

Příprava rozpočtu na rok 2020, rozpočtový výhled a doporučení

Litomyšl 3.října 2019

LUDEK TESAŘ
— CITYFINANCE —

www.cityfinance.cz

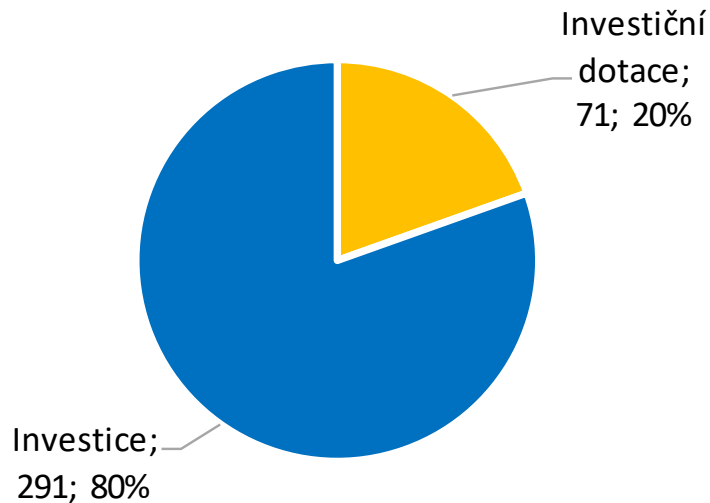
Ing. Luděk Tesař - představení

- Ekonom viz **www.cityfinance.cz**
- Specialista na veřejné finance a rozvoj samospráv;
- Dlouholetý zaměstnanec MF ČR a ÚV ČR, od r. 2007 OSVČ;
- V kariéře zastávané pozice:
 - ekonom na volné noze, živnostník - aktuálně;
 - ředitel samostatného odboru v sekci předsedů vlád* a vedoucích Úřadu vlády ČR;
 - externí poradce ministra financí a místopředsedy vlády Bohuslava Sobotky;
 - vrchní vládní rada ÚV ČR;
 - vrchní ministerský rada MF ČR;
 - vedoucí kanceláře hejtmana Michala Rabase;
 - analytik - Ministerstvo financí ČR (spoluautor zákona o rozpočtovém určení daní);
 - jednatel a spolumajitel Regionservis s.r.o.;
 - zakladatel značky Cityfinance www.cityfinance.cz
- Vybrané projekty:
 - 1. ISO 9001 v ústřední státní správě, Zákon o rozpočtovém určení daní (tzv. RUD), Snižování administrativní zátěže, Hodnocení dopadu regulace (tzv. RIA), Audit MFČR, Projektové řízení v ústřední státní správě podle mezinárodních standardů, Smart Administration, CAF, pořádání celostátní konference Rozpočet a finanční vize samospráv, finanční analýzy, audit, racionalizace a strategické plány měst...

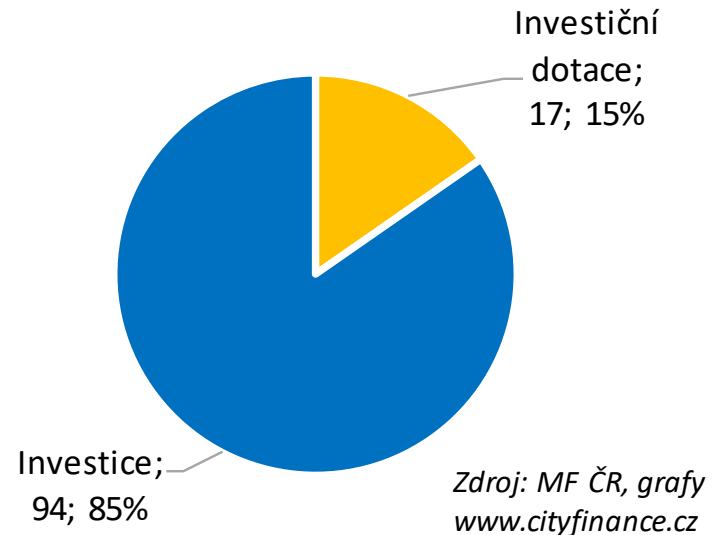
*Zemana, Špidly, Grosse, Paroubka, Topolánka.

Doba dotací skončila, úspěšné obce využívají nejvíce vlastní možnosti a levné úvěry

Celkový podíl dotací na investicích obcí za poslední 4 roky v mld. Kč a %



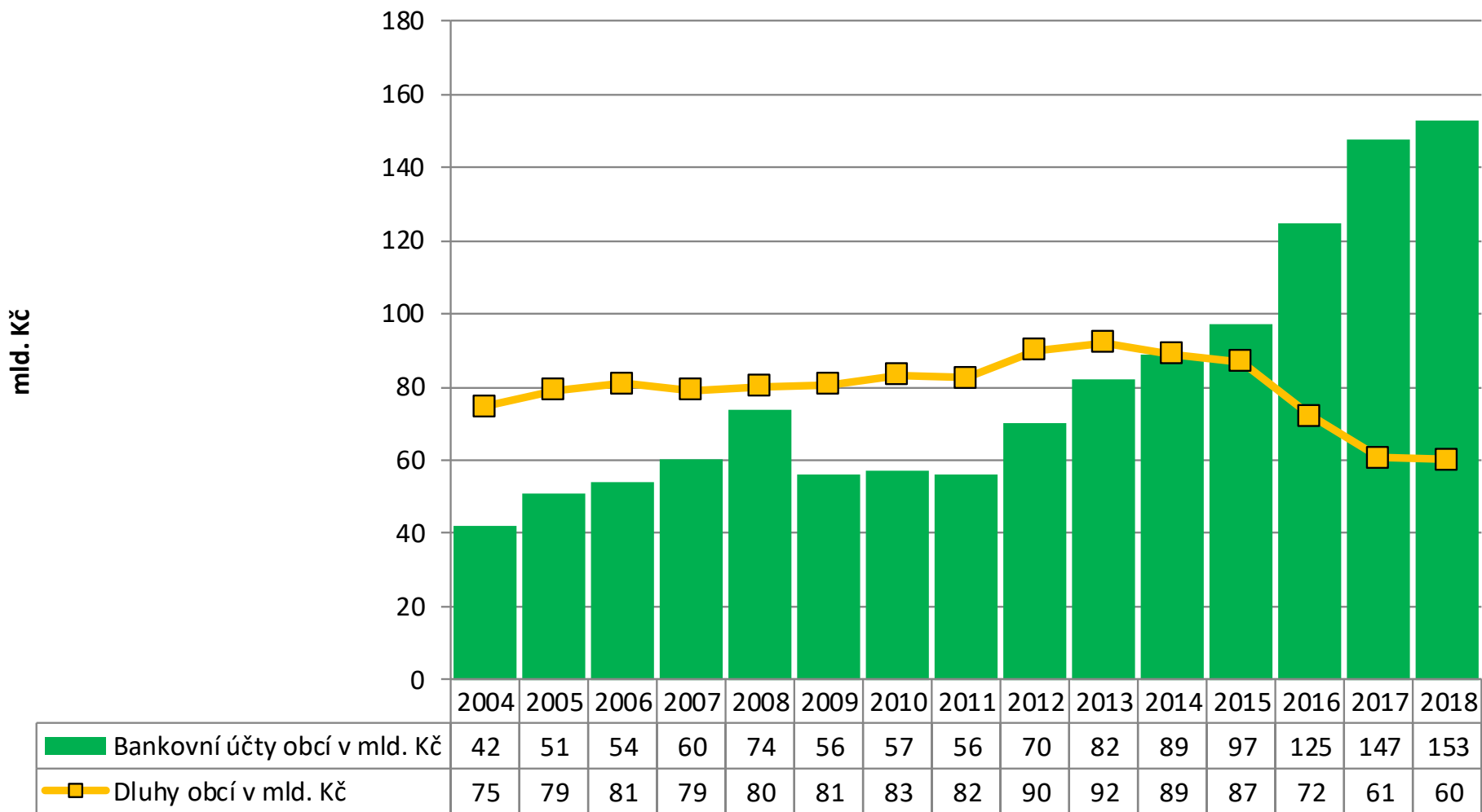
Celkový podíl dotací na investicích obcí v roce 2018 v mld. Kč a %



Obce jsou nejbohatší v historii ČR

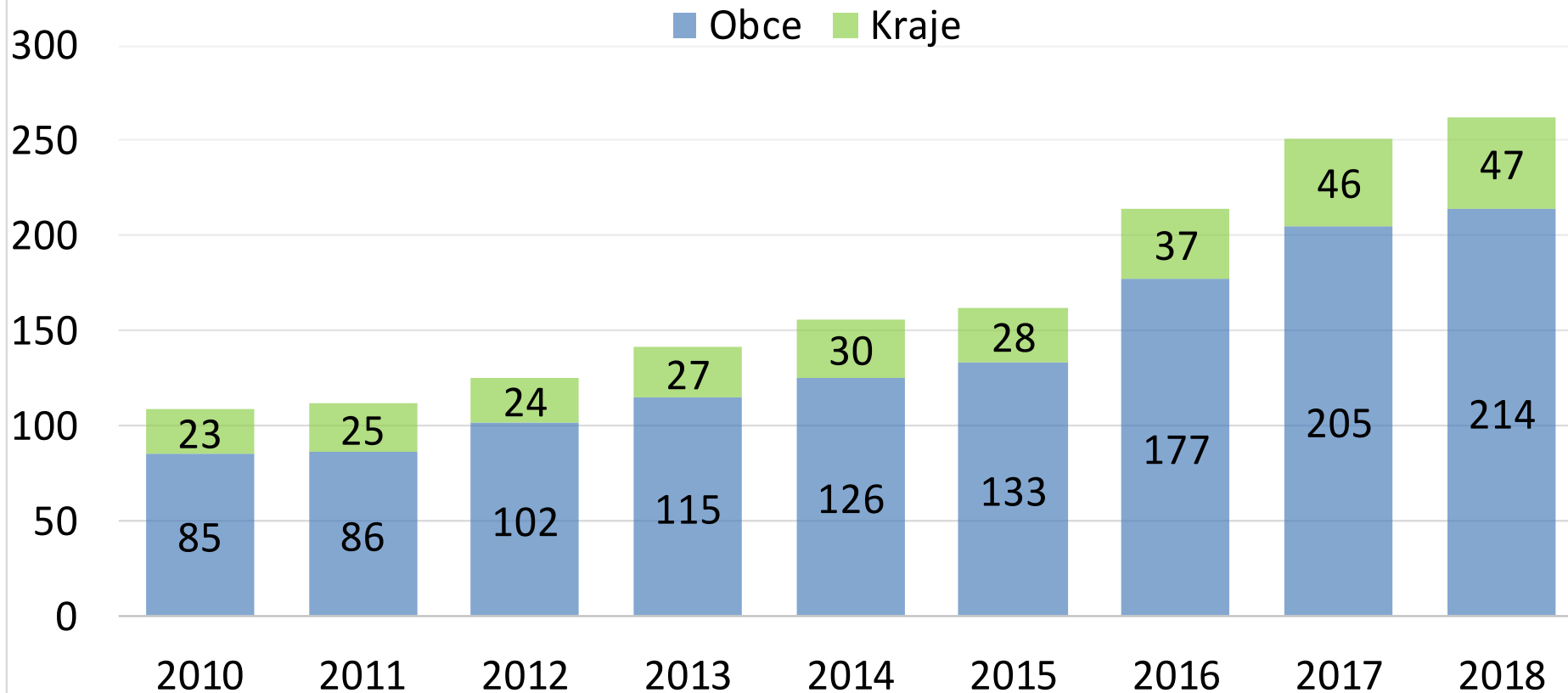
Zdroj: MF ČR, Cityfinance

Účty a dluhy obcí



Účty, vč. depozit organizací samospráv

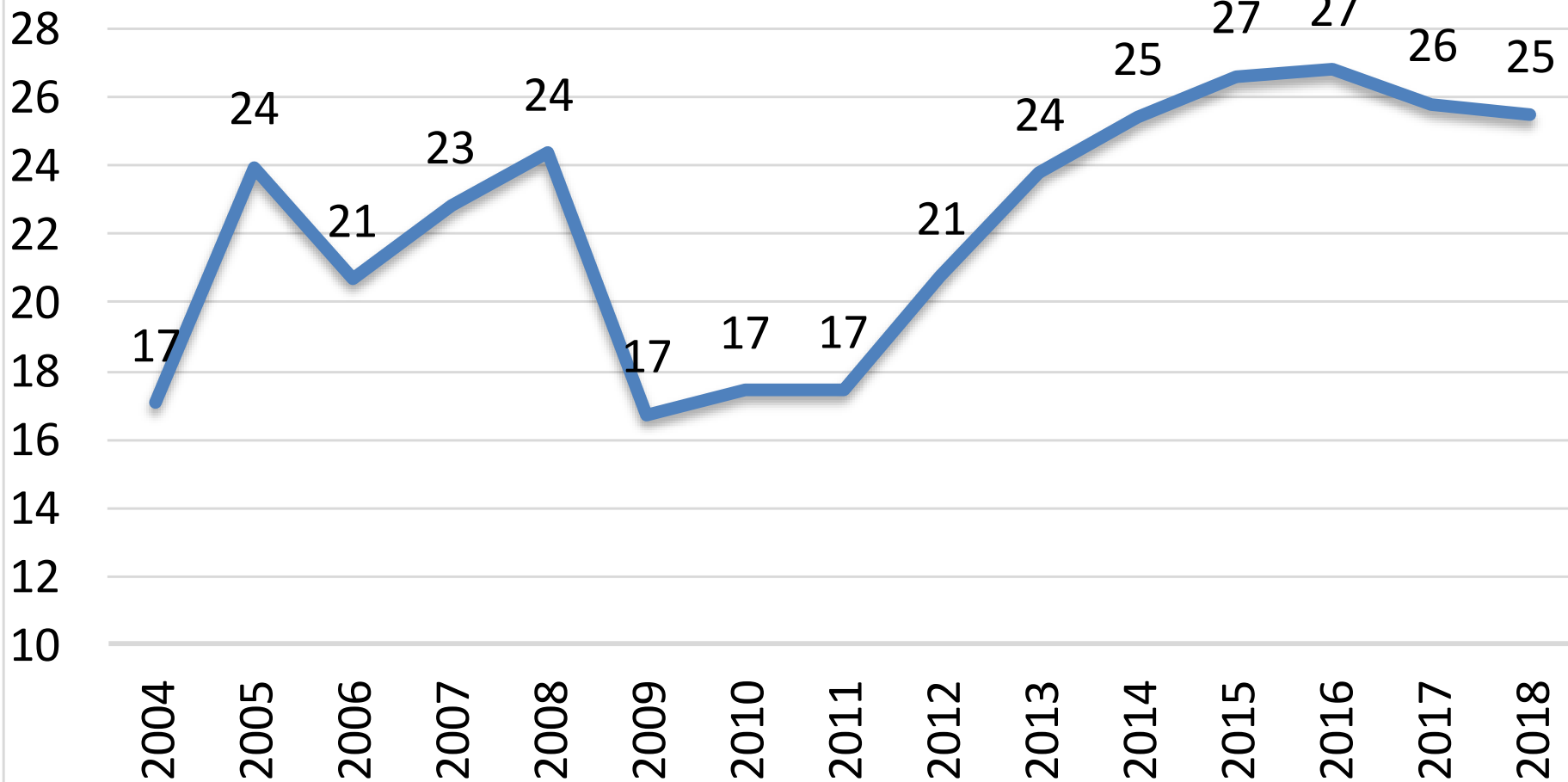
Účty včetně depozit obcí, krajů a jejich organizací
v mld. Kč



Zdroj: MF ČR, www.cityfinance.cz

Obce mají finančně nejzdravější veřejné rozpočty

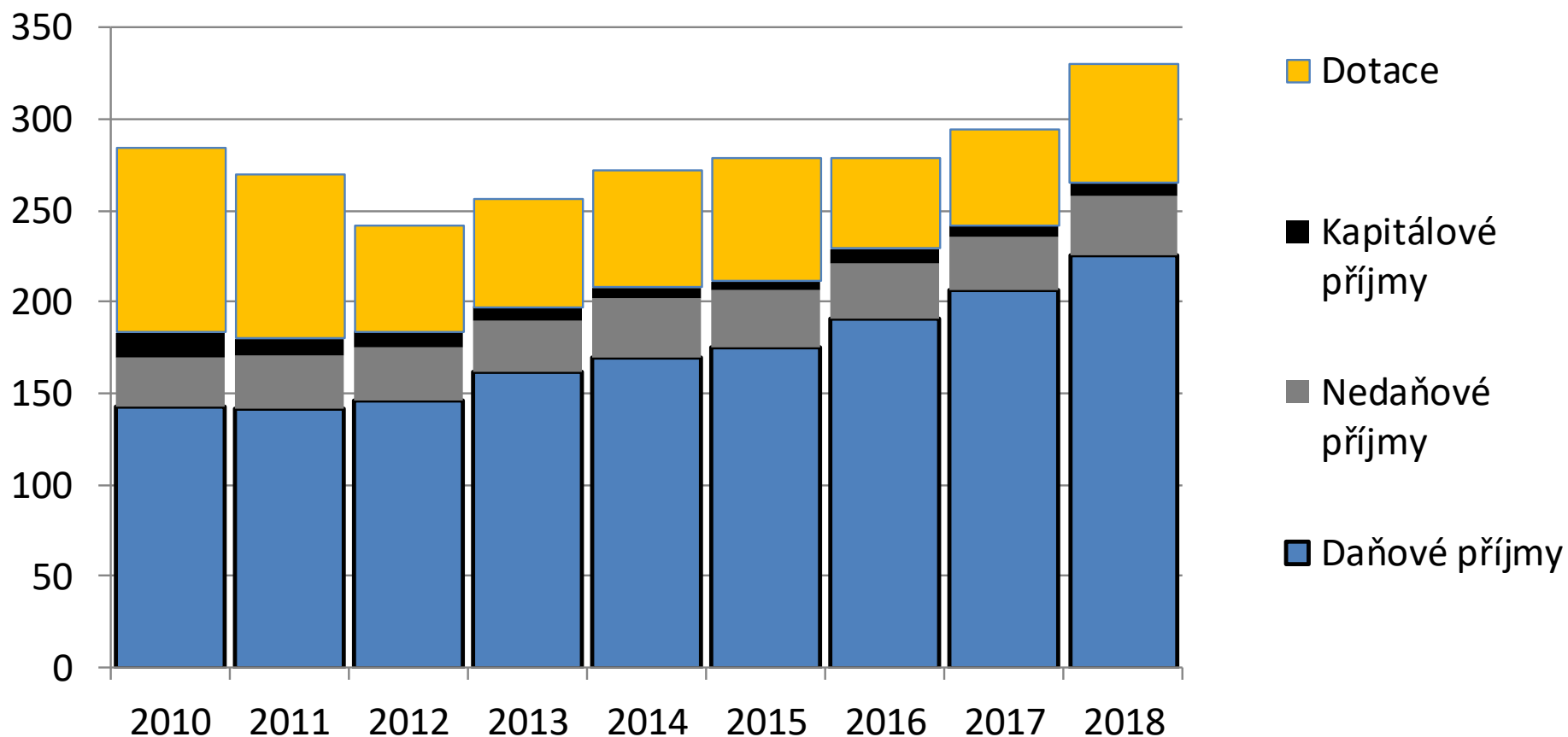
Provozní saldo obcí v % běžných příjmů



Zdroj: MFČR, propočet a graf

Finanční svoboda obcí na straně příjmů vzrostla

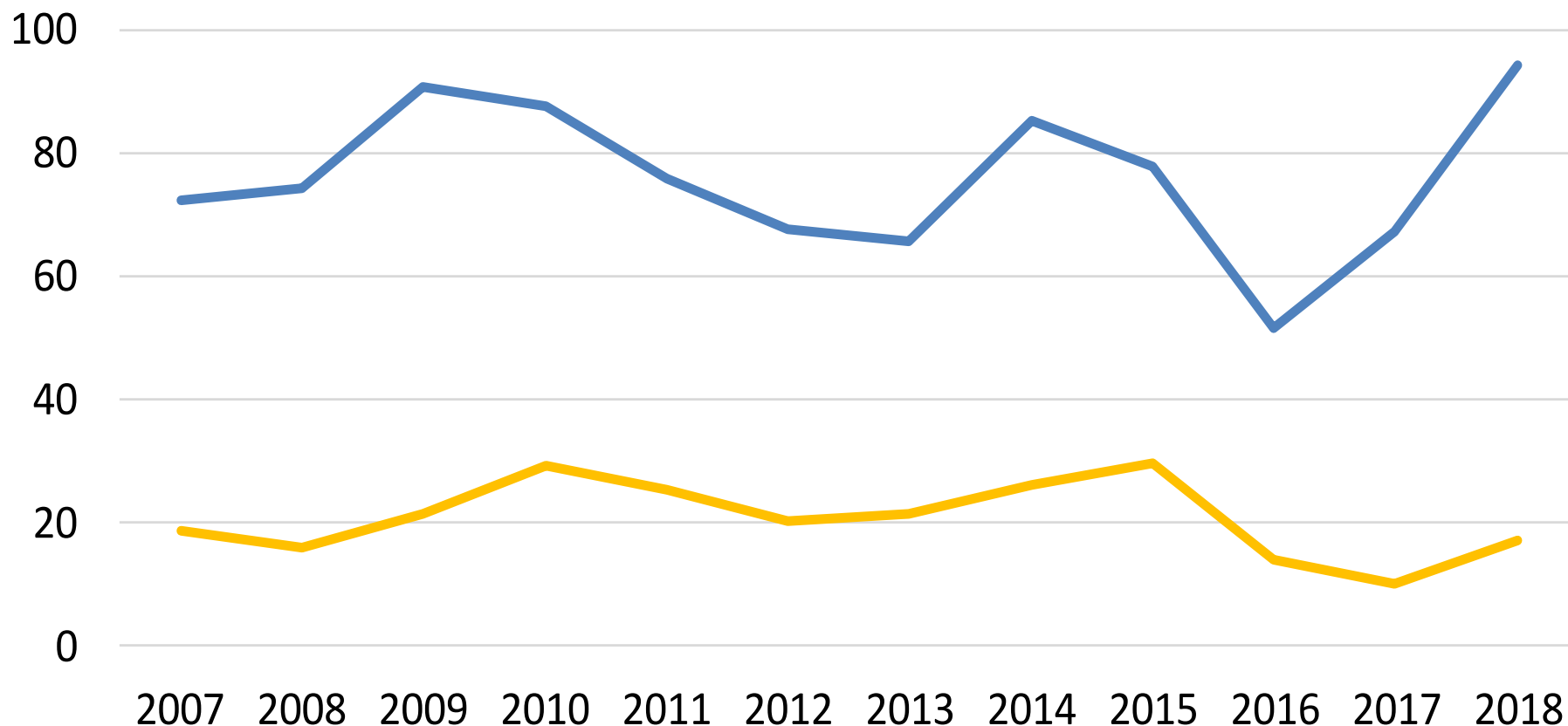
Vývoj struktury příjmů obcí v mld. Kč



Zdroj: MF ČR, propočty a graf www.cityfinance.cz

Obce investují a na dotace už nečekají

Obce - vývoj investic a investičních dotací v mld. Kč

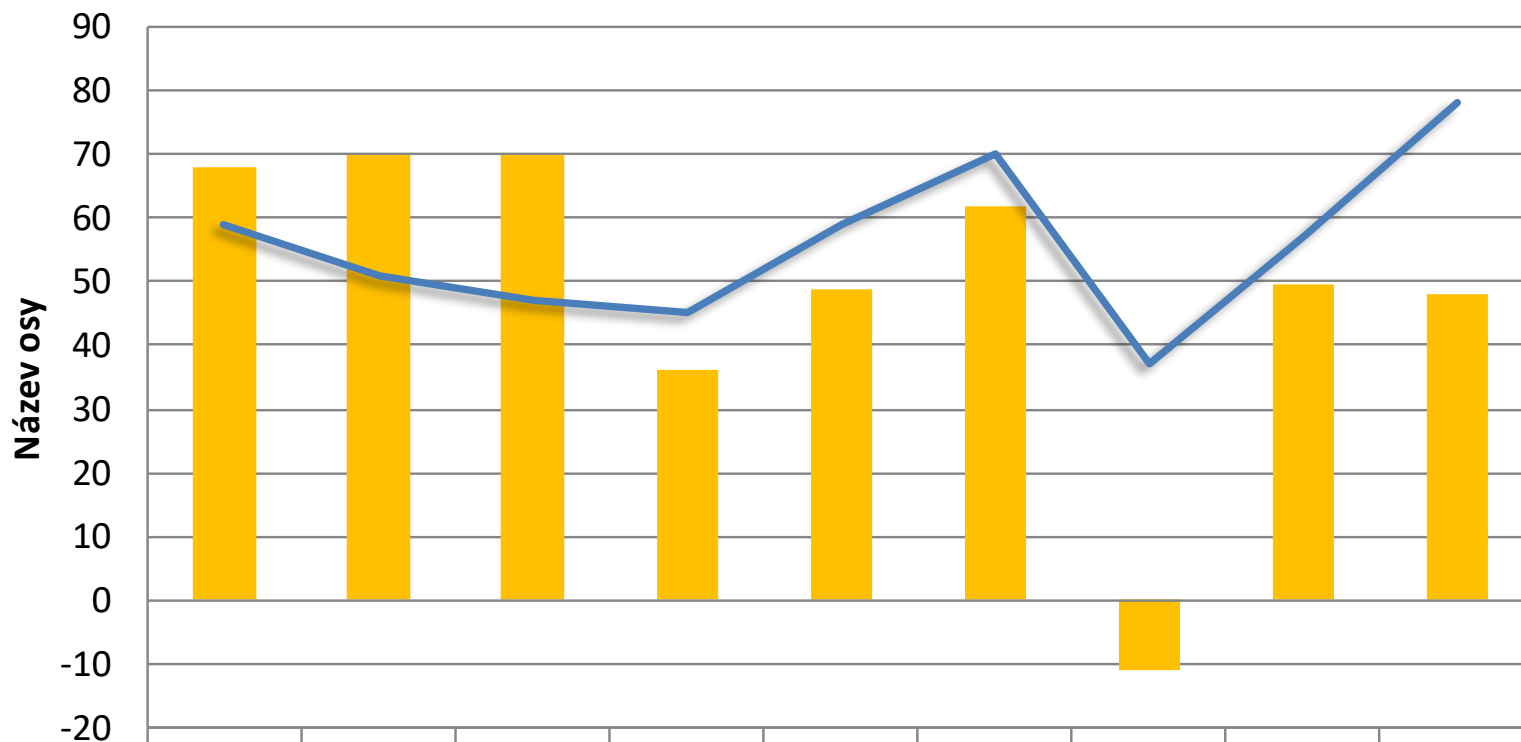


Zdroj: MF ČR, Cityfinance

— Kapitálové výdaje — Investiční transfery

Obce jsou největšími veřejnými investory

Porovnání investic státu a obcí bez investičních dotací v mld. Kč

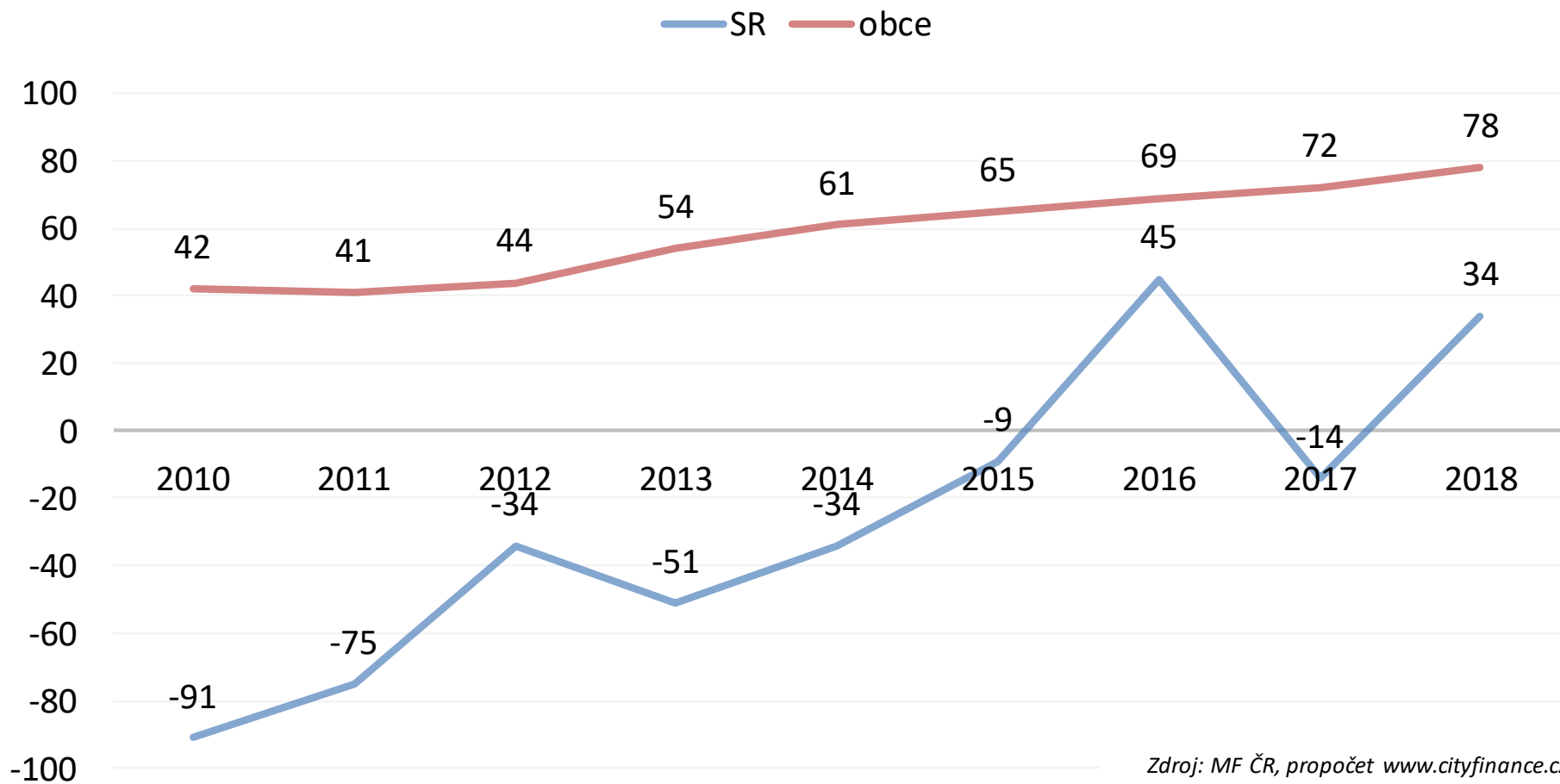


Státní rozpočet	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Obce	68	70	70	36	49	62	-11	50	48
	59	51	47	45	59	70	37	57	78

Zdroj: MF ČR, www.cityfinance.cz

Obce jsou stabilní a sílí, stát obcím nepomůže, je nestabilní a výhledově finančně neudržitelný

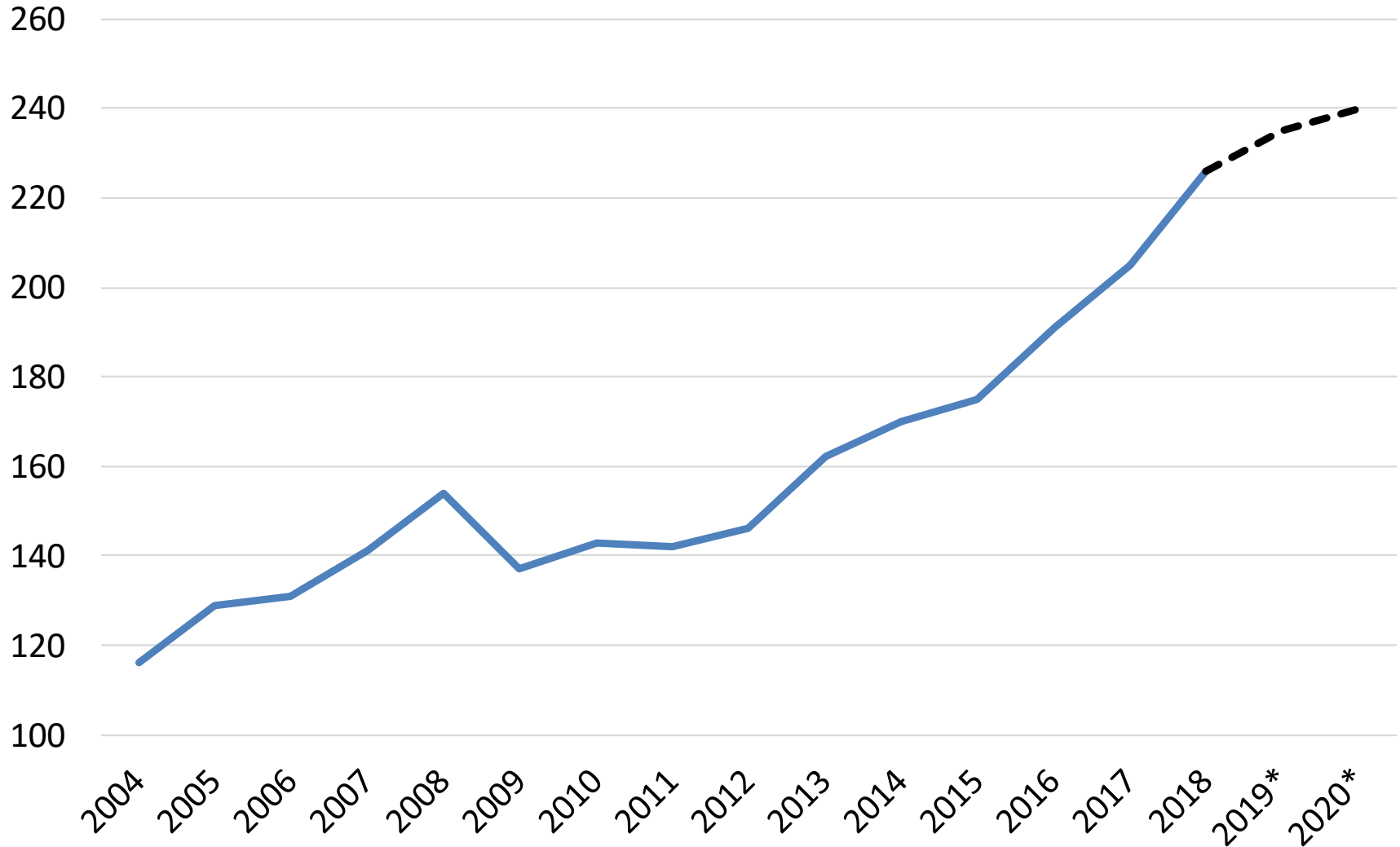
Provozní saldo v mld. Kč



Zdroj: MF ČR, propočít www.cityfinance.cz

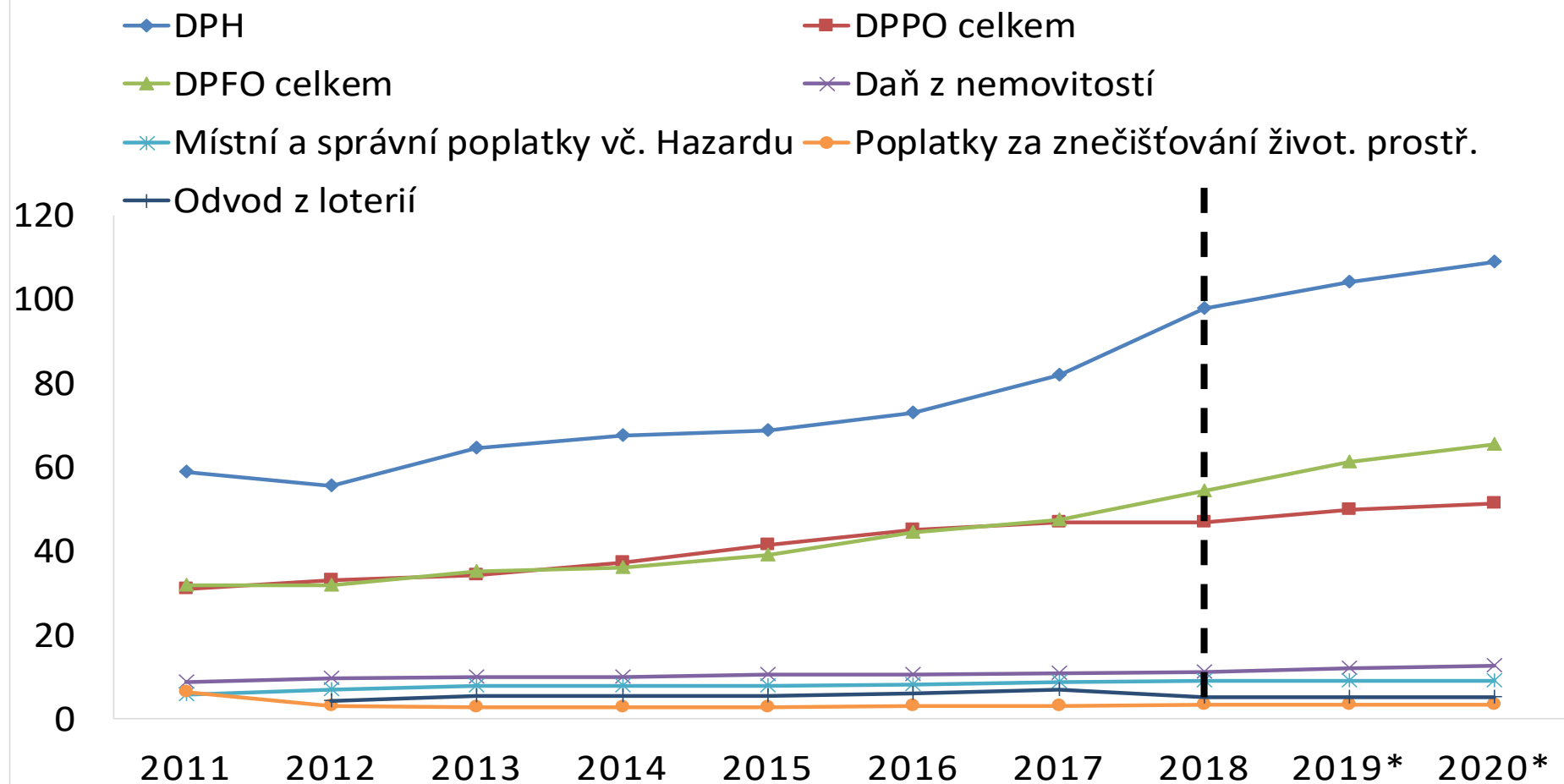
Skvělý vývoj daňových příjmů obcí rychle zvolní

Daňové příjmy obcí v mld. Kč dle MF ČR (*=predikce Cityfinance)



Výnosy daní obcí potáhne nadále DPFO ZČ

Daňové příjmy obcí v mld. Kč



* predikce

Zdroj: MF ČR, www.cityfinance.cz

Predikce výnosů daní MF ČR – září 2019

UPOZORNĚNÍ - Zasláný výpočet používá tuto predikci.

													OBCE	
Vybraný daňový příjem	2018			Výhled 2019			Výhled 2020			Výhled 2021			INDEX	INDEX
	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	19/18	20/19
DPH	413,3	278,9	97,5	431,7	291,4	101,8	473,6	319,7	111,7	468,9	316,5	110,6	104,4	109,7
DPPO celkem	181,3	157,1	47,9	190,2	123,4	50,2	196,7	127,6	51,8	212,3	138,1	55,6	104,8	103,2
v tom: DPPO	174,0	117,5	41,0	182,8	123,4	43,1	189,1	127,6	44,6	204,7	138,1	48,3		
DPPO plac. obcemi a kraji	7,3		6,9	7,4		7,1	7,6		7,2	7,7		7,3		
DPFO celkem	219,9	146,6	54,0	246,9	164,7	60,6	263,4	175,4	64,8	282,0	187,9	69,3	112,2	106,9
v tom: DPFO-zvl.sazba	18,4	12,5	4,3	19,6	13,3	4,6	20,4	13,8	4,8	20,5	13,9	4,8	107,0	104,3
DPFO-z příznání celkem	7,8	6,3	1,1	9,4	7,6	1,3	8,0	6,5	1,1	9,4	7,6	1,3	118,2	84,6
DPFO-z příznání sdíl. část	7,8	6,3	1,1	9,4	7,6	1,3	8,0	6,5	1,1	9,4	7,6	1,3		
DPFO-z příznání 30 % zrušeno 2017														
DPFO-závislá celkem	193,7	127,8	48,6	217,9	143,8	54,7	235,0	155,1	58,9	252,1	166,4	63,2	112,6	107,7
DPFO-závislá sdíl. část	190,8	127,8	45,7	214,6	143,8	51,4	231,5	155,1	55,4	248,3	166,4	59,4		
DPFO-závislá 1,5 % motiv.	2,9		2,9	3,3		3,3	3,5		3,5	3,8		3,8		
Daň z nemovitostí	10,8		10,8	11,2		11,2	11,4		11,4	11,6		11,6	103,7	101,8
Místní a správní poplatky	8,8		8,8	9,1		9,1	9,3		9,3	9,5		9,5	103,4	102,2
Poplatky za znečišťování život. prostř.	5,6	2,4	3,2	5,9	2,6	3,3	5,7	2,4	3,3	5,7	2,4	3,4	103,1	100,0
Odvod z loterií/daň z hazardních her	9,8	4,7	5,1	9,5	4,7	4,8	10,1	5,2	5,0	9,5	4,9	4,5	94,1	104,2
Spotřební daně	165,3	157,1		164,6	156,2		174,6	165,7		178,7	170,2			
Celkem sdílené daňové příjmy			199			213			228			236	106,6	107,4
Celkem uvedené daňové příjmy	1015	747	227	1069	743	241	1145	796	257	1178	820	265	106,0	106,8
% meziroční změna sdílených DP			13,6%			6,6%			7,4%			3,2%		

Zdroj: MF ČR

Rekapitulace hlavních změn

- Obce jsou v **nejlepší dimenzi finančních možností** v historii
- Výrazný **finanční doping obcí skončil** nástupem roku 2019
 - Dopady novel RUD končí - posílení DPH od 1. 1. 2018 z 21,4 % na 23,58 % a posílení kritéria počtu dětí a žáků ze 7 % na 9 %
 - Roky 2019 a dále bude těší udržet finanční kondici
 - Doporučuji **nespoléhat na dotace**
- **Rozpočtová odpovědnost:**
 - **Výše dluhu není limitovaná** zákonem, ale při dluhu nad limit 60 % průměrů celkových příjmů za poslední 4 roky jsou **nařízeny splátky**.
- **Aktualizujte střednědobý výhled rozpočtu** projednává zastupitelstvo – doporučuji mít s analýzou financí a ratingem.

DOPORUČENÍ TESAŘE

1. VYUŽIJTE skvělé služby www.cityfinance.cz



- Střednědobý **výhled s analýzou financí obce a ratingem**
- **Výpočet** daňových příjmů + mnoholetá statistika
- **Strategický plán s financováním**
- **Analýzy** společností a organizací měst, poradenství

2. ZDARMA NEEXISTUJE

Hloupé, rozšířené a nejdražší slovo v ČR.

3. ROZPOČET NASTAVTE CHYTŘE, česky „clever“ 😊

Nekomplikujte si život, je možné **zásadně vylepšit strukturu rozpočtu** a podstatně snížit byrokracii.

Navštivte v té věci semináře, přehled na
www.cityfinance.cz

Ukázka rozpočtu CLEVER, jeden z příkladů a ano, to je celý rozpočet i pro velké město nebo kraj!

ř. DOPORUČENÝ PŘÍKLAD ROZPOČTU OBCE varianta A

data v Kč

ř.	PŘÍJMY	Třída		rok 2020
1	PŘÍJMY			
2	DAŇOVÉ	1		157 349 000
3	NEDAŇOVÉ	2		30 441 341
4	KAPITÁLOVÉ	3		10 859 416
5	DOTACE	4		24 174 815
6	PŘÍJMY CELKEM			222 824 572
7	BĚŽNÉ VÝDAJE	5		189 412 139
8		5xxx	<i>Spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie</i>	1 000 000
9	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	6		66 472 433
10		6xxx	<i>Spolufinancování programu nebo projektu Evropské unie</i>	1 000 000
11	VÝDAJE CELKEM			255 884 572
12	FINANCOVÁNÍ	8		33 060 000

Rozklikávací rozpočty minulých let, včetně plnění, jsou zveřejněné na Internetu viz <https://monitor.statnipokladna.cz>

4. Kdo šetří trátí, kdo INVESTUJE dříve
z vlastních peněz a úvěrů **šetří miliony** na rozdíl
od toho kdo čeká na dotace nebo šetří

Zdražování x úroky

Čím dříve, tím levněji

Nejsou lidi, takže dobrý dodavatel je anděl, ale obec je Bůh

5. Ty naše dotace HURÁ a POZOR!!!

Zatraceně drahé byrokratické peklo.

Cena vyjde často 2x vyšší než z vlastních peněz či úvěrů.

Časová a byrokratická náročnost.

Kofinancování cca 40 až 80% zaplatí stejně obec.

Udržitelnost – příklady – radnice, byty, sokolovna.

6. ÚVĚRY = nebát se a přemýšlet

**Není třeba je démonizovat, jsou
a dlouho ještě budou levné.**

Rozpočet 2020 závěr

- Nastavte **rozpočet „clever“** tak, aby se Vám lépe vládlo = zjednodušte strukturu.
- **Nesyslit** peníze = vysoké zůstatky na účtech jsou špatnou zprávou a jsou proti smyslu zákona o rozpočtových pravidlech
- **Investujte a opravujte** = infrastruktura, zeleň, parky, podmínky pro bydlení a podnikání, zajistěte přípravu projektů = **projektů by mělo být víc než peněz.**
- Zjistěte stav financí a **finanční možnosti** na 5 let = **Střednědobý výhled rozpočtu** a připravte strategii (**akční plán**).
- Zjistěte **strop** bezpečného zadlužení a nepřekračujte ho, ale **nebojte se úvěrů**, jsou a budou levné

Aktuální služby pro obce

objednávky na www.cityfinance.cz

- 1. Výpočty daňových příjmů** s mnoholetou statistikou (predikce na 3 roky 2020 až 2022) statistika 21 let do minulosti financí obce, příjmy na žáky, avízo finančního zdraví, porovnání provozního salda s průměrem ČR, **16 stran tabulek a grafů**
- 2. Střednědobý výhled** rozpočtu obce s analýzou financí a ratingem – stanovení **finančních možností obce na 5 let a stropu bezpečného zadlužení**
- 3. Investiční úvěrové rámce** – zadávací podmínky a důvodová zpráva.

Objednávky a podrobnosti na www.cityfinance.cz

LUDĚK TESAŘ — CITYFINANCE —

Úvodní stránka | Služby | Reference | Životopis | Kontakt | Databáze měst a obcí

Aktuálně

- 8. říjen
Stanovení finančních možností obce na celé volební období
Objednávky [ZDE](#) nebo v menu služby nebo emailem na ludek.tesar@cityfinance.cz Služba je Střednědobý výhled rozpočtu obce s analýzou financí a ratingem za cenu 20 tis. Kč bez 21% DPH. Stanovujeme vlastní finance na investice a rozvoj a strop bezpečného zadlužení. Finance analyzujeme 20 let do minulosti a většinu dat si seženeme sami. Nezatěžujeme obec ani její vedení.
- 12. září
Dodáváme výpočty daňových příjmů obcí na 2019 se statistikou
Charakteristika a objednávky [ZDE](#) nebo emailem (klikněte na email) na sekretariat@cityfinance.cz
- 25. červenec

Finance s citem.

Zaměření: Specialista na samosprávy (města, městyse, obce, kraje) a státní správu.

Jak: Profesionálně, čestně a s invencí k zdravému a úspěšnému hospodaření.



2018 - Konference rozpočet a finanční vize měst a obcí, zleva-hlavní ekonom KB Vejrnělek, Cityfinance Tesař, předseda ČSÚ Rojíček



2018 - Konference rozpočet a finanční vize měst a obcí, zleva Tesař, viceguvernér ČNB Tomšík, hlavní ekonom KB Vejrnělek



2018 - Konference rozpočet a finanční vize měst a obcí - záštitu měl předseda ČSÚ Rojíček a partnerem byla KB a.s.



Služby

- Poradenství zdravého a úspěšného hospodaření
- Posudky hospodaření organizací a společností měst
- Rozpočtové výhledy obcí
- Výpočty daňových příjmů se statistikou
- Školení a tréninky
- Zavádění standardů řízení kvality ISO9001, CAF, EFQM a BSC
- Analýzy a rozborů
- Strategické plány
- Zavádění systému financování obnovy majetku
- Investice do otevřených podílových fondů na základě licence ČNB – od návrhu portfolia, přes zprostředkování nákupu podílů až po raport a správu

Pozvánka

- na **akreditované semináře k rozpočtu a výhledu**
lektor a pořadatel Ing. Luděk Tesař
- **Praha 11. října 2019** (za účasti MF ČR)
- **Olomouc 12. listopadu 2019**
- **Ostrava 14. listopadu 2019**
- Přihlášky, přehled dalších míst a pořadatelů viz
www.cityfinance.cz

Síla a radost ať vás provází

Ing. Luděk Tesař

www.cityfinance.cz

ludek.tesar@cityfinance.cz

602 690 061