



# ROZPOČTOVÝ VÝHLED PRO MĚSTA

**REGIONSERVIS**<sup>TM</sup>  
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

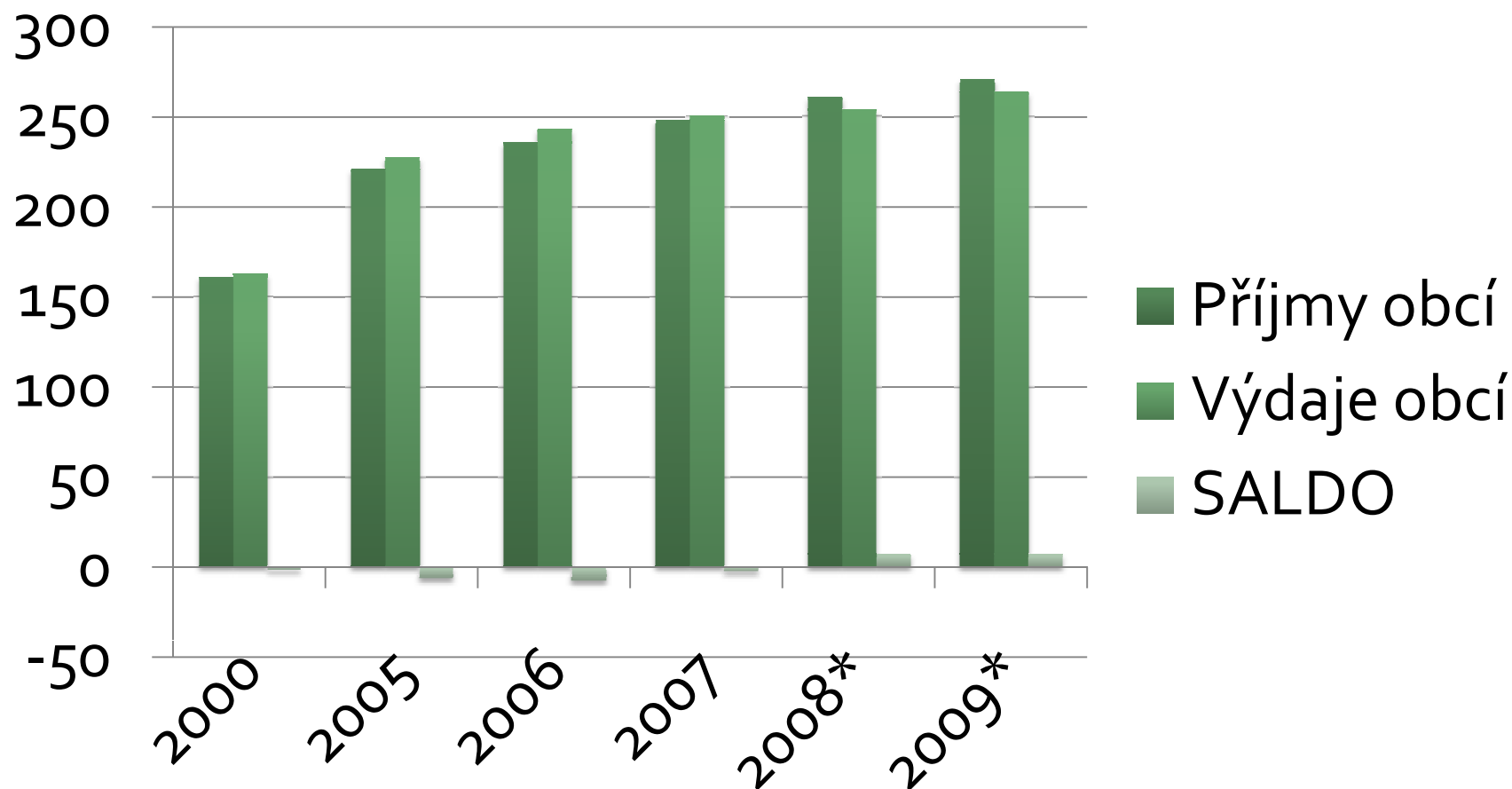
**Nachystáno je mnoho změn zákonů**

# Hlavní „makro indikátory“

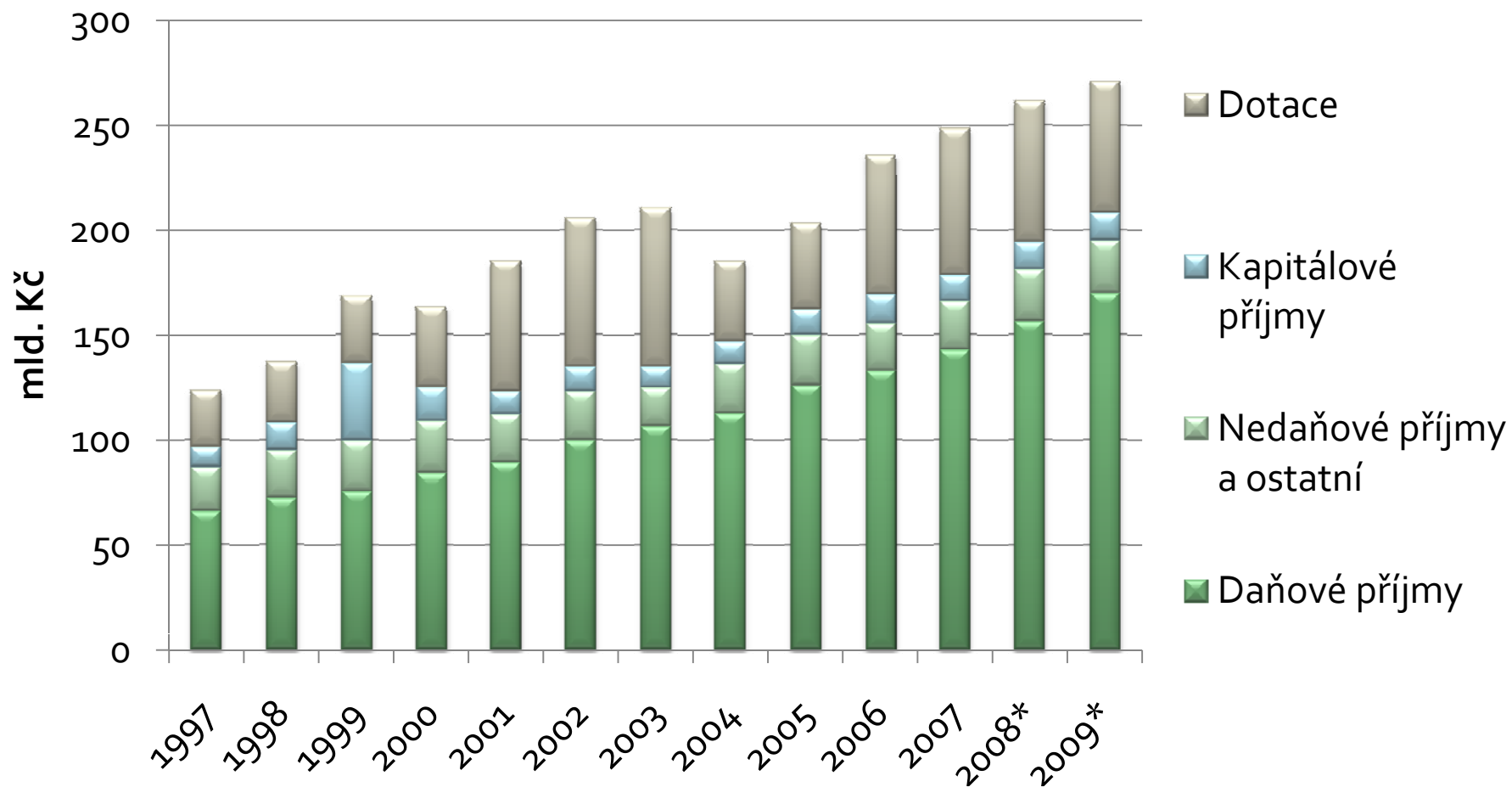
		2008				2009			
		červen 2008			červenec 2008	červen 2008			červenec 2008
		min.	max.	konsenzus	predikce MF	min.	max.	konsenzus	predikce MF
<b>Hrubý domácí produkt</b>	<i>růst v %, s.c.</i>	<b>4,0</b>	<b>5,6</b>	<b>4,8</b>	<b>4,6</b>	<b>3,3</b>	<b>5,5</b>	<b>4,7</b>	<b>4,8</b>
<b>Spotřeba domácností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

Zdroj: MF ČR

# Vývoj příjmů a výdajů obcí

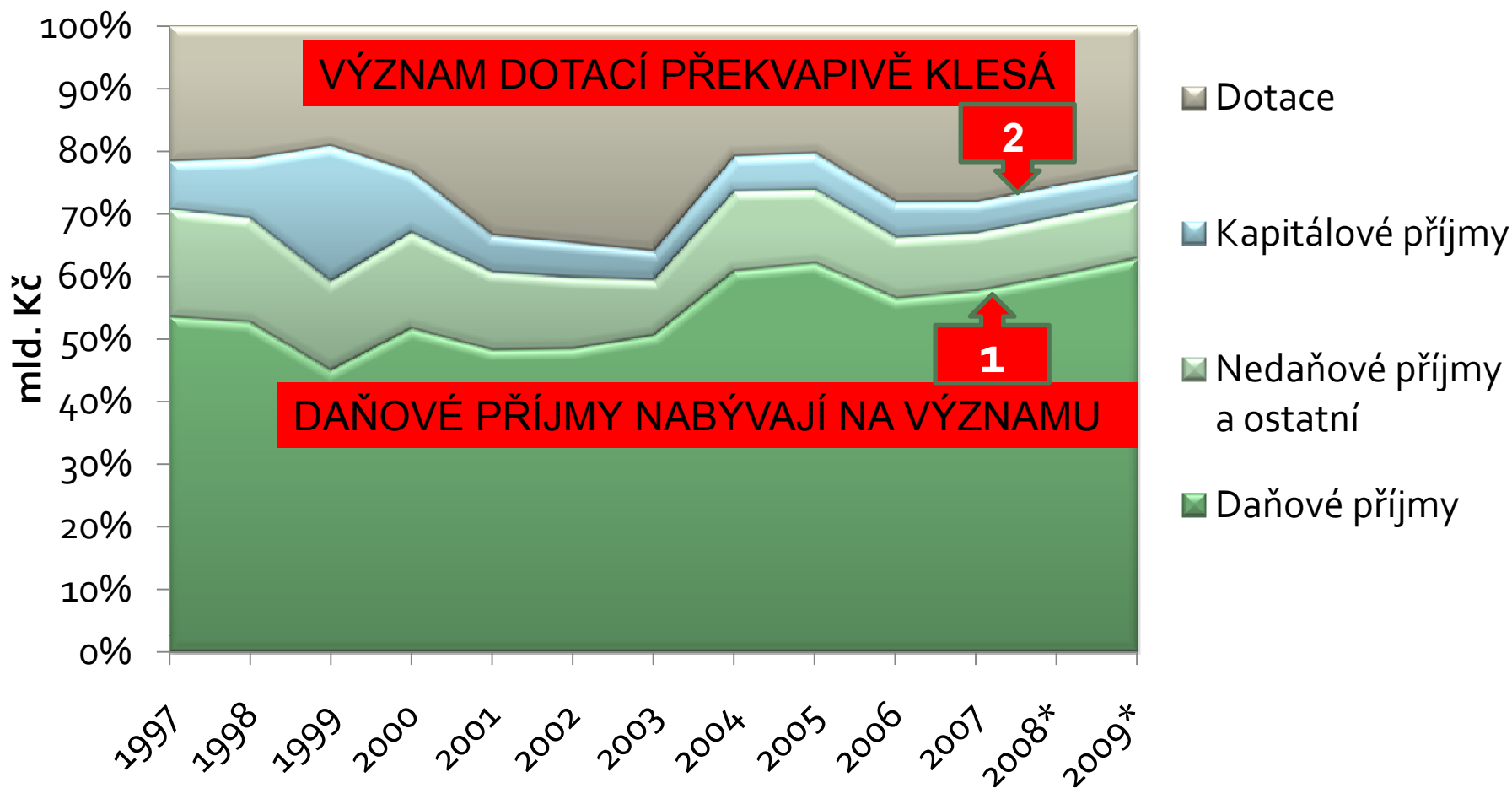


# Vývoj struktury příjmů obcí





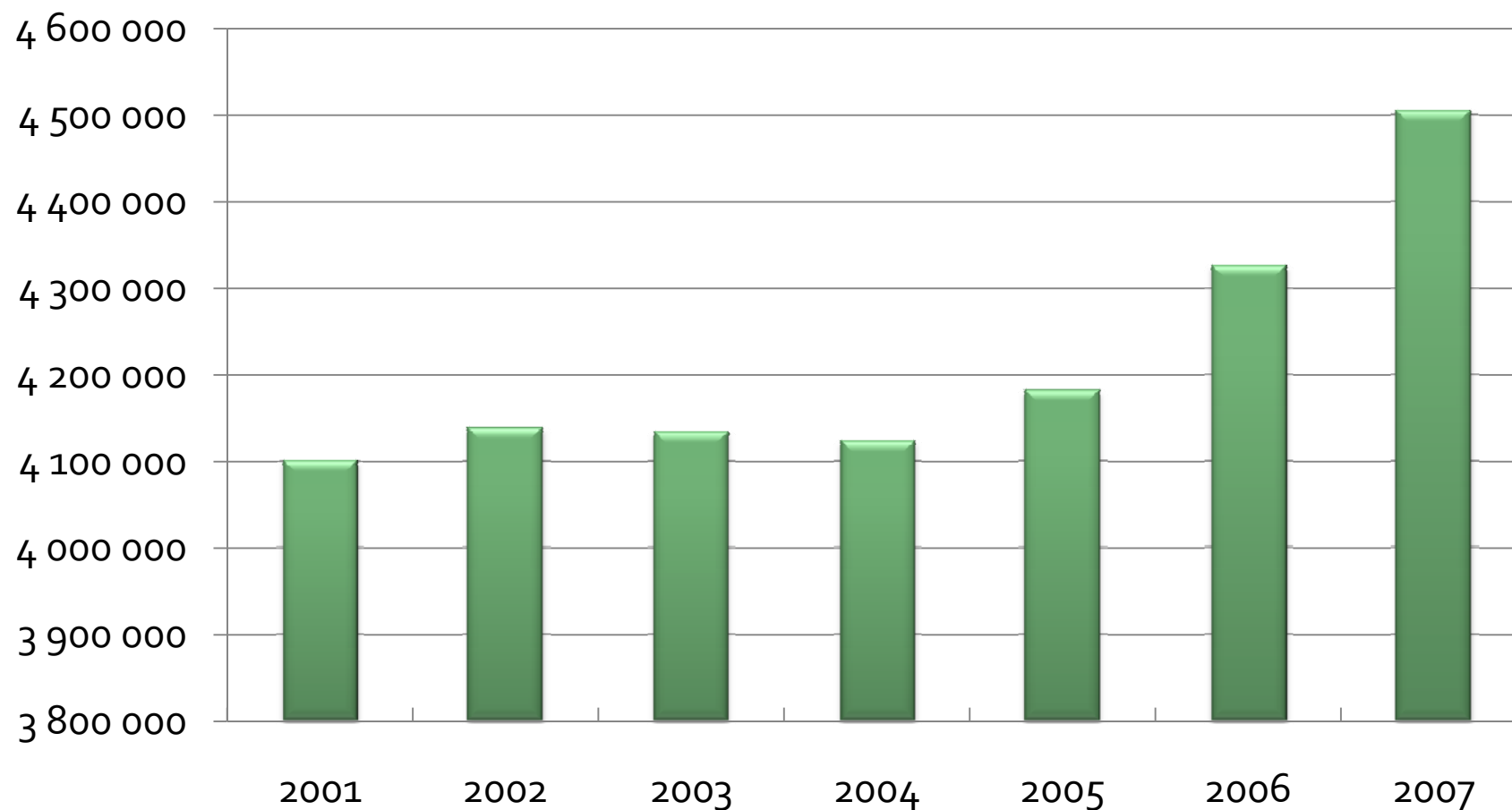
# Vývoj struktury příjmů obcí



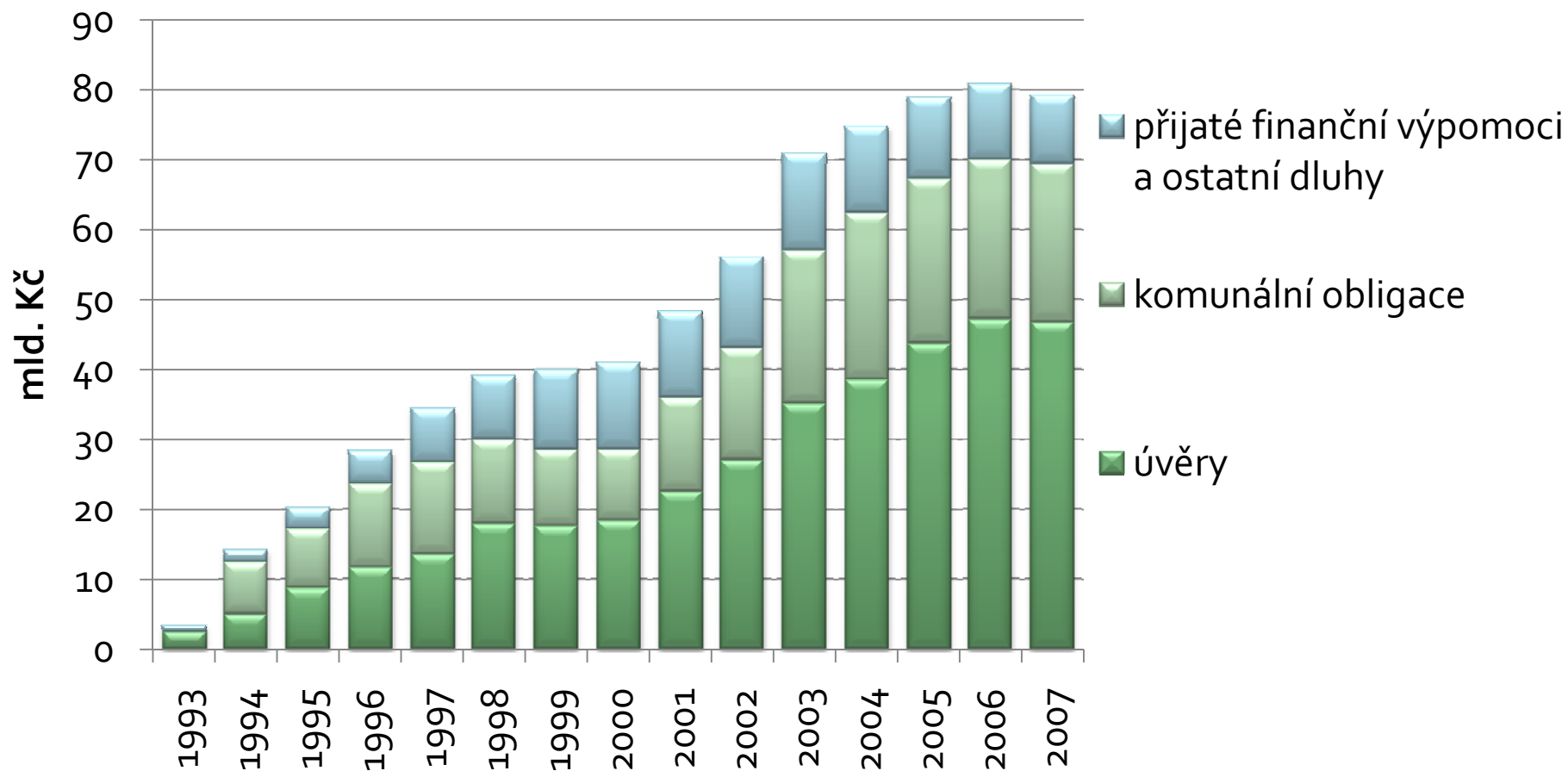
# Dosavadní vývoj příjmů obcí

- **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

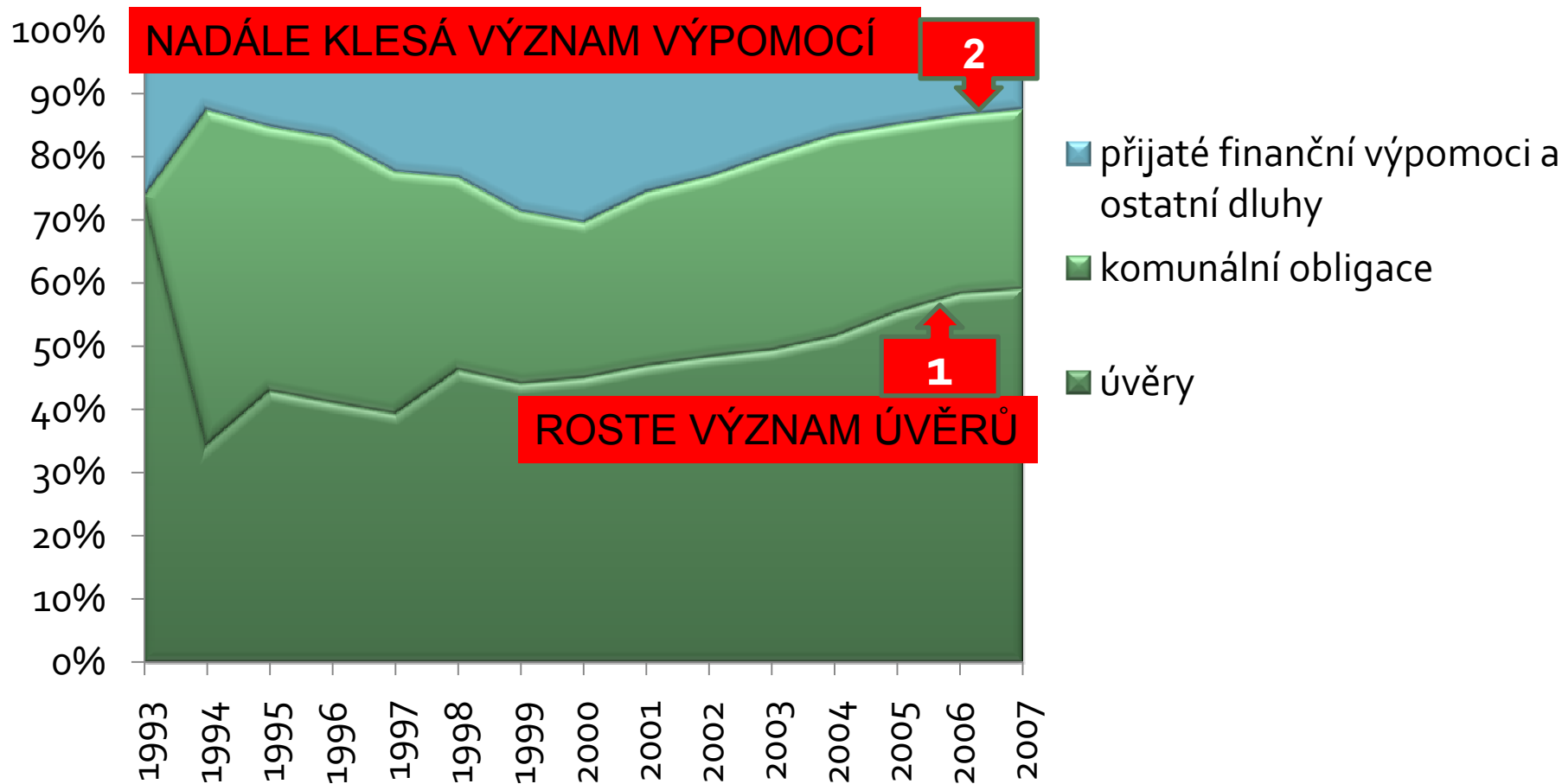
# Vývoj počtu zaměstnanců v ČR



# 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
<b>DPH</b>	49	55	60	63	112	109	106
<b>DPPO celkem</b>	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
<b>DPFO celkem</b>	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
<b>Daň z nemovitostí</b>	5	6	6	7	116	108	103
<b>Místní a správní poplatky</b>	7	8	8	8	103	107	103
<b>Poplatky za znečišťování život.</b>	6	6	6	7	104	103	105
<b>Celkem daňové příjmy</b>	<b>143</b>	<b>155</b>	<b>168</b>	<b>176</b>	108	109	104



## Změny zákonů s dopadem na finance měst

Chystané novely zákonů 2009 - 2010



# Novely zákonů s dopady na města

- Novela malých rozpočtových pravidel
  - [www.psp.cz](http://www.psp.cz) - tisk č. 542 - 2. čtení 8.10.2008
  
- Novela DPH
  - [www.psp.cz](http://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](http://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

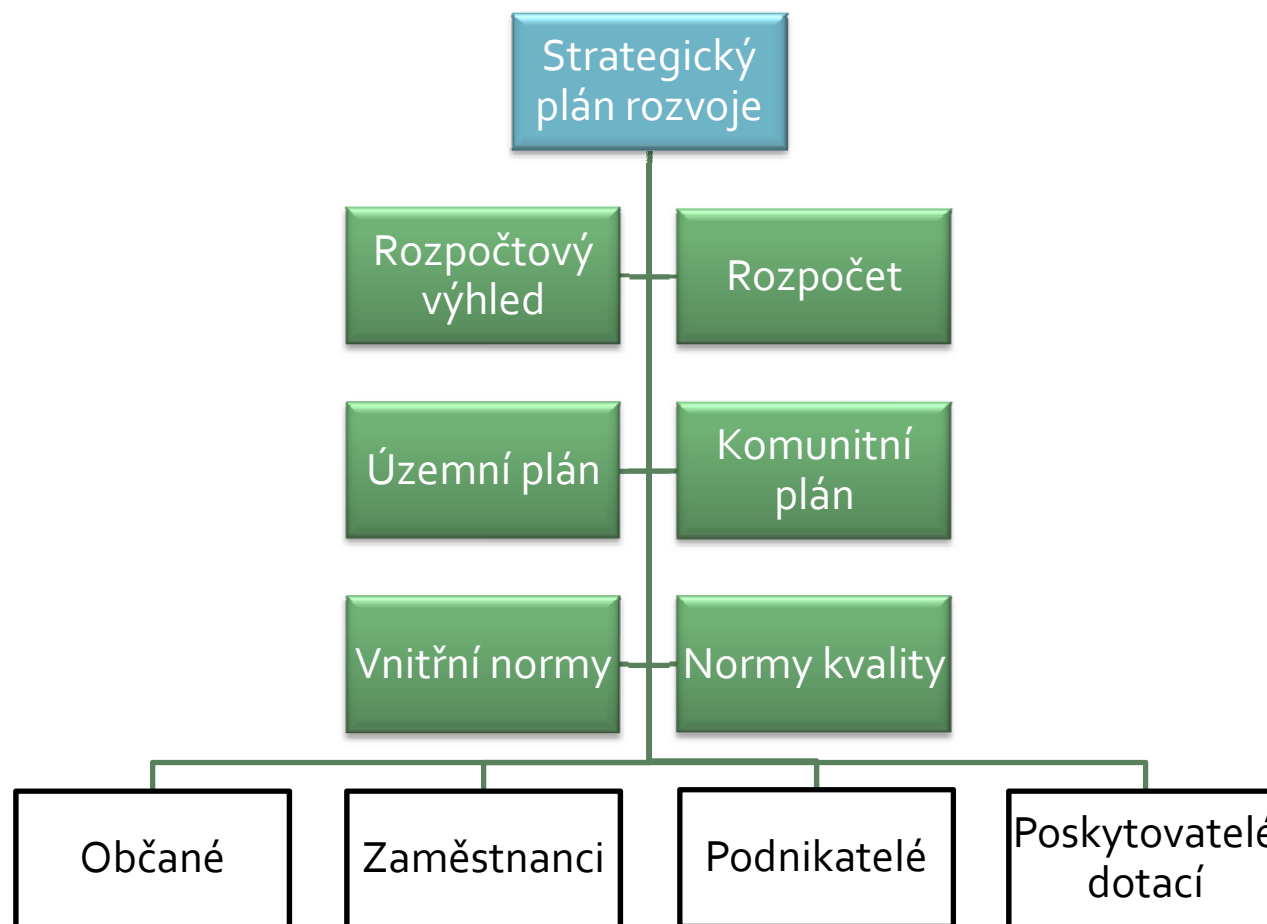
- změny daní již schválené nabíhají postupně
- obce čekají výkyvy příjmů
  - vyplatí se zpracovat a aktualizovat predikci příjmů
  - zejména znatelný pokles na rok 2010
- velká očekávání dotací se zatím nenaplnují

# 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  
 růstu města

# 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](http://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 složitě	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



# ASISTENCE PŘI PŘIPRAVĚ ROZPOČTU



# STUDIE PROVEDITELNOSTI



# PŘÍPRAVA NA KONTROLU HOSPODAŘENÍ INVENTARIZACE MAJETKU



# ZAVEDENÍ ISO NORMY KVALITY DO MĚSTA



# KOMPLEXNÍ PROGRAM ROZVOJE ZAMĚSTNANCŮ MĚST NA MÍRU TZV. DEVELOPMENT CENTRUM



# ZPRACOVÁNÍ ŽÁDOSTÍ O DOTACE A DOTAČNÍ MANAGEMENT



# PROJEKTY RACIONALIZACE HOSPODAŘENÍ MĚST





# ŠKOLENÍ ZAMĚSTNANCŮ NA MÍRU



# Program komplexního rozvoje zaměstnanců

## □ Tzv. Development centrum

### □ obsah:

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



# Další služby Regionservisu

- Nezávislé posudky
- Analýzy a rozbory
- Materiály do rady a zastupitelstva
- Racionalizace hospodaření měst
- Studie proveditelnosti
- Zavádění ISO 9001:2000 do města
- více na [www.regionservis.cz](http://www.regionservis.cz)

# 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](http://www.regionservis.cz)
- [ludek.tesar@regionservis.cz](mailto:ludek.tesar@regionservis.cz)
- mobil: 602 690 061
- Regionservis, spol. s r.o., Elišky přemyslovny 429,  
156 00 Praha 5 - Zbraslav

## Kontakt

Poptejte se nás, rádi Vám vyjdeme vstříc.