



VIII. Setkání starostů a místostarostů Královéhradeckého kraje

Veřejné rozpočty a financování obcí a měst v roce 2011

Ministerstvo financí ČR

Dětenice

květen 2011

Jan Zíkl



Porovnání příjmů SR a obcí

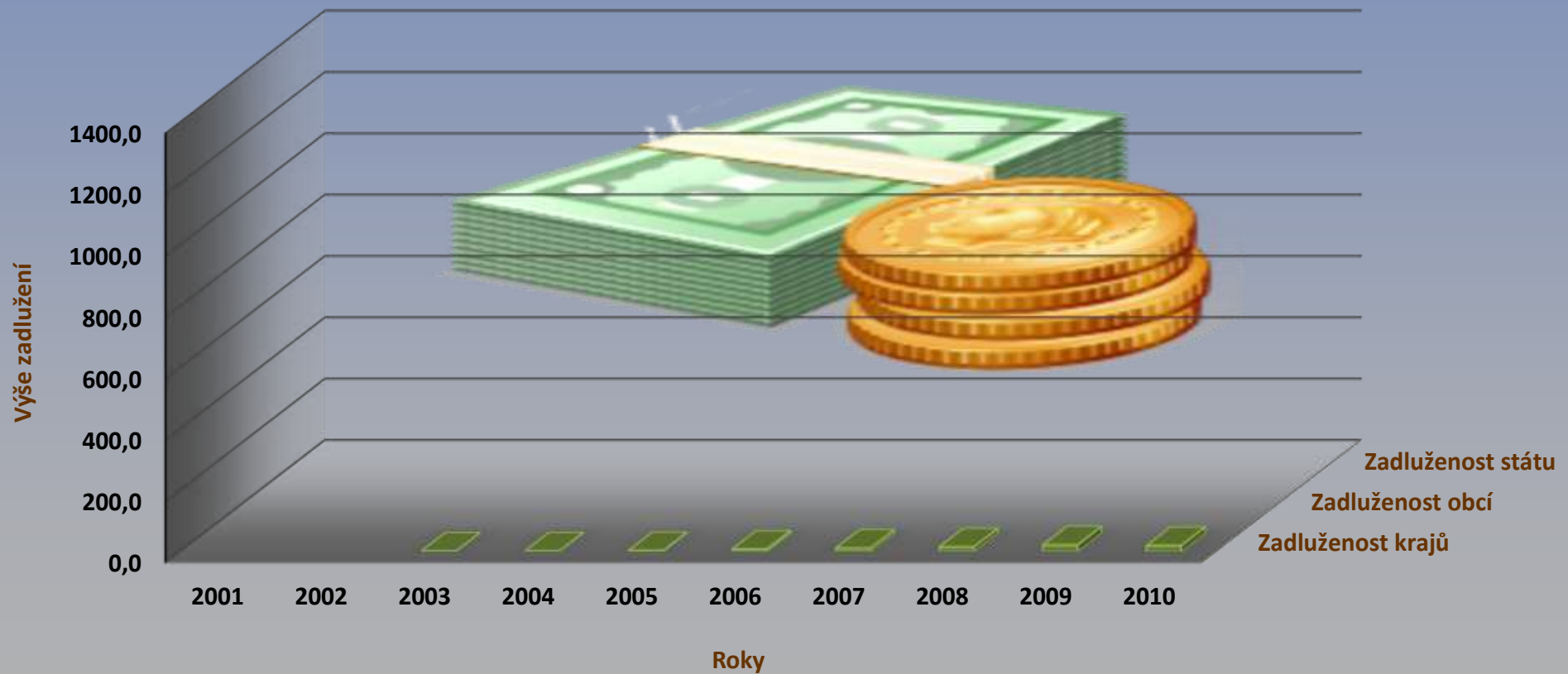
Skutečnost dle SZÚ

Rok	Příjmy SR	Daňové příjmy obcí		
1998	537 411 000	72 101		
1999	567 275 409	75 681		
2000	586 207 000	83 591		
2001	626 215 614	88 838		
2002	704 967 068	99 550		
2003	699 665 054	107 496		
2004	769 207 444	116 126		
2005	866 460 161	128 910		
2006	923 059 938	130 673		
2007	1 025 882 854	141 350	SR	Obce
2008	1 063 941 032	154 423	197,98	214,18
2009	974 614 683	132 800	181,35	184,19
2010 *	1 114 001 697	149 600	207,29	207,49
2011 *	1 044 000 908	152 500	194,26	211,51

* schválený zákon o SR

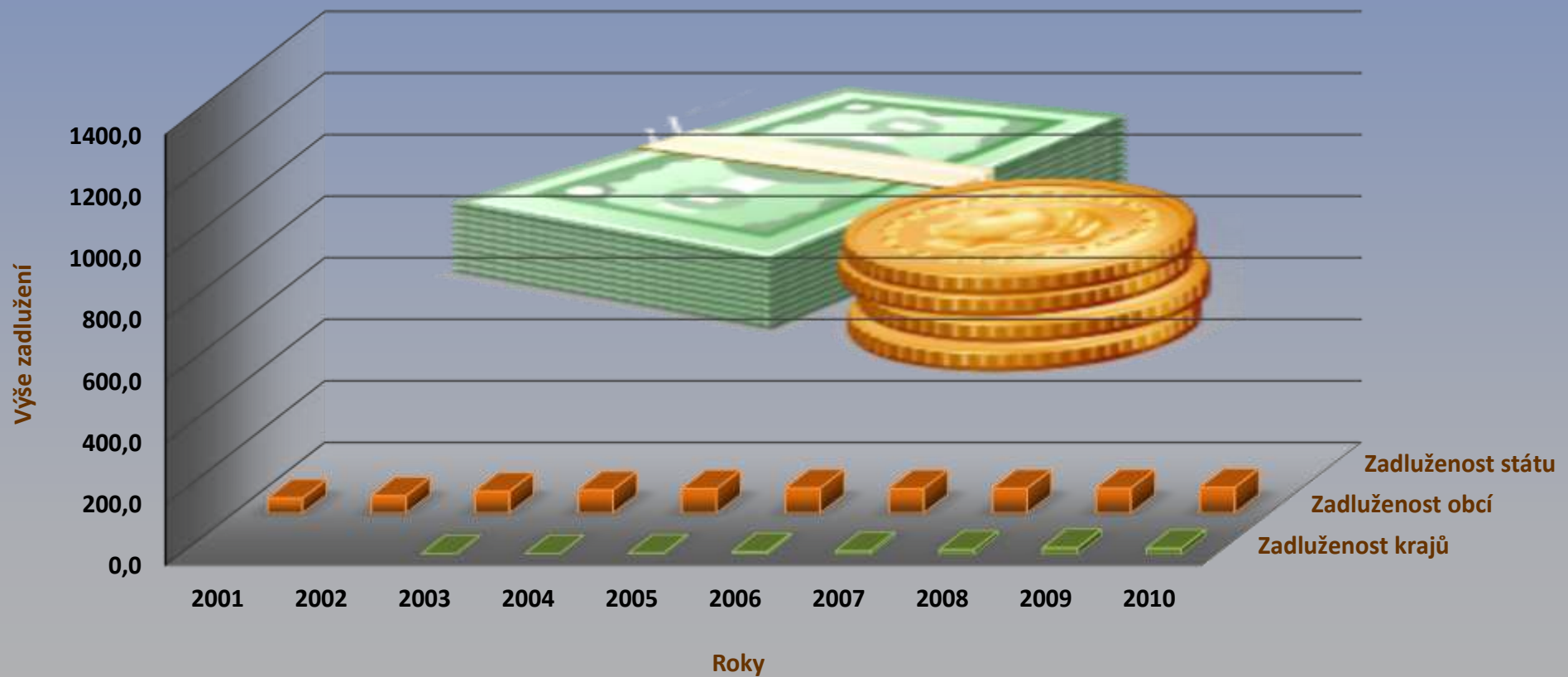


Zadluženost obcí, krajů a státu v letech 2001 až 2010 (mld. Kč)





Zadluženost obcí, krajů a státu v letech 2001 až 2010 (mld. Kč)





Zadluženost obcí, krajů a státu v letech 2001 až 2010 (mld. Kč)





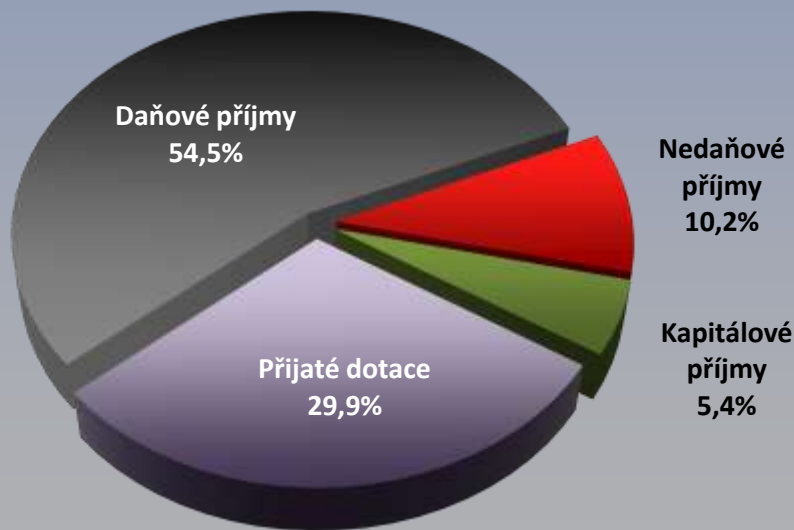
Zadluženost obcí, krajů a státu (mld. Kč)

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Kraje			1,3	1,5	2,9	7,7	10,4	14,6	20,9	19,1
Obce	48,3	55,8	70,4	74,9	79,0	81,0	79,3	80,1	80,6	83,3
Stát	345,0	395,9	493,2	592,9	691,2	802,5	892,3	999,8	1 178,2	1 344,0

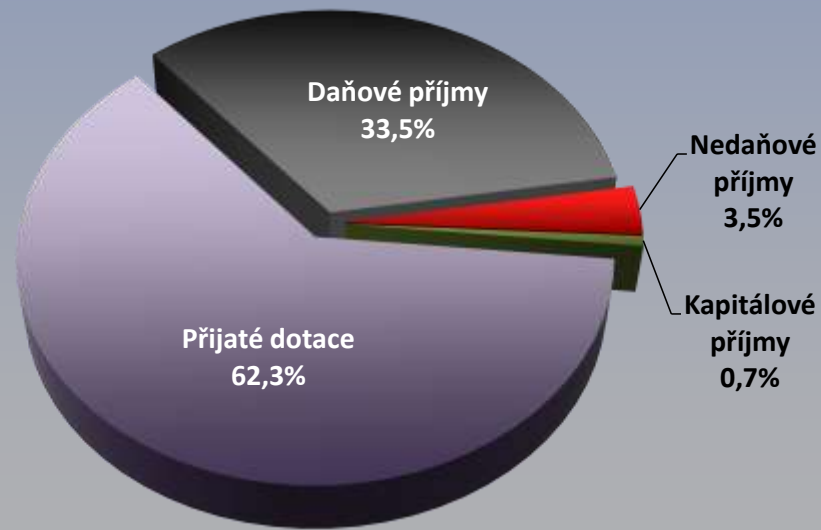


Struktura příjmů obcí a krajů v roce 2011 (predikce MFČR na rok 2011)

Obce



Kraje





Struktura příjmů obcí a krajů v roce 2011

(predikce MFČR na rok 2011)

	Obce		Kraje	
	<i>v mld. Kč</i>	<i>v %</i>	<i>v mld. Kč</i>	<i>v %</i>
Daňové příjmy	152,5	54,5%	47,5	33,5%
Nedaňové příjmy	28,4	10,2%	4,9	3,5%
Kapitálové příjmy	15,0	5,4%	1,0	0,7%
Přijaté dotace	83,7	29,9%	88,4	62,3%
<i>ze SR</i>	<i>50,8</i>	<i>18,2%</i>	<i>78,5</i>	<i>55,4%</i>
Příjmy celkem	279,6	100,0%	141,8	100,0%

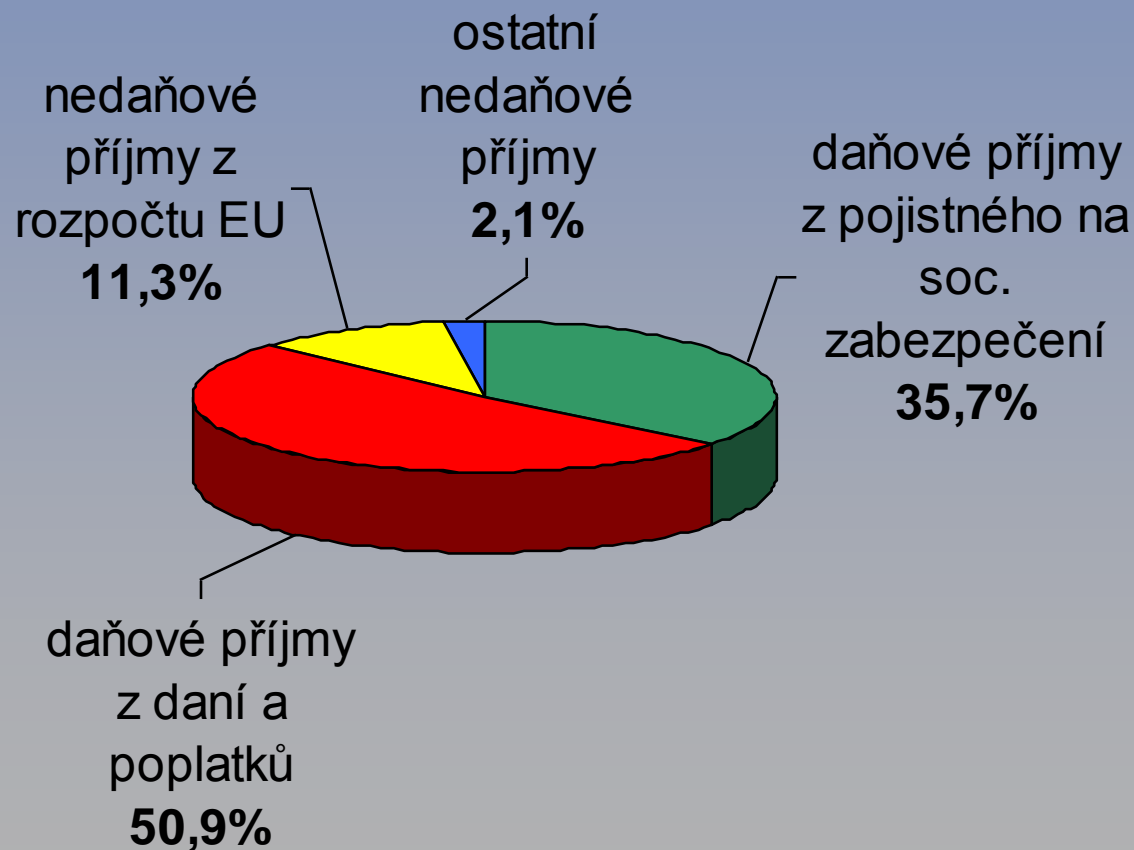


Základní ukazatele SR 2011

- **Příjmy** \Rightarrow 1044,8 mld. Kč
Oproti roku 2010 růst o 22,6 mld. Kč (2,2 %)
- **Výdaje** \Rightarrow 1179,8 mld. Kč
Oproti roku 2010 pokles o 5,1 mld. Kč (0,4 %)
- **Deficit** \Rightarrow 135,0 mld. Kč
Oproti roku 2010 pokles o 27,7 mld. Kč

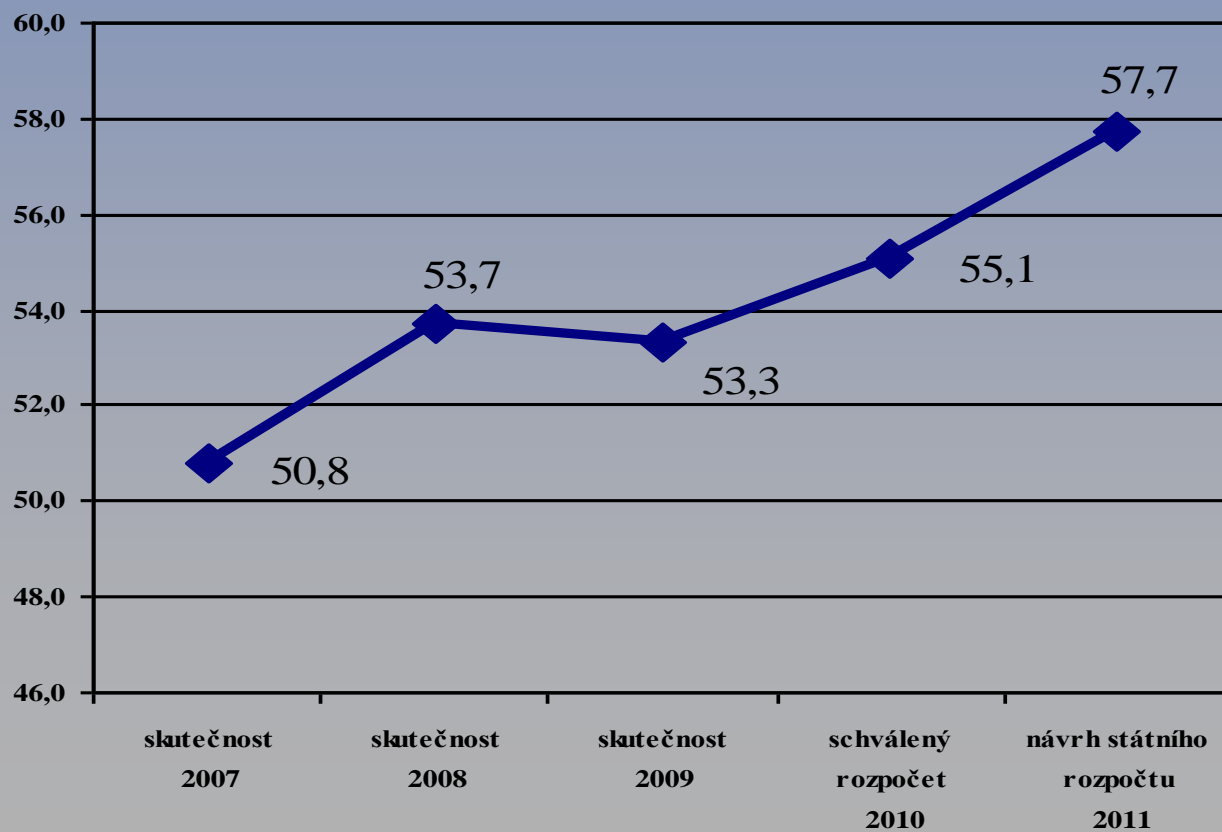


Struktura příjmů SR 2011





Podíl mandatorních výdajů





TITUL MANDATORNÍCH VÝDAJŮ	2009	2010	2011	index
v mil.Kč	skutečnost	rozpočet	rozpočet	2011/2010
Dávky důchodového pojištění (vč.ozbrojených složek)	339 788	346 223	363 970	105,1
Dávky nemocenského pojištění	26 233	23 782	21 927	92,2
Dávky státní sociální podpory	41 168	41 570	38 253	92,0
Ostatní sociální dávky	7 107	7 942	8 007	100,8
Podpory v nezaměstnanosti	15 078	14 300	14 300	100,0
Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům	3 976	4 208	4 123	98,0
Transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi	5 751	6 179	7 113	115,1
Transfery na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	18 897	18 500	17 767	96,0
Státní příspěvek k penzijnímu pojištění	5 296	6 500	6 100	93,8
Platba státu do zdravotního pojištění - VPS	48 673	52 099	52 997	101,7
Výdaje na dluhovou službu	52 723	62 981	73 386	116,5
Příspěvek státu na podporu stavebního spoření	13 262	13 400	13 100	97,8
Podpora exportu -MF, EGAP, ČEB	1 121	2 969	1 998	67,3
Dotace státním fondům	1 425	1 270	1 283	101,0
Jednorázová částka účastníkům národního boje	753	2 281	1 698	74,4
Státní záruky	3 000	5 123	11 607	226,6
Vládní úvěry vč. plynárenských VIA a poplatků za ved.účtů	29	1 829	1 825	99,8
Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB	2 089	1 847	2 155	116,7
Odvody a příspěvky do rozpočtu EU	31 765	34 940	35 250	100,9
Ostatní	3 847	4 893	3 979	81,3
Celkem	621 981	652 836	680 838	104,3



	2009	2010	2011	index
	10	11	12	12/11
OSTATNÍ QUASI MANDATORNÍ VÝDAJE				
Aktivní politika zaměstnanosti	2 695	4 000	3 000	75,0
Kap. Min. obrany - bez soc. dávek	53 132	42 187	36 875	74,4
Zahr. pomoc, humanitární pomoc	970	837	807	79,5
Mzdy OSS a příspěvk. organizací vč. poj. a FKSP	170 514	166 456	158 111	92,3
Platy duchovních a administrativy vč. pojistného	1 276	1 204	1 304	107,1
Investiční pobídky - na daňovou povinnost	324	300	300	33,3
CELKEM	228 911	214 984	200 397	87,9



Prostředky EU v SR 2011

v tis. Kč	podíl SR/národní doplňkové platby	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem
Výdaje na programy a fond soudržnosti			
Operační programy 2007-2013	7 264 503	79 723 734	86 988 237
Fond soudržnosti 2004-2006	600	1 137 235	1 137 835
Komunitární programy	107 916	289 610	397 526
Ostatní programy z rozp. EU	3 271	12 345	15 616
Výdaje na programy celkem	7 376 290	81 162 924	88 539 214
Výdaje na Společnou zemědělskou politiku - programové období 2007-2013			
Přímé platby	0	18 604 000	18 604 000
Program rozvoje venkova	3 349 484	18 589 000	21 938 484
Společná organizace trhu - včely	30 654	30 654	61 308
Společná organizace trhu	114 318	232 878	347 196
Výdaje na SZP celkem	3 494 456	37 456 532	40 950 988
Celkem			
Celkem	10 870 746	118 619 456	129 490 202



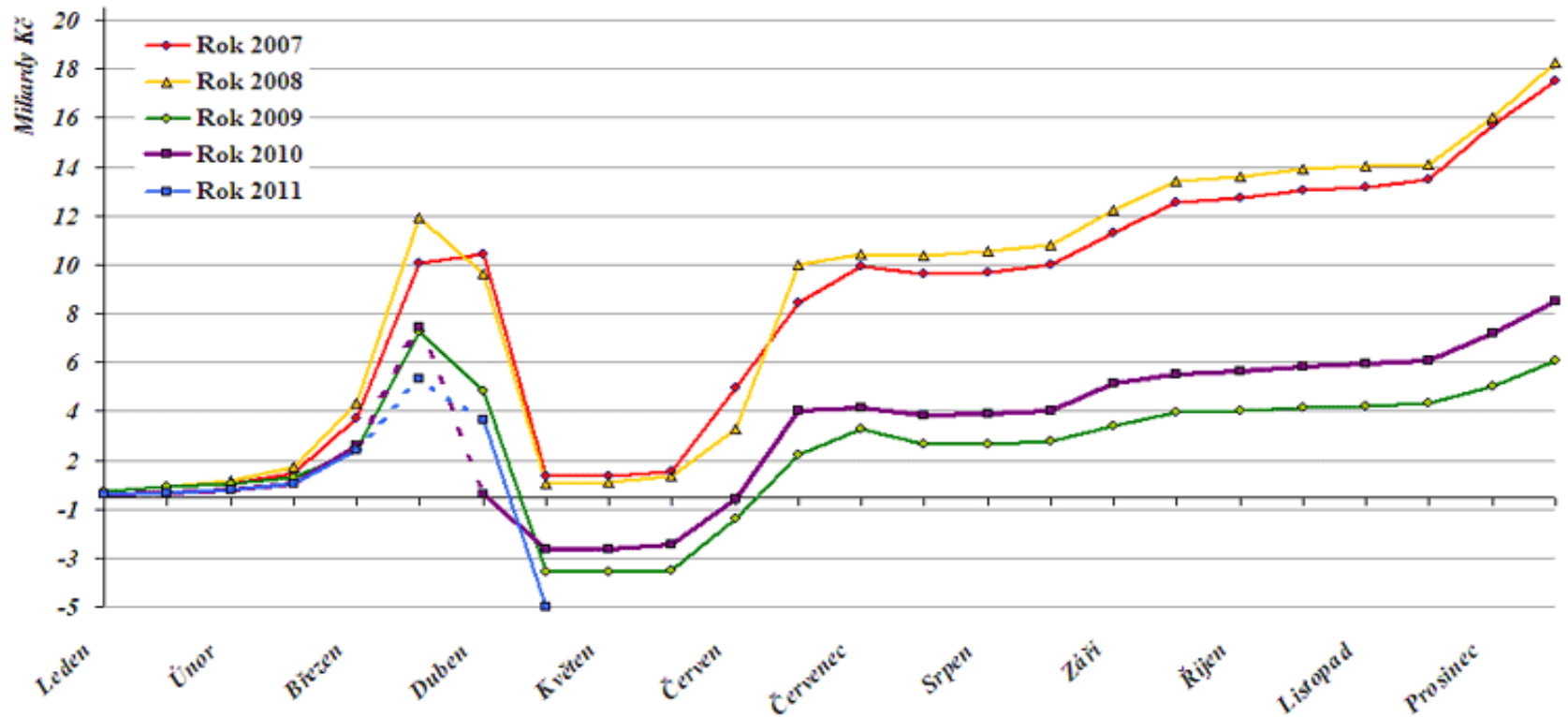
Rekapitulace

- ✓ Územní samosprávné celky jsou rozpočtově závislé na státním rozpočtu.
- ✓ Státní rozpočet je dlouhodobě deficitní a celkové zadlužení České republiky neustále roste.
- ✓ 86,6% příjmů tvoří příjmy z daní, poplatků a příjmy z pojistného na soc. zabezpečení.
- ✓ Díky neustále rostoucím mandatorním a kvazi mandatorním výdajům není ve SR dostatek fin. zdrojů na systémová opatření v oblasti důchodů, zdravotnictví apod.
- ✓ Případné zdroje do RUD je nutné hledat v úsporách a nikoliv ve zvyšujícím se deficitu státního rozpočtu.



Nepříznivý vývoj ve výběru sdílené daně

Daň z příjmů fyzických osob podávajících přiznání





Vývoj ve výběru sdílených daní

Průběh celostátního inkasa sdílených daní v roce 2011 (v Kč)

DATUM	NÁZEV DRUHU PŘÍJMU				
	DPH	DPPO	DPFO závislá činnost	DPFO zvláštní sazba	DPFO podávajících příznání
inkaso k 19.1.2011	-6 925 254 813,25	295 143 337,98	10 521 937 469,37	343 641 462,56	99 278 525,35
inkaso k 1.2.2011	<u>44 775 595 922,51</u>	883 190 340,23	12 321 629 021,05	1 063 761 173,71	191 758 635,62
inkaso k 15.2.2011	26 765 641 312,56	1 249 072 796,36	18 370 080 309,78	1 337 724 105,23	294 705 621,36
inkaso k 1.3.2011	38 979 721 925,57	1 747 256 977,29	21 680 171 148,91	1 696 184 644,09	517 857 827,86
inkaso k 15.3.2011	33 162 595 531,61	24 162 430 909,97	26 324 268 305,76	2 001 638 671,95	<u>1 910 746 578,37</u>
inkaso k 31.3.2011	56 618 447 251,86	28 614 625 356,47	28 877 667 202,43	2 369 799 746,26	
inkaso k 15.4.2011	50 234 974 508,62	<u>29 096 849 024,61</u>	33 074 765 951,95	2 716 677 632,56	
inkaso k 29.4.2011	96 125 174 273,00	28 439 224 379,15	34 920 505 753,15	3 254 570 856,75	<u>-4 493 319 405,48</u>



Na co si dávat pozor ve výdajích

- **Provoz**

- Běžné výdaje nerostly opakovaně rychleji než běžné příjmy.
- Přehled o všech provozních výdajích
- Každoročně posuzovat možnosti úspor
- Vyjednávat o cenách nakupovaných služeb
- Nepůjčovat si na úhradu provozních výdajů

- **Investice**

- Před rozhodnutím o realizaci rozsáhlejší investiční akce provádět kontrolu na disponibilní rozpočet (rozpočtový výhled).
- Realizace projektů, které svým rozsahem přesahují reálné potřeby možnosti obce, a které generují další režijní výdaje.
- Zbytečně nezvyšovat zadlužení, když už si půjčovat tak investovat a nepoužívat takto získané zdroje na spotřebu.



Připravované novely zákona o rozpočtovém určení daní

- Novela v souvislosti s důchodovou reformou => menší podíl obcí a krajů na výnosu DPH, resp. úprava podílu na této dani tak, aby veškerý dodatečný výnos z titulu úpravy základní % sazby DPH na 14% resp. 17,5% směřoval ve prospěch „důchodového účtu“
- Novela v souvislosti s ekonomickým zatížením loterií a podobných her
- Novela v souvislosti s programovým prohlášením vlády =>
 - snížení rozdílu v příjmu na obyvatele mezi „nejbohatšími“ a „nejchudšími“ obcemi
 - kritérium počtu žáků ZŠ a dětí MŠ
 - přesun finančních prostředků z dotačních titulů do RUD
 - zařazení Brna, Ostravy, Plzně do propočtu mezi ostatní obce, resp. diskuze nad zvláštními koeficienty pro tato města



Připravované novely zákona o rozpočtovém určení daní

- Novela v souvislosti s důchodovou reformou => menší podíl obcí a krajů na výnosu DPH, resp. úprava podílu na této dani tak, aby veškerý dodatečný výnos z titulu rozšíření základní 20% sazby DPH směřoval ve prospěch „důchodového účtu“
- Novela v souvislosti s ekonomickým zatížením loterií a podobných her
- Novela v souvislosti s programovým prohlášením vlády =>
 - snížení rozdílu v příjmu na obyvatele mezi „nejbohatšími“ a „nejchudšími“ obcemi
 - kritérium počtu žáků ZŠ a dětí MŠ
 - přesun finančních prostředků z dotačních titulů do RUD
 - zařazení Brna, Ostravy, Plzně do propočtu mezi ostatní obce, resp. diskuze nad zvláštními koeficienty pro tato města



Děkuji Vám za pozornost

Jan Zíkl

Ministerstvo financí

ředitel odboru financování územních rozpočtů

e-mail: Jan.Zikl@mfcz.cz

tel.: 257 042 800