



VII. Setkání starostů Plzeňského kraje

Návrh státního rozpočtu na rok 2012

**Změna zákona o RUD v souvislosti se změnami
v sazbách DPH**

Rozpočtový výhled

Ministerstvo financí ČR

říjen 2011



Vývoj daňových příjmů územních samosprávných celků v roce 2011 a 2012

Daňový příjem	Očekávaná skutečnost roku 2011		Predikce na rok 2012	
	kraje*	obce**	kraje*	obce**
Daň z přidané hodnoty	25,0	59,9	25,6	61,5
Daň z příjmů právnických osob celkem	11,2	31,6	11,4	32,1
Daň z příjmů právnických osob	10,8	25,8	11,0	26,3
Daň z příjmů právnických osob plac. kraji a obcemi	0,4	5,8	0,4	5,8
Daň z příjmů fyzických osob celkem	12,2	32,4	11,9	32,0
Daň z příjmů fyzických osob - zvláštní sazba	1,1	2,7	1,1	2,7
Daň z příznání celkem	0,3	2,0	0,3	2,3
daň z příznání - sdílená část výnosů	0,3	0,6	0,3	0,7
daň z příznání - 30 % dle místa vzniku		1,4		1,6
Daň ze závislé činnosti celkem	10,8	27,7	10,5	27,0
daň ze závislé činnosti - sdílená část	10,8	25,9	10,5	25,2
daň ze závislé činnosti - 1,5 % motivace		1,8		1,8
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM***	48,4	123,9	48,9	125,6

* Podíl krajů na daňových příjmech podle § 3 odst. 2 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění.

** Podíl obcí na daňových příjmech podle § 4 odst. 2 a odst. 9 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, v platném znění.

*** Jedná se o propočtení vycházející z predikce celostátního inkasa, vliv zpoždění při převodech daňových příjmů v závěru roku není zohledněn.



Finanční vztahy SR k rozpočtům obcí (příloha č. 6 k návrhu zákona o SR)

Příspěvek na výkon státní správy ▪ podrobnosti viz dále	7 386 068 tis. Kč
Příspěvek na školství ▪ příspěvek nebyl pro rok 2012 valorizován	1 359 215 tis. Kč
Dotace na vybraná zdravotnická zařízení ▪ dotace nebyla pro rok 2012 valorizována	33 504 tis. Kč
Dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z OkÚ ▪ dotace nebyla pro rok 2012 valorizována	231 617 tis. Kč



Prostředky na úhradu výkonu přenesené působnosti na rok 2012 pro obce a hl. m. Praha

Příspěvek na výkon státní správy celkem	8 208 939 tis. Kč
z toho: pro obce v jednotlivých krajích	7 386 068 tis. Kč
pro hl. m. Prahu	822 871 tis. Kč

- Zohlednění meziročního nárůstu počtu obyvatel dle bilance obyvatel ČR k 1.1.2011
- Zohlednění krácení příspěvku ve výši 17,6 % v roce 2011
- Zahrnutí položky v kapitole VPS s názvem „Částečná kompenzace snížení příspěvku na výkon státní správy v roce 2011 pro obce s rozšířenou působností s ekonomickým dopadem z tohoto snížení“ + 220 588 tis. Kč
- Navýšení příspěvku v návaznosti na nabytí účinnosti novely zákona č. 254/2001 Sb. (vodní zákon) a s ním souvisejícímu převodu kompetencí z obcí POU na obce ORP **POU:** - 92 013 tis. Kč **ORP:** + 92 013 tis. Kč
- Snížení v návaznosti na novelizaci zákonů v sociální oblasti tzv. Sociální reformu I - 415 000 tis. Kč
- **Praha** - u působnosti kraje se příspěvek snižuje o 6,3 mil. Kč z důvodu novelizace zákonů v sociální oblasti tzv. Sociální reformy I.



Dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí

739 447 tis. Kč

- Dotace je poskytována na základě § 58 odst. 1 zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně-právní ochraně dětí, ve znění pozdějších předpisů
- Dotace je určena pro obce s rozšířenou působností a hl. m. Prahu
- Dotace nebyla pro rok 2012 valorizována

Navýšení příspěvku na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb pro obce s rozšířenou působností a hl. m. Prahu

**Ruší se
(~~212 180 tis.Kč~~)**

- Dotace byla určena na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, zejména na činnosti související se správou příspěvku na péči (posuzování žádostí, vyplácení příspěvku a kontrola jeho využití). Protože od roku 2012 v souvislosti s připravovanou sociální reformou již nebudou obce s rozšířenou činností příslušné činnosti zajišťovat, dotace již není rozpočtována.



Změna zákona o RUD v souvislosti se změnami v sazbách daně z přidané hodnoty



Hlavní principy navrhované právní úpravy

- změna v sazbách daně z přidané hodnoty, a to
 - zvýšení snížené sazby daně z přidané hodnoty na 14 % s účinností od 1. ledna 2012,
 - zavedení jedné sazby daně z přidané hodnoty ve výši 17,5 % s účinností od 1. ledna 2013,
- změna rozpočtového určení daně z přidané hodnoty, a to
 - snížení podílu na výnosu daně z přidané hodnoty na 19,93 % pro obce a 8,29 % pro kraje s účinností od 1. ledna 2012,
 - snížení podílu na výnosu daně z přidané hodnoty na 19,90 % pro obce a 8,28 % pro kraje s účinností od 1. ledna 2013,
- zvýšení daňového zvýhodnění na vyživované dítě u daně z příjmů fyzických osob o 1 800 Kč ročně, tzn. o 150 Kč měsíčně.



Předpokládaný finanční dosah navrhované právní úpravy

Rok	2012	2013	2014
Rozpočtový dopad celkem na veřejné rozpočty v mld. Kč	17,9	18,5	24,4
v tom: Daň z přidané hodnoty zvýšení sazeb	21,3	22,5	28,4
Daň z příjmů fyzických osob z příznání¹	0,0	-0,600	-0,600
z toho: RUD krajů		-0,054	-0,054
RUD obcí		-0,128	-0,128
Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti²	-3,400	-3,400	-3,400
z toho: RUD krajů	-0,303	-0,303	-0,303
RUD obcí	-0,728	-0,728	-0,728

¹ Daní z příjmů fyzických osob z příznání se rozumí daň placená na základě daňového příznání a z něj plynoucích záloh, nezávisle na tom, z jakého zdroje plynou daňovému subjektu příjmy (konkrétně se jedná o příjmy směřující na účty finančních úřadů s předčíslem 721).

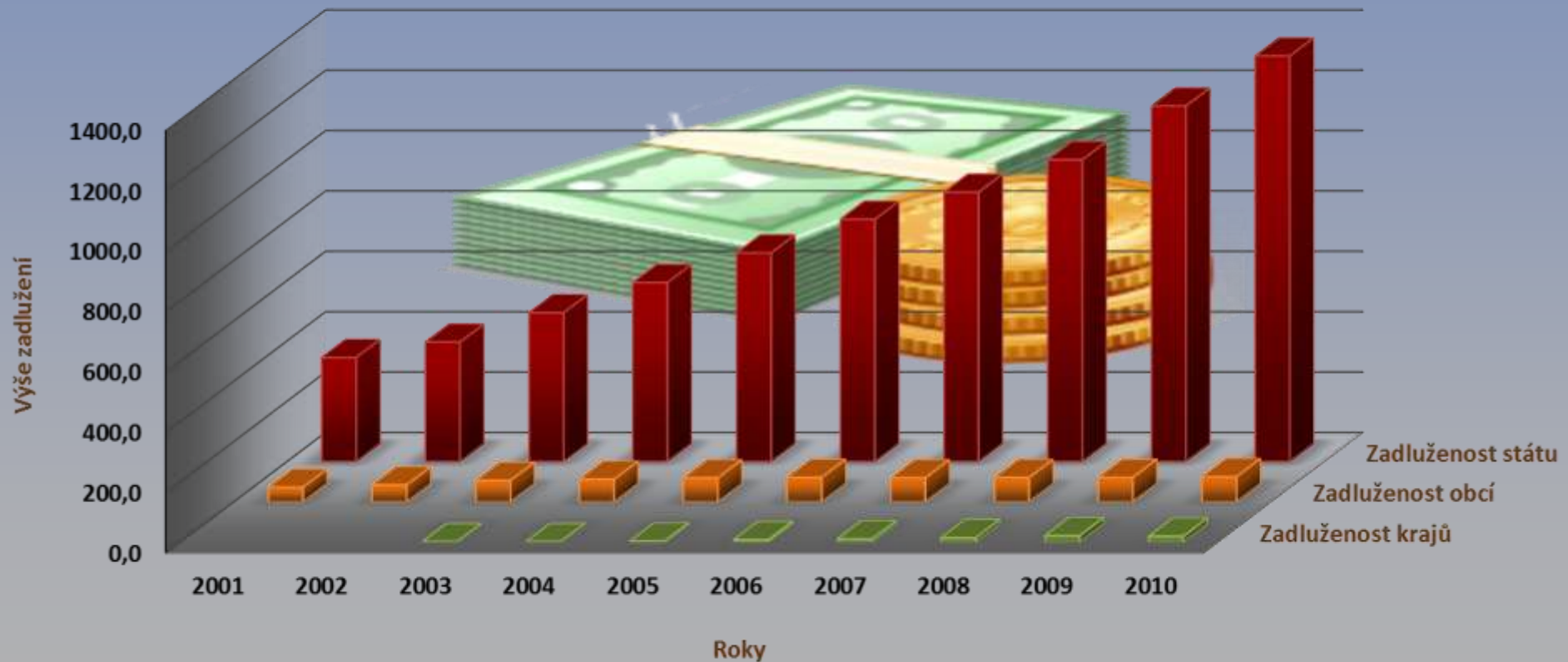
² Daní z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti se rozumí daň placená plátcí daně z příjmů ze závislé činnosti.



Rozpočtový výhled



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



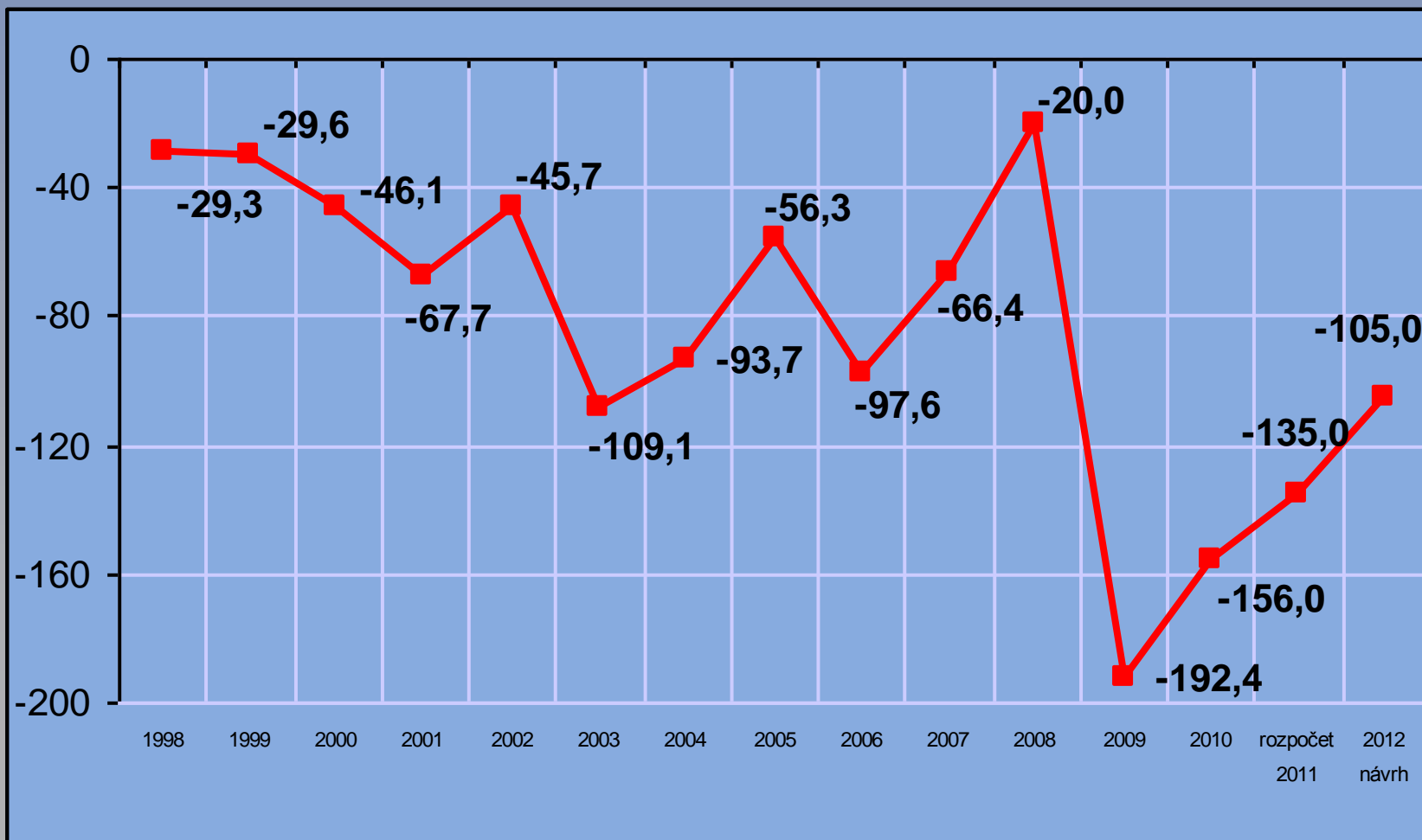


Zadluženost obcí, krajů a státu (mld. Kč)

	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



Vývoj deficitu státního rozpočtu (v mld. Kč)





Fiskální cíle stanovené vládou pro období střednědobého výhledu, které lze vyčíslit jako podíl deficitu veřejných rozpočtů na HDP, jsou následující:

fin. údaje v mld. Kč

Rok	2012	2013	2014
Výdajové rámce	1 154,2	1 176,8	1 211,7
Deficit VR na HDP plán	3,50%	2,90%	1,90%
Nutná příjmová a výdajová opatření	-28,9	-60,0	-98,4
Aktualizované příjmy a výdaje => deficit	4,20%	4,30%	4,10%



TITUL MANDATORNÍCH VÝDAJŮ	2010	2011	2012	index
v mil.Kč	skutečnost	rozpočet	rozpočet	2011/2010
Dávky důchodového pojištění (vč.ozbrojených složek)	346 213	363 970	382 658	105,1
Dávky nemocenského pojištění	22 996	21 927	22 863	104,3
Dávky státní sociální podpory	40 880	38 253	37 910	99,1
Ostatní sociální dávky	7 502	8 007	8 446	105,5
Podpory v nezaměstnanosti	13 355	14 300	12 840	89,8
Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům	4 279	4 123	4 671	113,3
Transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi	5 903	7 113	7 533	105,9
Transfery na příspěvek na péči podle zákona o soc. službách	19 800	17 767	19 990	112,5
Státní příspěvek k penzijnímu pojištění	5 474	6 100	6 200	101,6
Platba státu do zdravotního pojištění - VPS	52 700	52 997	52 924	99,9
Výdaje na dluhovou službu	62 981	71 990	82 036	114,0
Příspěvek státu na podporu stavebního spoření	11 743	13 100	6 000	45,8
Podpora exportu -MF, EGAP, ČEB	2 792	1 998	1 660	83,1
Dotace státním fondům	1 233	1 283	1 500	116,9
Jednorázová částka účastníkům národního boje	1 491	1 698	1 008	59,4
Státní záruky	4 740	11 386	4 105	36,1
Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB	1 841	2 155	2 712	125,8
Odvody a příspěvky do rozpočtu EU	32 309	35 250	35 500	100,7
Ostatní	4 893	5 217	3 473	66,6
Celkem	652 836	678 634	694 029	102,3



	2010	2011	2012	index
OSTATNÍ QUASI MANDATORNÍ VÝDAJE	skutečnost	rozpočet	rozpočet	2011/2010
Aktivní politika zaměstnanosti	4 000	3 000	3 180	75
Kap. Min. obrany - bez soc. dávek	42 187	36 875	36 689	74,4
Zahr. pomoc, humanitární pomoc	837	807	810	79,5
Mzdy OSS a příspěvk. organizací vč. poj. a FKSP	166 456	158 094	159 933	92,3
Platy duchovních a administrativy vč. pojistného	1 204	1 304	1 348	107,1
Investiční pobídky - na daňovou povinnost	300	300	100	33,3
CELKEM	214 984	200 380	202 060	87,9



Daňové příjmů - skutečnost 2010

Daňový příjem		Skutečnost 2010					
		celkem	EU	SR	MR		SFDI
					obce	kraje	
DPH		269,5		187,8	57,7	24,0	
Spotřební daně		138,3		130,9			7,4
v tom:	minerální oleje	81,4		74,0			7,4
	energetické daně	3,3		3,3			
	ostatní	53,6		53,6			
DPPO celkem		130,1		86,4	32,3	11,4	
DPFO celkem		130,0		87,5	31,2	11,3	
Silniční daň		5,1					5,1
Daň z nemovitostí		8,7			8,7		
Majetkové daně		7,7		7,7			
Dálniční poplatek		3,1					3,1
Ostatní daně a poplatky		4,5		4,5			
Místní a správní poplatky		7,4			7,4		
Poplatky za znečišť. život. prostř.		7,5		1,3	6,2		
Celkem daňové příjmy		711,9	0,0	506,0	143,5	46,7	15,6
Clo		7,1	5,4	1,7			



Náklady na základní dopravní obslužnost

Osobní doprava Českých drah - skutečnost 2010	
Dopravní výkon osobní dopavy (tis. vlkm)	119,731
z toho: dopravní potřeby státu	35,176
základní dopravní obslužnost	80,169
ostatní dopravní výkon (Pendolino, historické jízdy apod.)	4,386
Tržby a výnosy osobní dopavy z vlastní činnosti (jízdné, ostatní služby os. dopavy)	6 796
Náklady osobní dopavy	20 371
Hospodářský výsledek (ztráta)	-13 575
Dotace ze státního rozpočtu celkem	6 724
v tom: dotace na dopravní potřeby státu (rychlíky, expresy, Intercity, Eurocity)	4 075
dotace na základní dopravní obslužnost (regionální drážní doprava)	2 649
Dotace z rozpočtu krajů na základní dopravní obslužnost (regionální drážní doprava)	5 387
Celková dotace ze SR a rozpočtu krajů na základní dopravní obslužnost (regionální drážní)	8 036
Dotace celkem	12 111
Hospodářský výsledek vč. dotací (ztráta)	-1 464
Podíl dotací celkem na celkových nákladech (%)	59,45
z toho: dotace na dopravní potřeby státu	20,00
dotace z rozpočtu MD na regionální dopravu	13,01
Celkem ze státního rozpočtu	33,01
dotace krajů na regionální dopravu	26,44



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.



Děkuji Vám za pozornost