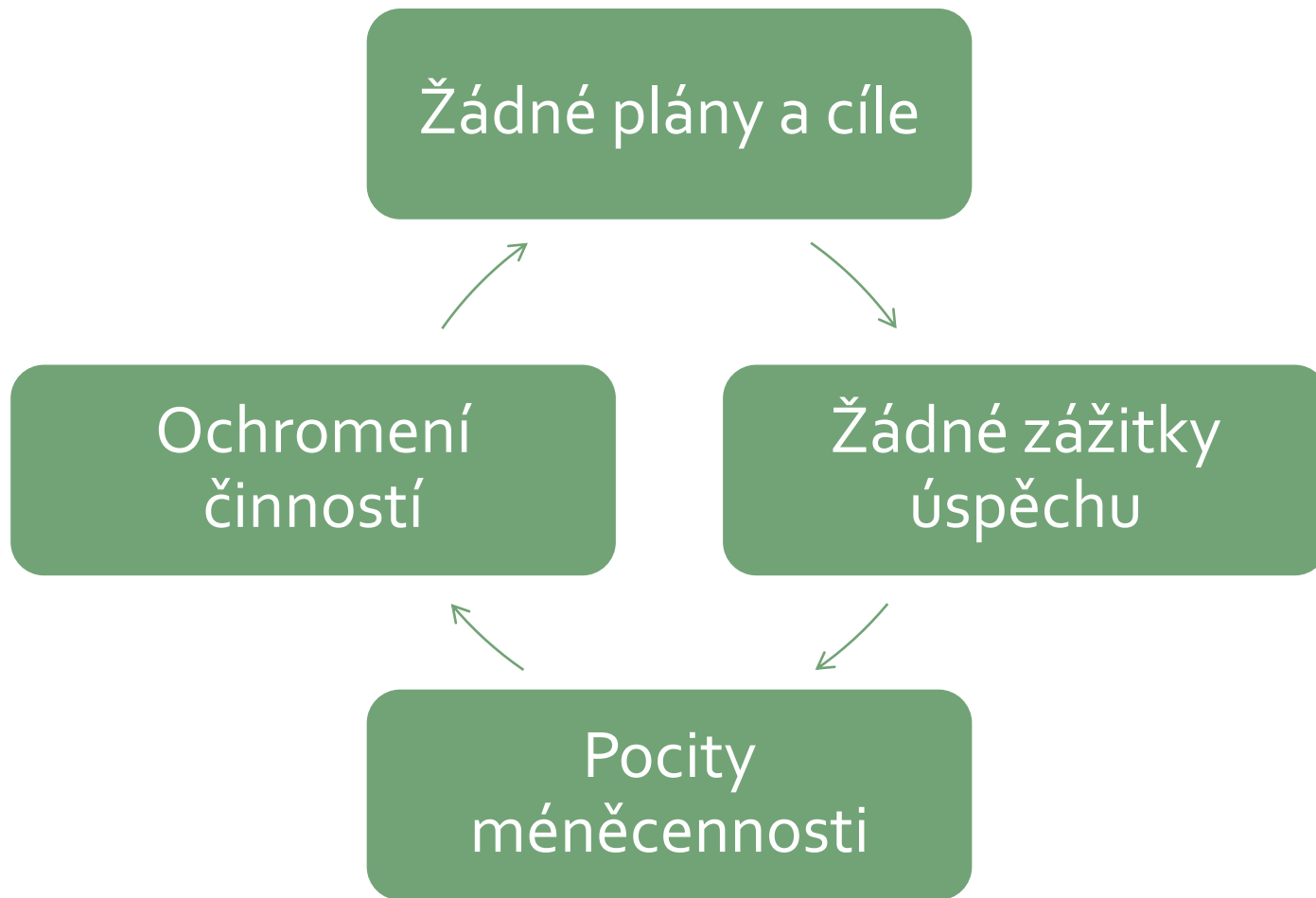
3 ZÁSADY ROZPOČTŮ

1. **ZÁSADA RUKA V RUCI - VŽDY SLAĎTE VÝVOJ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ**
2. **DLUHY POD KONTROLOU - ZNÁT MOŽNOSTI A TRENDY**
3. **VYTVOŘIT PROSTOR PRO INVESTICE A REZERVY – SLEDOVAT VÝŠI TZV. PROVOZNÍHO SALDA**

DALŠÍ ÚČINNÁ OPATŘENÍ I/II

- **INVESTUJTE S ROZVAHOU – ZOHLEDŇUJTE DOPADY INVESTICE DO BUDOUCÍCH BĚŽNÝCH VÝDAJŮ**
- **ZJIŠŤUJTE A SLEDUJTE CENY SLUŽEB POSKYTOVANÝCH PODNIKY A ORGANIZACEMI SAMOSPRÁVY**
- **PRACUJTE S MĚŘITELNÝMI CÍLY A VÝSLEDKY**

Cyklus bezcílnosti



DALŠÍ ÚČINNÁ OPATŘENÍ II/II

- **MĚJTE STANDARDY 21. STOLETÍ**
- **ŘÍZENÍ A DOHLED NAD PODNIKY JE ZÁKLAD**
- **PROVÁDĚJTE ANALÝZY, AUDITY A KONSOLIDACE**
- **POUŽÍVEJTE MODERNÍ METODY ŘÍZENÍ**

Charakteristiky nástrojů 1/2

- **Systemy managementu kvality (normy ISO)**
 - systém kontrol, prevencí a zlepšování organizace podle mezinárodních norem
 - nastavení řízení procesů
- **Model CAF, Model excellence EFQM**
 - metoda poskytující komplexní pohled na organizaci a její analýzu
- **Audity**
 - Zjištění stavu a podání zprávy
 - nastavení řízení v organizaci podle souboru vzájemně propojených procesů

Charakteristiky nástrojů 2/2

- **Benchmarking (benchlearning)**

- porovnání s lepšími ve své oblasti působení

- **Balanced Scorecard**

- strategické řízení - logika metody: vize \Rightarrow strategie \Rightarrow strategické cíle \Rightarrow ukazatele

- **Společenská odpovědnost organizací**

- způsob činnosti organizace, který odpovídá či jde nad rámec etických, zákonných a společenských očekávání

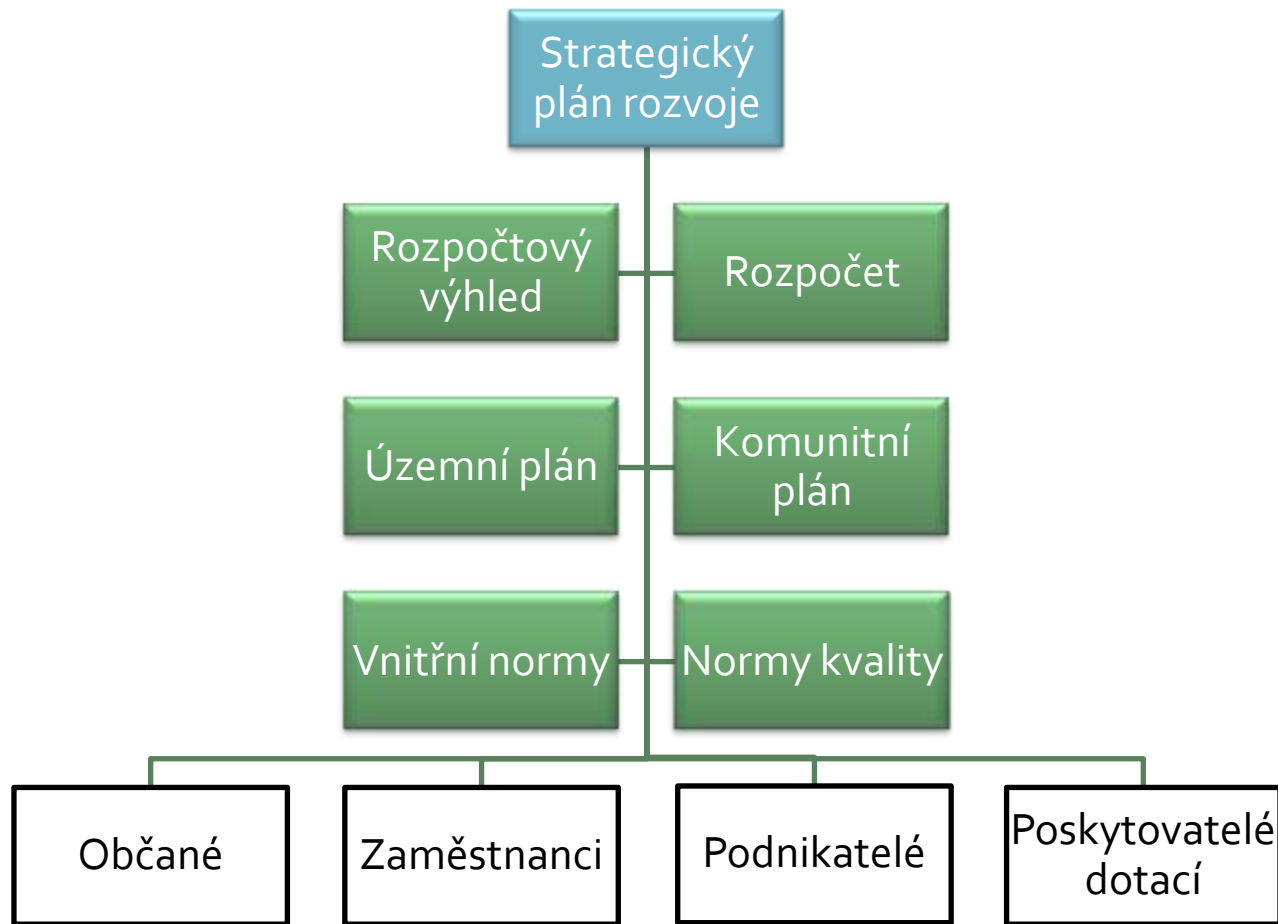


Schéma řídicí dokumentace města

Stanovení cílů a strategií podstatně ovlivňuje možnosti a úspěch samosprávy

ZÁVĚR

ÚSPĚŠNÁ SAMOSPRÁVA

- **NEVYTVÁŘÍ DLUHY** na provoz.
 - Efektivně **PLNÍ OČEKÁVÁNÍ ZÁKAZNÍKŮ**, poslání, vize, cíle a úkoly.
 - **MOTIVUJE ZAMĚSTNANCE** – lidé jsou základ
 - **VĚŘÍ V ÚSPĚCH**
-

Výběr z nabídky služeb

DOPORUČUJI Z NABÍDKY

- ZAVEDENÍ **ISO 9001** a procesní audity
- ŠKOLENÍ ZASTUPITELŮ „**ANALÝZA a ŘÍZENÍ FINANČÍ MĚSTA SAMOSPRÁVOU**“
- ZPRACOVÁNÍ STUDIÍ, ANALÝZ A PODKLADŮ
- **STRATEGICKÉ PLÁNY ROZVOJE**

DOPORUČUJI Z NABÍDKY

- **ROZPOČTOVÉ VÝHLEDY**
- **VÝPOČTY DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ 2011**
- **PERSONÁLNÍ AUDITY A TRÉNINKY**
- **KONSOLIDAČNÍ AUDIT FINANCÍ A HOSPODAŘENÍ**



mail

- **LUDEK.TESAR@REGIONSERVIS.CZ**



tel

- mobil: **602 690 061**

KONTAKT

WWW.REGIONSERVIS.CZ