



ROZPOČTOVÝ VÝHLED PRO SAMOSPRÁVY

REGIONSERVISTM
DRŽITEL CERTIFIKACE ISO 9001:2000

Ing. Luděk Tesař

Luděk Tesař - CV

- 1998 – 2006 **Ministerstvo financí**
 - poradce ministra, analytik
 - RUD - posílení daňových příjmů samospráv
 - procesní audit ministerstva financí

- 2002 – 2006 **Úřad vlády ČR**
 - ředitel odboru v sekci předsedy vlády
 - ISO EN 9001:2000 na Institutu státní správy
 - projektové řízení s mezinárodní certifikací dle IPMA

- 2006 – 2007 **Pardubický kraj**
 - vedoucí kanceláře hejtmána Ing. Michala Rabase

- 2007 dosud **Regionservis, s.r.o.**
 - jednatel a expert pro samosprávy
 - ekonomika a projekty samospráv

Jakou politiku k samosprávám uplatňuje ČR

Politika rozvoje samospráv

- vyšší daňové příjmy
- nižší dotace
- štíhlá ústřední vláda
- komunální rozhodování
- jmenná místní politická zodpovědnost

Politika potlačení samospráv

- vyšší dotace
- nízké daňové příjmy
- rozbujeľá ústřední vláda
- byrokracie a centrální rozhodování
- bezejmenná ústřední politická zodpovědnost

Poslanec ČR má mandát všech věd

- poslanec **je odborník** a rozumí všemu nejlépe
- **co si myslí poslanec** je rozhodující
- **poslanec je král** a kraluje
- **sněmovna je důležitá**



KOLIK JICH ZNÁTE TU

- poslanec **hledá u odborníků** nejlepší řešení
- **co si myslí lidé**, které zastupuje je rozhodující
- **poslanec je služebník** a slouží
- **lidé a území jsou důležití**



KOLIK JICH ZNÁTE TU

Makroekonomický vývoj

Kurzové dopady na města

- sílící koruna snižuje objem dotací

Překvapení se nekonají

- daňové příjmy se naplní mírně nad očekávání
- dotace se dle očekávání nedaří čerpat
- růst cen energií a platů bude pokračovat

Krach kapitálových trhů v USA ovlivní ČR málo

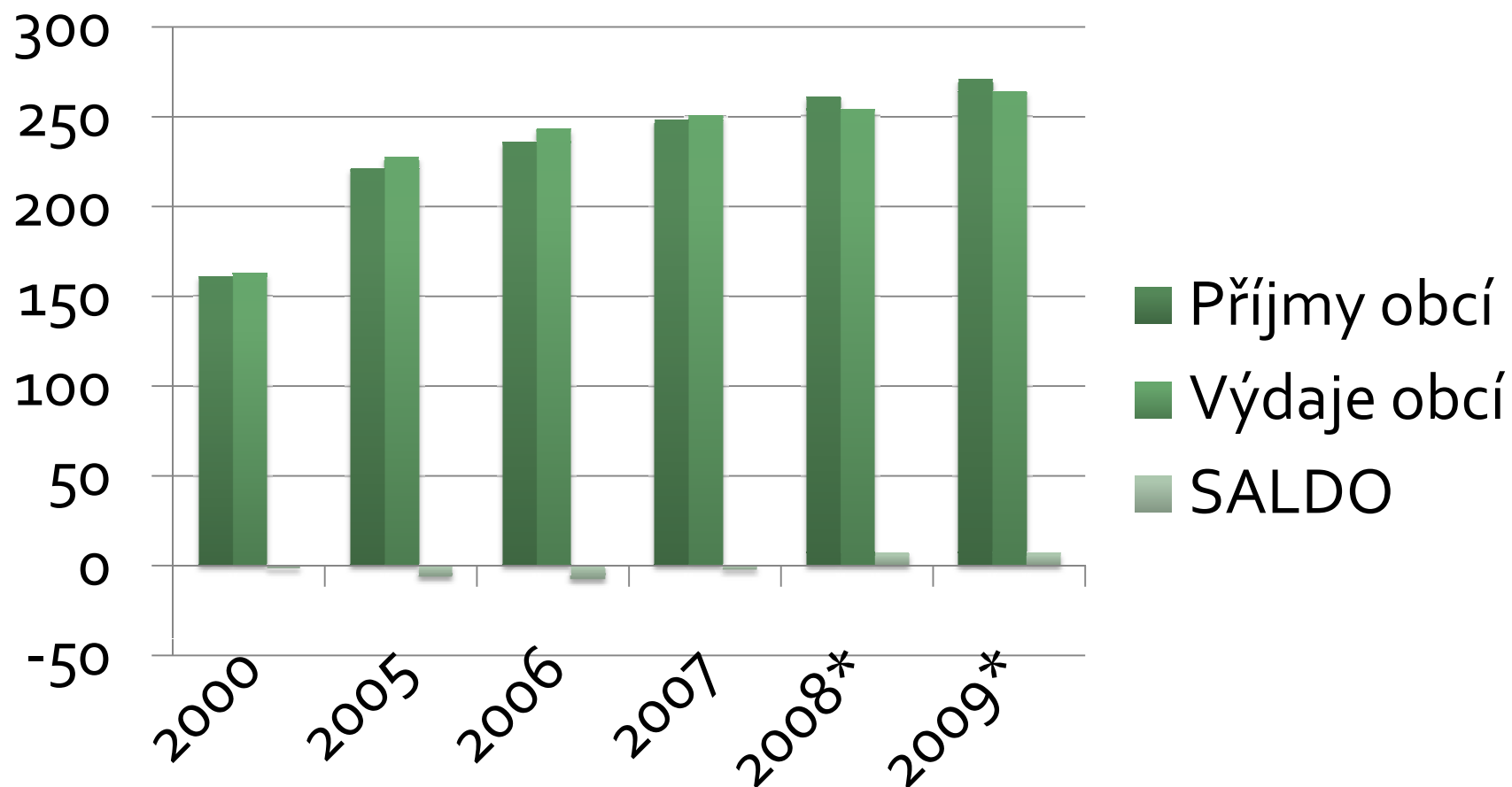
Nachystáno je mnoho změn zákonů

Hlavní „makro indikátory“

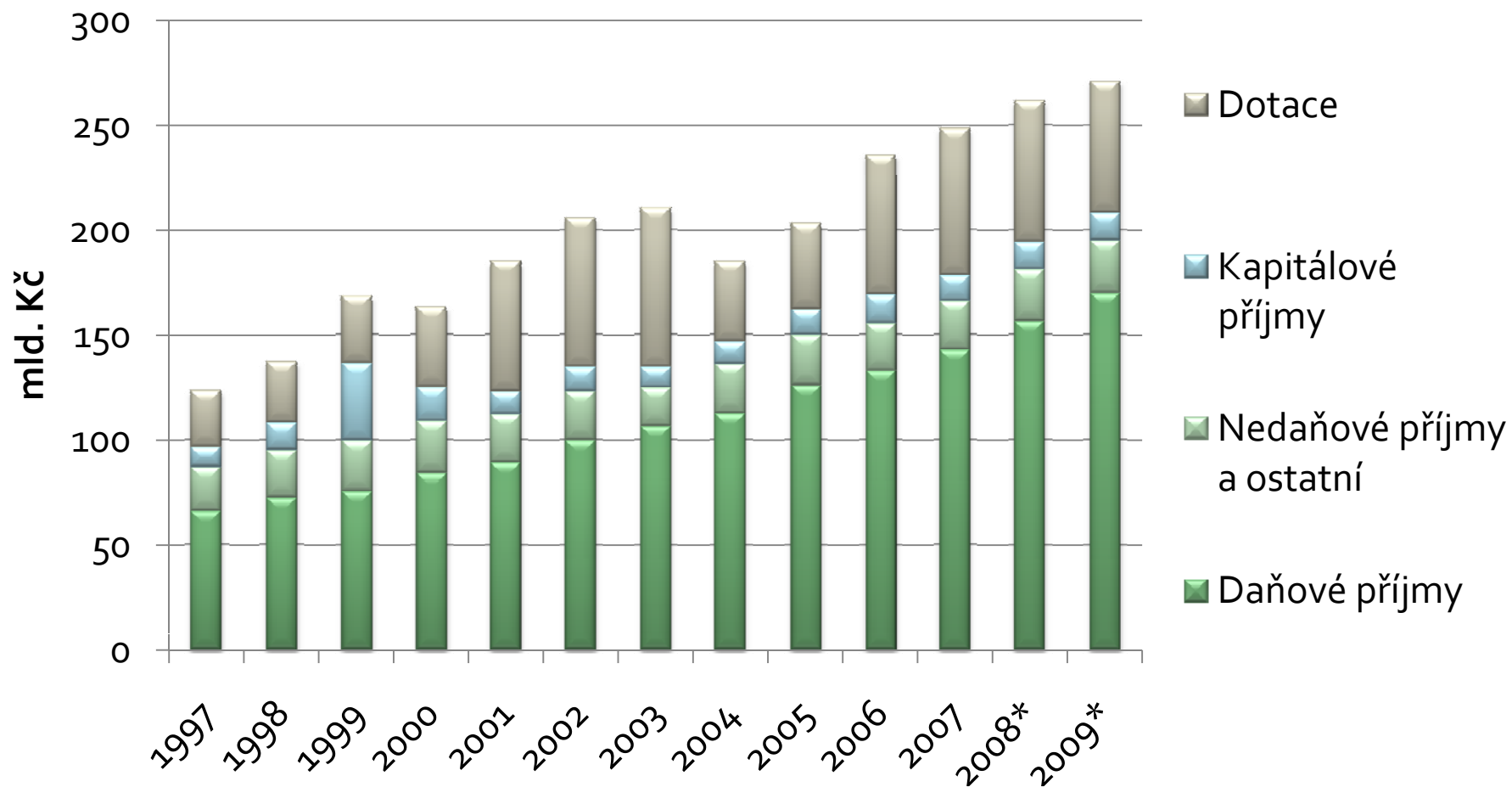
		2008				2009			
		červen 2008			červenec 2008	červen 2008			červenec 2008
		min.	max.	konsenzus	predikce MF	min.	max.	konsenzus	predikce MF
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	4,0	5,6	4,8	4,6	3,3	5,5	4,7	4,8
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	2,0	4,5	3,5	3,2	4,0	5,2	4,6	4,0
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	-1,0	3,0	0,2	0,2	-0,6	1,8	0,4	0,0
Tvorba fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	3,8	10,7	7,0	5,8	3,3	8,5	6,6	7,0
Deflátor HDP	<i>růst v %, s.c.</i>	3,2	4,8	3,8	3,0	2,1	3,5	2,7	1,9
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	4,1	6,7	6,1	6,1	2,4	4,0	3,0	2,9
Zaměstnanost	<i>růst v %</i>	-0,2	1,7	1,2	1,4	-1,2	1,1	0,4	0,7
Míra nezaměstnanosti VŠPS	<i>%</i>	4,0	5,9	4,6	4,3	3,5	5,8	4,4	3,9
Objem mezd a platů	<i>růst v %, b.c.</i>	7,5	9,4	8,6	9,8	5,5	10,1	7,7	8,5
Podíl BÚ na HDP	<i>%</i>	-4,4	-2,2	-2,9	-2,7	-4,5	-1,9	-2,6	-2,5
Směnný kurz CZK/EUR		25,2	26,0	25,5	25,1	24,5	25,6	25,1	24,6
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	97	150	114	120	98	170	118	138

Zdroj: MF ČR

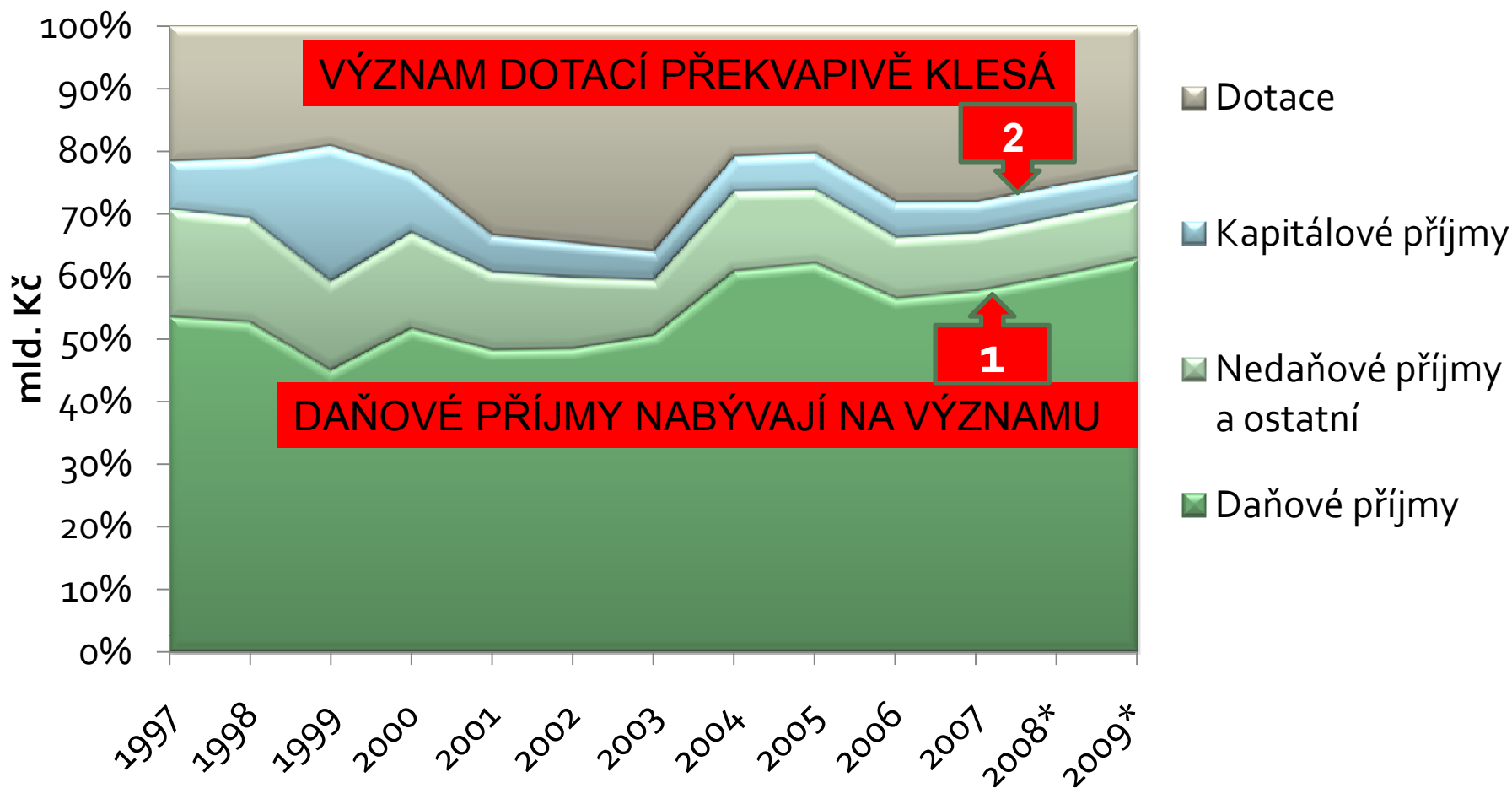
Vývoj příjmů a výdajů obcí



Vývoj struktury příjmů obcí



Vývoj struktury příjmů obcí

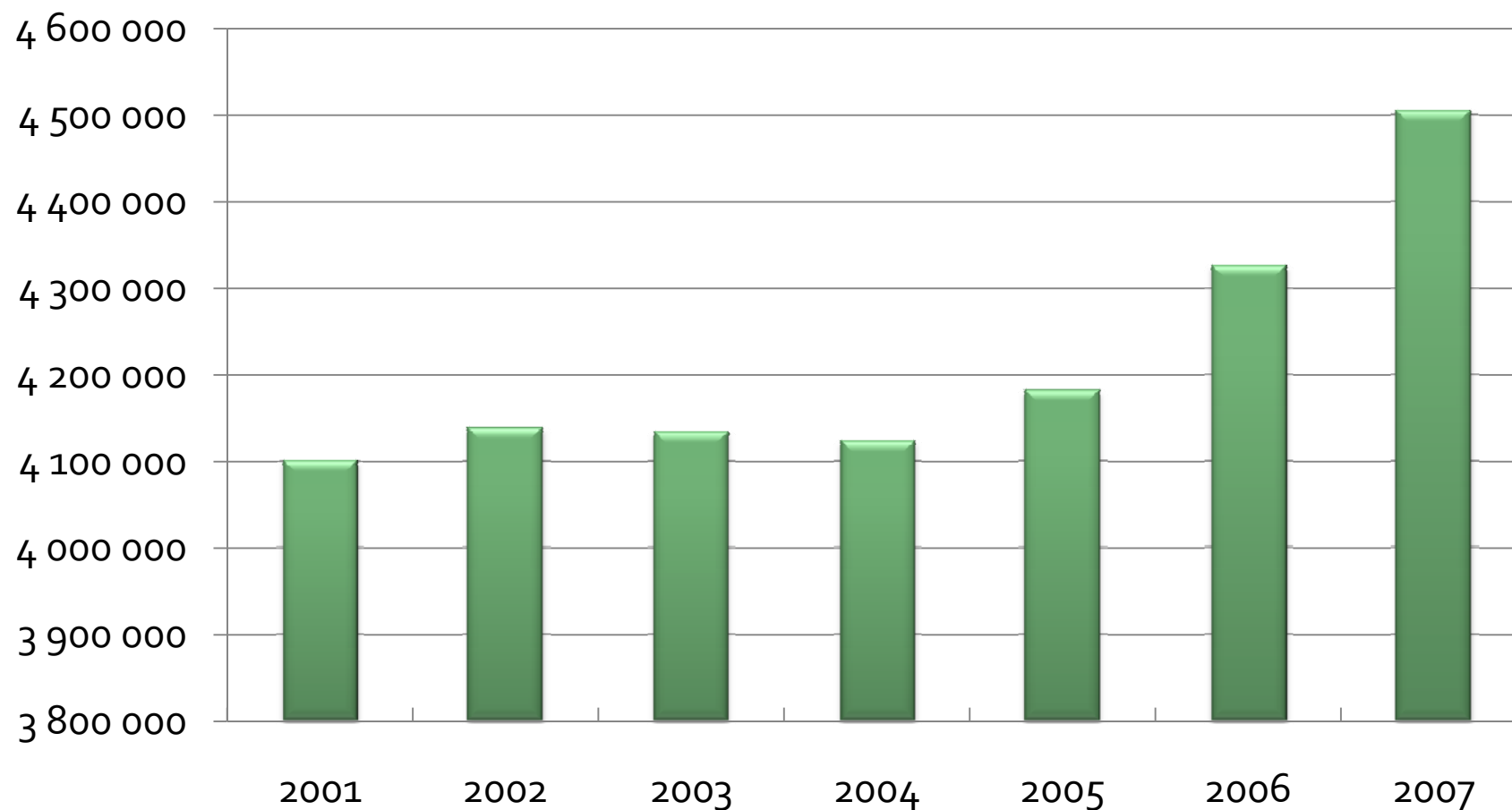


Dosavadní vývoj příjmů obcí

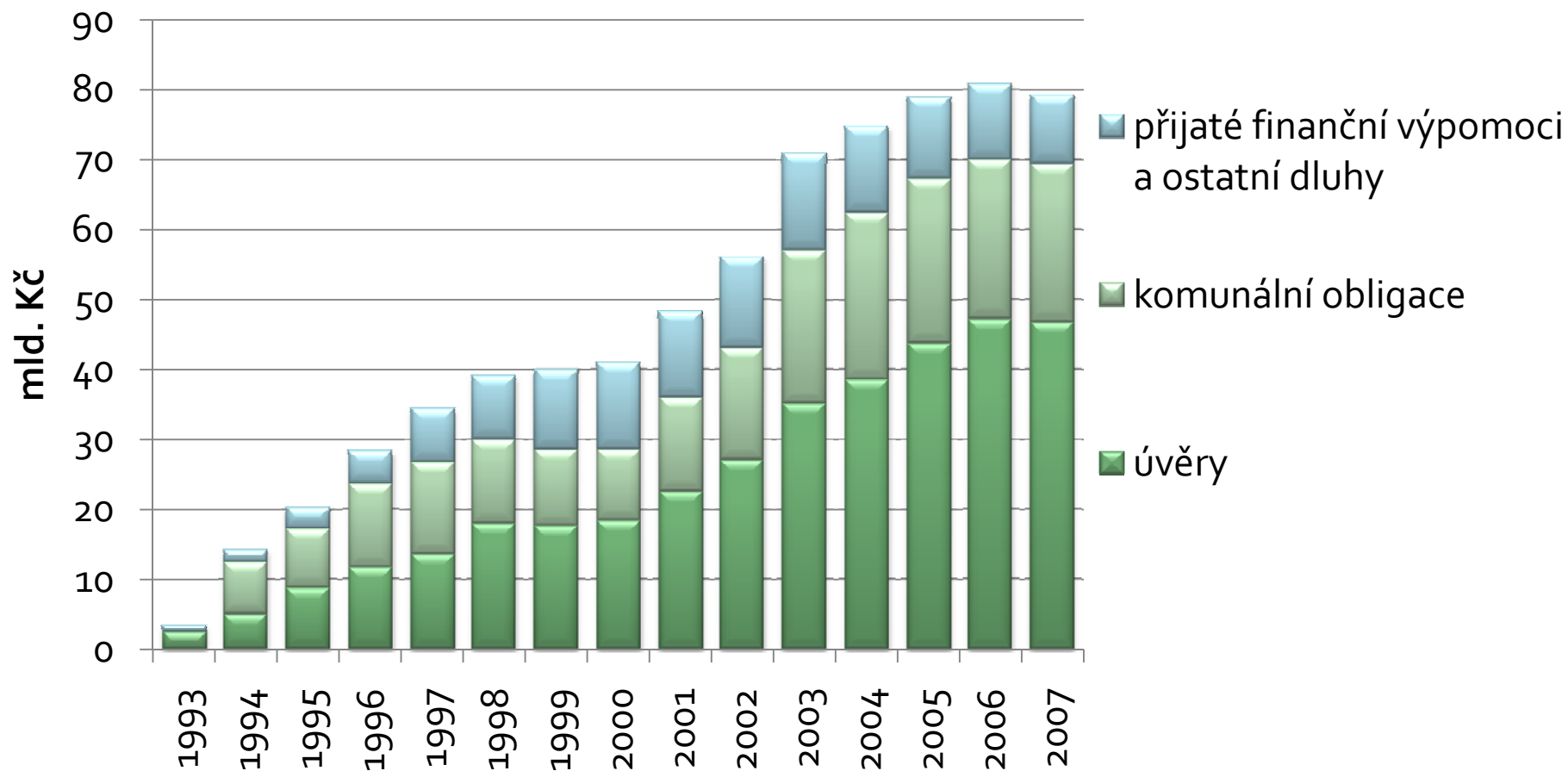
- **daňové příjmy se plní s tím, že:**
 - z roku 2007 na rok 2008 se očekává růst 8% (poz. Predikovali jsme 6,3%, tj., tedy o 1,7% méně než je očekávaná skutečnost)
 - neplní se dobře DPH
 - plněna je nadprůměrně DPPO
 - snížení daní FO se projevuje dle očekávání = pokles

- **očekávání příjmů z dotací EU nejsou plněna**
 - k srpnu 2008 plnění na 30,9 %, což je stejně jako ve stejném období roku 2007

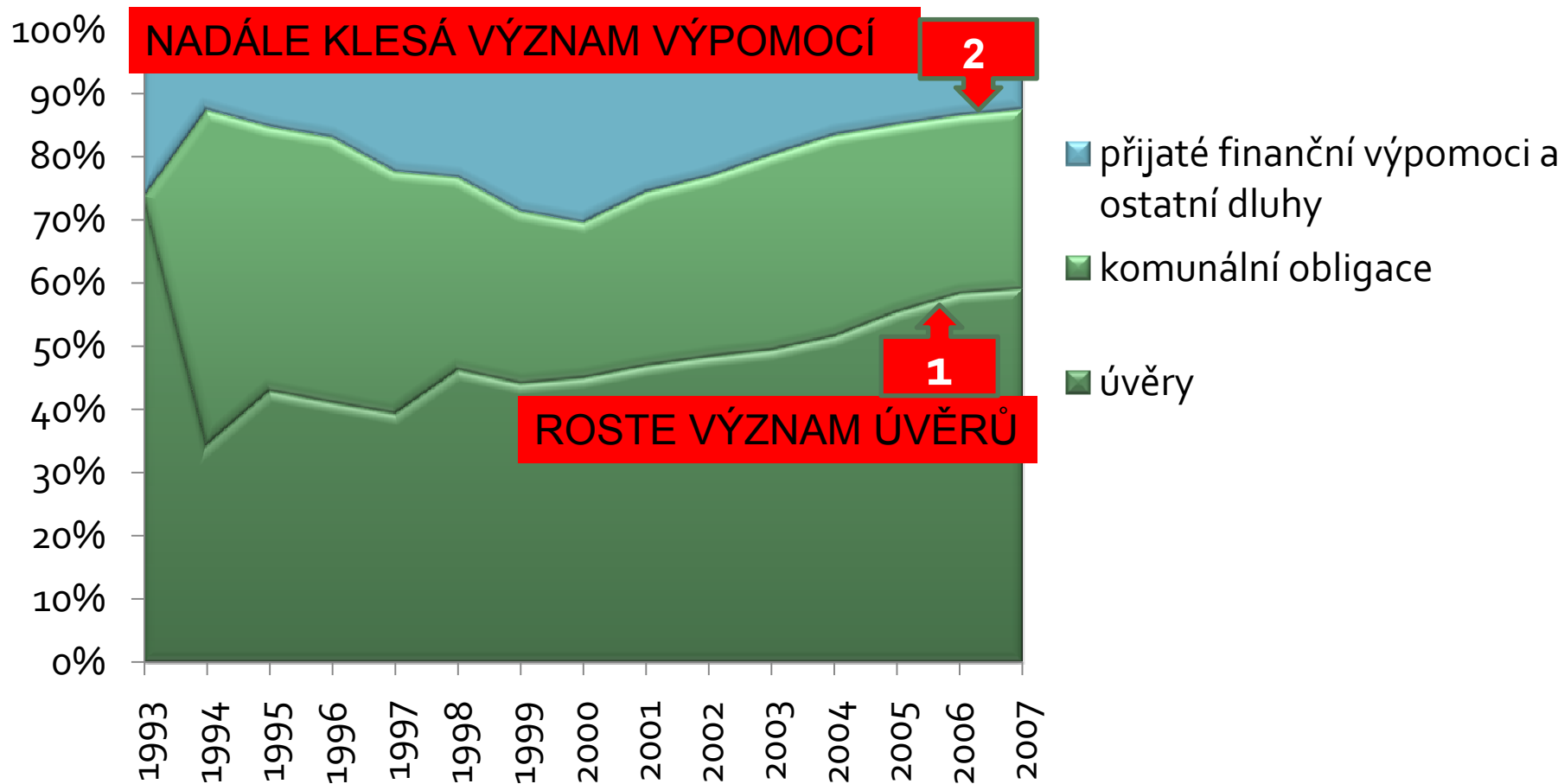
Vývoj počtu zaměstnanců v ČR



Vývoj zadluženosti obcí



Vývoj struktury zadluženosti obcí



Daňové příjmy obcí podrobněji

Daňové změny nabíhají postupně

Vybrané daňové příjmy – predikce

Daňový příjem	2007	2008*	2009*	2010*	Indexy pro obce		
					2008/	2009/	2010/
	obce	obce	obce	obce	2007	2008	2009
DPH	49	55	60	63	112	109	106
DPPO celkem	40	44	46	45	111	104	98
v tom: DPPO	34	38	40	39	113	106	98
DPPO plac. obcemi a kraji	6	7	6	6	105	91	98
DPFO celkem	37	37	42	46	103	114	110
v tom: DPFO-zvl.sazba	2	2	2	2	122	95	105
DPFO-z přiznání celkem	7	8	11	12	113	132	115
DPFO-z přiznání sdíl. část	2	2	3	4	114	133	116
DPFO-z přiznání 30 %	5	6	8	9	112	132	115
DPFO-závislá celkem	28	27	29	32	95	111	109
DPFO-závislá sdíl. část	26	25	27	30	95	110	108
DPFO-závislá 1,5 % motiv.	2	2	2	2	89	112	111
Daň z nemovitostí	5	6	6	7	116	108	103
Místní a správní poplatky	7	8	8	8	103	107	103
Poplatky za znečišťování život.	6	6	6	7	104	103	105
Celkem daňové příjmy	143	155	168	176	108	109	104



Změny zákonů s dopadem na finance samospráv

Chystané novely zákonů 2009 - 2010

Novely zákonů s dopady na obce

- Novela malých rozpočtových pravidel
 - www.psp.cz - tisk č. 542 - 2. čtení 8.10.2008

- Novela DPH
 - www.psp.cz – tisk č. 442 – 19.8.2008 vyhlášen ve Sbírce zákonů zákon č. 302/2008 Sb.

- Chystaný herní zákon
 - informace na www.mfcr.cz

Chystaná reforma systému daní

- plánovaná účinnost od 1.1.2010
- cíle reformy:
 - jednodušší legislativa
 - větší srozumitelnost
 - snižování počtu daní a odvodů
 - zákony založeny na obecných principech
 - jednodušší správa daní
 - nový daňový řád – zrychlení daňového procesu
 - sloučení výběru daní, cel a odvodů pojistného do jedné instituce
 - jeden formulář, jedno podání, jedna platba
 - centralizace a elektronizace

Do roku 2015 změny daní

- změny daní již schválené nabíhají postupně
- obce čekají výkyvy příjmů
 - vyplatí se zpracovat a aktualizovat predikci příjmů
 - zejména znatelný pokles na rok 2010
- velká očekávání dotací se zatím nenaplnují

Nástroje zlepšení hospodaření

Teprve cíle nám umožňují stanovit priority

Být racionální znamená efektivně plnit své cíle

Bez cílů nemůže být řeč o efektivitě hospodaření

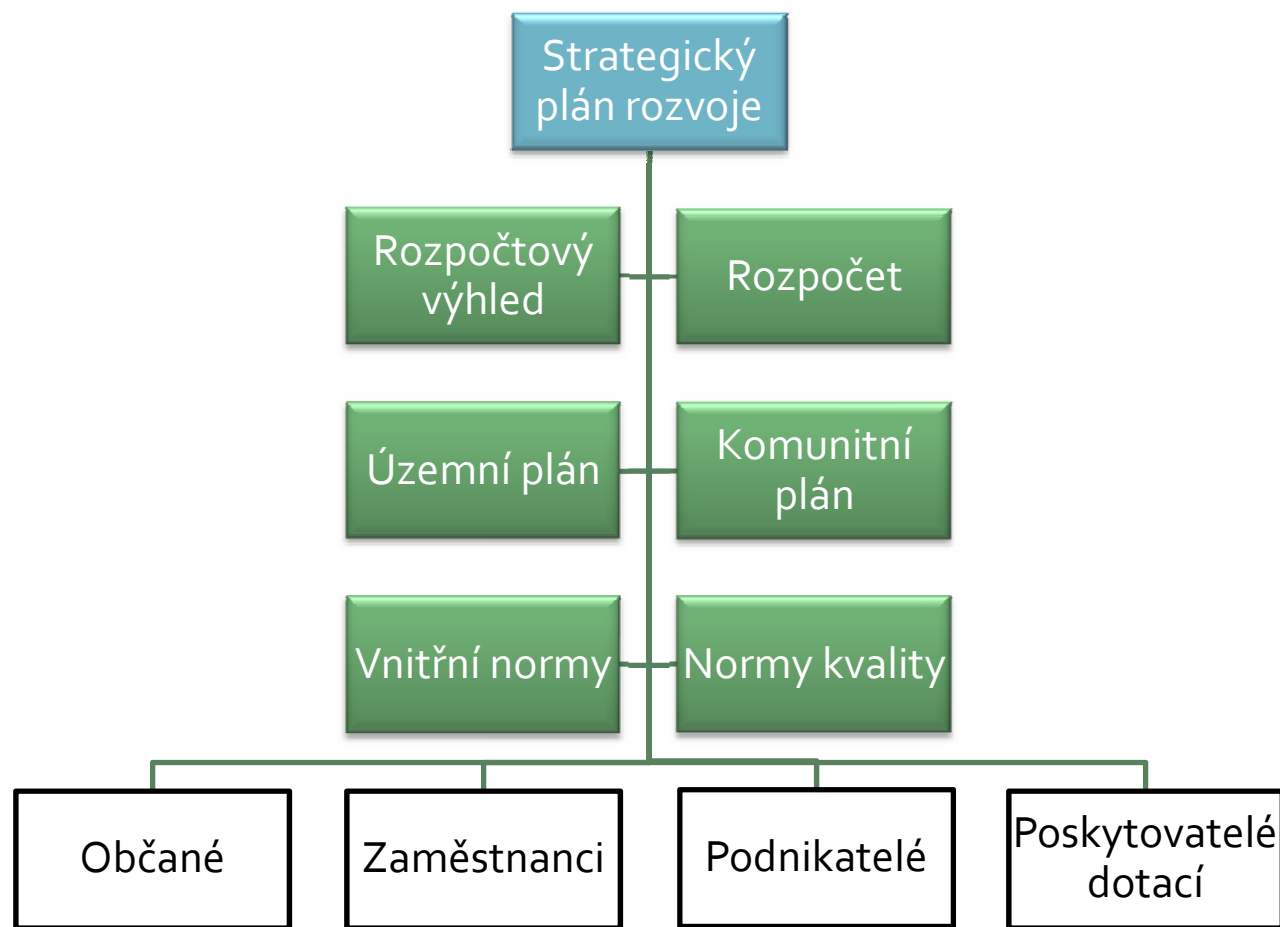


Schéma vnitřní řídicí dokumentace města

Správné řízení zlepšuje možnosti rozvoje

Stanovení cílů a strategií podstatně zlepšuje možnosti

Optimální rozpočtový výhled

- Má být **aktuální a srozumitelný samosprávě**
- Navazuje na něj rozpočet
- **Zahrnuje cíle a plány** samosprávy
- **Zhodnocuje dosavadní vývoj** a stanovuje směr vývoje a politiku řízení financí
- **Podává přehled kam až může samospráva zajít** a v jaké je město finanční situaci

Nesprávný rozpočtový výhled

- ❑ **Nesprávně zpracovaný rozpočtový výhled** znamená porušení zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- ❑ Podle novely malých rozpočtových pravidel půjde o správní delikt a **hrozí pokuta 1000 000 Kč** (viz tisk č. 542/o www.psp.cz)
- ❑ **Účinnost od 1.1. 2009**

Budoucnost a opatření pro města a obce

Vliv	Doporučené opatření
Stagnace růstu daňových příjmů 8% na rok 2009 4% na rok 2010 3% na rok 2011	Lobby ve sněmovně Získávání dalších zdrojů Využití úvěrů PPP projekty
Projekty a dotace hrají významnější roli a jsou složité	Zajištěný dotační servis
Možnosti města a obce jsou velice omezené	Maximální využití potenciálu Strategický plán rozvoje Rozpočtový výhled

Budoucnost a opatření pro města a obce

Vliv	Doporučené opatření
Vyšší požadavky na kvalitu	Zavedení ISO 9001:2000 do města
Vyšší požadavky na zaměstnance úřadu	Realizace cíleného a komplexního programu rozvoje zaměstnanců
Vysoký růst cen energií	EPC projekty – hrazené z úspor po realizaci opatření
Vysoký růst platů zaměstnanců	Racionalizace



EU - Klaus měl a má pravdu

Je politikaření kolem diskuse o EU, nálepkování, ale skutečná diskuse tady opravdu není.

Být proevropský neznamena poslušně scvaknout podpatky na každou věc, která se shodou okolností rozhodne v Bruselu

Budoucnost měst, obcí a krajů

Představují ji daňové příjmy

Dotace nejsou správná cesta

Závěr pro města I./II.

- platy zaměstnanců porostou více než příjmy měst
- prudký růst cen energií = projekty EPC, úspory
- daňové příjmy porostou stále méně z 8% až na 3%
- čerpat dotace zatím neumíme = zajistit lepší servis
- kurz koruny nadále poroste = nižší dotace z EU
- nadále dojde k poklesu nezaměstnanosti na 4%

Závěr pro města II./II.

- růst ekonomiky ČR bude nad úrovní průměru EU
- poroste nadále význam úvěrů
- poroste význam tzv. PPP projektů
- nadále poroste význam plánování
 - strategické plány rozvoje
 - rozpočtové výhledy
 - komunitní plány
- poroste potřeba racionalizace běžných výdajů

Služby Regionservisu

Naše služby mají nejvyšší certifikát kvality:



STRATEGICKÉ PLÁNY ROZVOJE



VÝPOČTY DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ



KVALITNÍ ROZPOČTOVÉ VÝHLEDY



KOMPLEXNÍ PROGRAM ROZVOJE ZAMĚSTNANCŮ MĚST NA MÍRU TZV. DEVELOPMENT CENTRUM



Program komplexního rozvoje zaměstnanců

□ Tzv. Development centrum

□ obsah:

- komunikace
- motivace
- time management
- vedení porad
- projektové řízení
- prezentační dovednosti
- práce v týmu
- řešení konfliktů
- atd.



ZAVEDENÍ ISO NORMY KVALITY DO MĚSTA



ASISTENCE PŘI PŘIPRAVĚ ROZPOČTU



STUDIE PROVEDITELNOSTI



PŘÍPRAVA NA KONTROLU HOSPODAŘENÍ INVENTARIZACE MAJETKU



ZPRACOVÁNÍ ŽÁDOSTÍ O DOTACE A DOTAČNÍ MANAGEMENT



PROJEKTY RACIONALIZACE HOSPODAŘENÍ MĚST



DÍLČÍ ŠKOLENÍ ZAMĚSTNANCŮ NA MÍRU



Další služby Regionservisu

- Nezávislé posudky
- Analýzy a rozbory
- **Nezávislé materiály do rady a zastupitelstva**
- více na www.regionservis.cz



VÝHODY NAŠICH SLUŽEB

REGIONSERVISTM
DRŽITEL CERTIFIKACE ISO 9001:2000

Kvalita a nezávislost = záruka objektivity

Vybrané reference Regionservisu rok 2008

SLUŽBA	VYBRANÉ REFERENCE 2008
STRATEGICKÝ PLÁN ROZVOJE	Město Králíky, Město Lanškroun Město Letohrad, Město Jemnice Městys Davle Obec Hradištko
ROZPOČTOVÝ VÝHLED	Statutární město Mladá Boleslav, Obec Chrást
VÝPOČTY DAŇOVÝCH PŘÍJMŮ	Více než stovka obcí a měst, téměř všechna statutární města
DEVELOPMENT CENTRUM ROZVOJE ZAMĚSTNANCŮ	Město Přeštice Město Aš
STUDIE PROVEDITELNOSTI	Město Tábor – Studie proveditelnosti parkovacího domu Na Parkánech
ANALÝZA A RACIONALIZACE	Město Kamenický Šenov Město Týn nad Vltavou

- www.regionservis.cz
- podatelna@regionservis.cz
- mobil: 602 690 061
- Regionservis, spol. s r.o., Elišky přemyslovny 429,
156 00 Praha 5 - Zbraslav

Kontakt

Poptejte se nás