



Setkání starostů a místostarostů Plzeňského kraje

1. října 2015

David Šátek
Ministerstvo financí



Obsah prezentace

- **Hospodaření obcí v roce 2015**
- **Predikce hospodaření obcí v roce 2016**
- **Vývoj zadluženosti**
- **Návrh státního rozpočtu na rok 2016**



Hospodaření obcí v roce 2015



Daňové příjmy obcí: 08/2015 vs. 08/2014 (skutečnost)

Ukazatel	Období		Meziroční srovnání	
	08/2014	08/2015	tis. Kč	%
Daňové příjmy	116 098 300	115 750 499	-347 800	99,7%
z toho:				
Daně z příjmů fyzických osob	24 487 991	23 946 504	-541 487	97,8%
z toho:				
<i>ze závislé činnosti a funkčních požitků</i>	20 545 825	20 072 569	-473 255	97,7%
<i>z příznání</i>	1 624 449	1 409 006	-215 444	86,7%
<i>z kapitálových výnosů</i>	2 317 474	2 464 286	146 812	106,3%
Daně z příjmů právnických osob	28 020 894	28 207 863	186 968	100,7%
z toho:				
<i>daň z příjmů právnických osob</i>	22 234 765	21 925 347	-309 419	98,6%
<i>daň z příjmů právnických osob za obce</i>	5 786 104	6 282 516	496 411	108,6%
<i>daň z příjmů právnických osob za kraje</i>				
Daň z přidané hodnoty	45 483 738	44 648 742	-834 996	98,2%
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	11 549 496	12 110 266	560 770	104,9%
z toho:				
<i>poplatky a odvody v oblasti život. prostředí</i>	1 834 940	1 811 947	-22 993	98,7%
<i>místní poplatky z vybraných čin. a služeb</i>	4 190 614	4 210 672	20 057	100,5%
<i>ostatní odvody z vybraných čin. a služeb</i>	3 787 527	4 214 773	427 247	111,3%
<i>správní poplatky</i>	1 736 411	1 872 874	136 463	107,9%
Daň z nemovitých věcí	6 555 870	6 836 776	280 906	104,3%
Ostatní daňové příjmy	181	167	-14	92,1%
Stav na bankovních účtech	93 229 743	102 148 839	8 919 096	109,6%



Vývoj celostátního inkasa DPH, DPFO, DPPO v mld. Kč (srpen 2015)

	2011	2012	2013	2014	2015	Vývoj
1. Q	121,3	125,3	141,2	154,5	144,0	
2. Q	263,6	257,8	275,8	296,2	293,6	
3. Q	388,1	397,8	418,2	444,2		
4. Q	526,9	542,5	570,8	602,1		
Srpen	332,1	338,3	354,9	382,7	394,0	



Vývoj celostátního inkasa DPH v mld. Kč (srpen 2015)

DPH	2011	2012	2013	2014	2015	Vývoj
1. Q	56,6	58,4	73,3	84,4	72,4	
2. Q	135,6	128,3	146,1	156,2	148,6	
3. Q	201,0	199,4	221,6	232,8		
4. Q	275,4	278,2	308,5	322,9		
Srpen	179,9	177,5	198,8	212,9	212,2	



Vývoj celostátního inkasa DPPO v mld. Kč (srpen 2015)

DPH	2011	2012	2013	2014	2015	Vývoj
1. Q	28,6	28,4	28,3	29,0	31,1	
2. Q	69,3	68,0	66,2	71,8	77,8	
3. Q	92,9	101,2	95,3	103,7		
4. Q	118,1	128,0	120,7	132,4		
Spen	70,3	75,6	67,7	75,5	86,5	



Vývoj celostátního inkasa DPFO závislá v mld. Kč (srpen 2015)

DPH	2011	2012	2013	2014	2015	Vývoj
1. Q	36,1	38,4	39,6	41,1	40,6	
2. Q	58,7	61,5	63,5	68,3	67,2	
3. Q	94,2	97,2	101,3	107,7		
4. Q	133,4	136,3	141,6	146,8		
Srpen	81,9	85,1	88,4	94,4	95,4	



Vývoj celostátního inkasa DPH z příznání v mld. Kč (srpen 2015)

DPH	2011	2012	2013	2014	2015	Vývoj
1. Q	4,8	4,6	4,4	5,6	4,5	
2. Q	-1,1	-1,2	-2,1	-0,8	-2,8	
3. Q	0,3	0,6	0,1	1,1		
4. Q	2,9	3,3	2,7	1,1		
Srpen	-1,0	-0,7	-1,2	-0,3	-2,1	



Vlivy na vývoj daňového inkasa v roce 2015

DPH

- vysoká srovnávací základna roku 2014 (zadržení výplaty nadměrných odpočtů v rámci kontrolních akcí FÚ)
- vrácení části nadměrných odpočtů zadržených v roce 2014
- zavedení druhé snížené sazby ve výši 10% na knihy, léky a nenahraditelnou dětskou výživu

DPFO

- zpětné vyplácení slev pracujícím důchodcům za rok 2013 a 2014

DPPO

- pozitivní vývoj ekonomiky
- na úrovni obcí časový nesoulad z důvodu převodu prostředků na přelomu kalendářního roku



Daňové příjmy obcí a krajů v roce 2015 – rozp. predikce vs. OS

<i>mld. Kč</i>	Rozpočtová predikce		OS 2015		Rozdíl	
	kraje ¹⁾	obce ²⁾	kraje ¹⁾	obce ²⁾	kraje	obce
Daňový příjem¹⁾						
Daň z přidané hodnoty	25,3	67,0	25,4	67,2	0,1	0,2
Daň z příjmů právnických osob celkem	12,1	36,7	12,9	39,4	0,8	2,7
<i>Daň z příjmů právnických osob</i>	11,8	31,1	12,7	33,5	0,9	2,4
<i>Daň z příjmů právnických osob placená obcemi</i>	0,3	5,6	0,2	5,9	-0,1	0,3
Daň z příjmů fyzických osob celkem	13,4	39,6	13,3	38,0	-0,1	-1,6
<i>Daň z příjmů fyzických osob - zvláštní sazba</i>	1,2	3,2	1,4	3,7	0,2	0,5
<i>Daň z příznání celkem</i>	0,3	2,8	0,1	1,2	-0,2	-1,6
• <i>daň z příznání - sdílená část výnosů</i>	0,3	0,9	0,1	0,4	-0,2	-0,5
• <i>daň z příznání - 30 % dle místa vzniku</i>		1,9		0,8	0	-1,1
<i>Daň ze závislé činnosti celkem</i>	11,9	33,6	11,8	33,1	-0,1	-0,5
• <i>daň ze závislé činnosti - sdílená část</i>	11,9	31,5	11,8	31,1	-0,1	-0,4
• <i>daň ze závislé činnosti - 1,5 % motivace</i>		2,1		2,0	0	-0,1
Daň z nemovitých věcí		10,1		10,2	0	0,1
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM³⁾	50,8	153,4	51,6	154,8	0,8	1,4

1) Podíl krajů na daňových příjmech podle § 3 odst. 1 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (stav k 1. 1. 2016, tj. včetně vlivu sněmovního tisku č. 416)

2) Podíl obcí na daňových příjmech podle § 4 odst.1 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (stav k 1. 1. 2016)

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



Ministerstvo financí
České republiky

Predikce hospodaření obcí v roce 2016



Východiska:

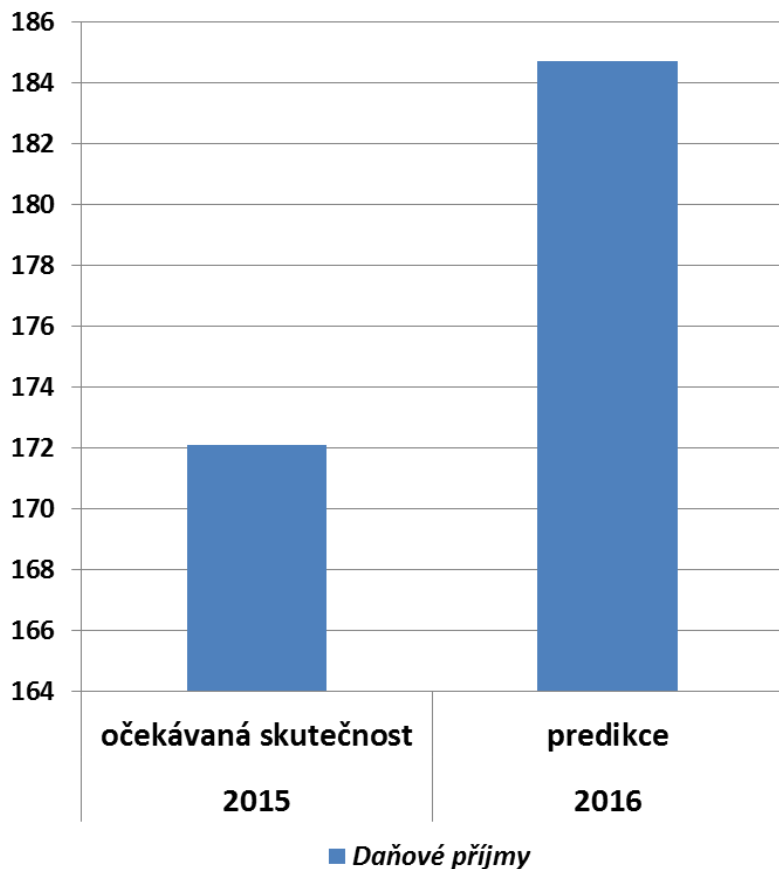
Odhady vývoje hospodaření jednotlivých složek územních rozpočtů pro rok 2016 byly připraveny s využitím následujících podkladů:

- aktuální makroekonomická predikce České republiky,
- očekávaná skutečnost plnění daňových příjmů veřejných rozpočtů v roce 2015,
- daňová predikce na rok 2016,
- aktuální bilance příjmů a výdajů obcí a krajů, DSO a RR,
- upravené rozpočty kapitol státního rozpočtu a státních fondů.



Příjmy a výdaje obcí v roce 2015 a 2016

Daňové příjmy



<i>v mld. Kč</i>	2015 <i>očekávaná skutečnost</i>	2016 <i>predikce</i>
Daňové příjmy	172,1	184,7
Nedaňové příjmy	28,9	28,9
Kapitálové příjmy	5,7	5,4
Přijaté transfery	68,8	43,2
<i>ze SR</i>	<i>46,1</i>	<i>27,4</i>
Příjmy celkem	275,5	262,2
Běžné výdaje	182	185,9
Kapitálové výdaje	84,4	65,7
Výdaje celkem	266,4	251,6
Saldo	9,1	10,6

Údaje o transferech jsou meziročně nesrovnatelné, protože již nepokračují ROP, ze kterých obce čerpaly významné finanční objemy.

Daňové příjmy zahrnují i DP hl. m. Prahy podle § 3 odst. 2 zákona č. 243/2000 Sb.



Hospodařené obcí v čase

Vývoj salda hospodaření obcí v letech 2001 až 2016 (v mld. Kč)



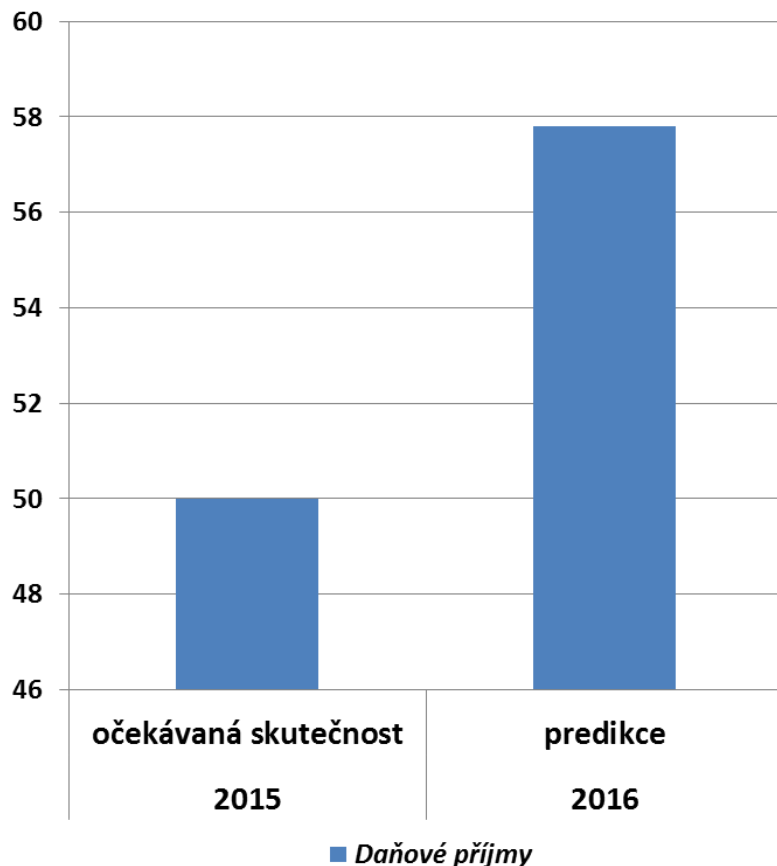
- Od roku 2012 - přebytek hospodaření

Roky



Příjmy a výdaje krajů v roce 2015 a 2016

Daňové příjmy



Daňové příjmy hl. m. Prahy podle § 3 odst. 2 zákona č. 243/2000 Sb. nejsou mezi kraje zahrnuty.

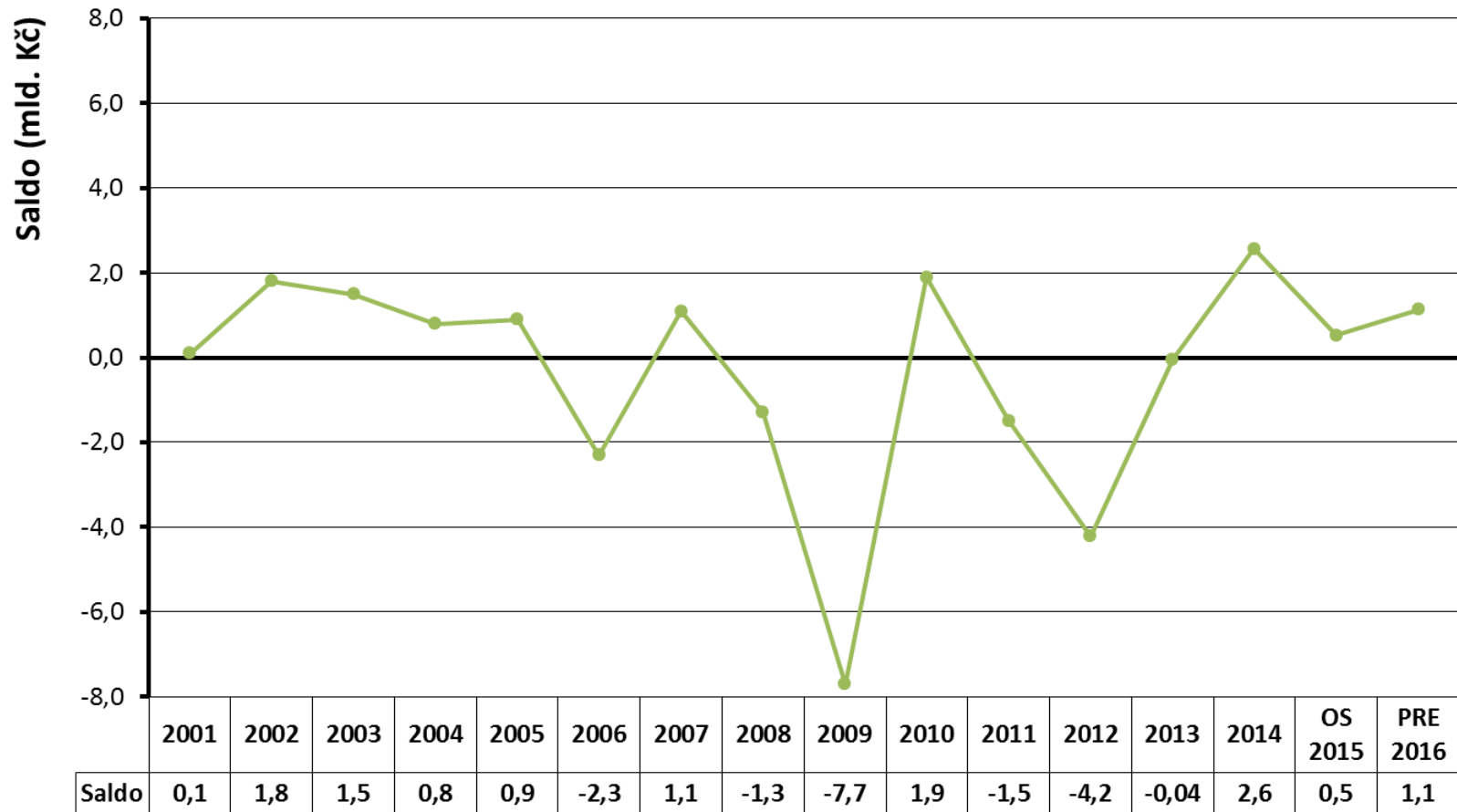
<i>v mld. Kč</i>	2015 <i>očekávaná skutečnost</i>	2016 <i>predikce</i>
Daňové příjmy	50,0	57,8
Nedaňové příjmy	4,8	4,9
Kapitálové příjmy	0,3	0,3
Přijaté transfery	103,3	101,9
<i>ze SR</i>	<i>93,2</i>	<i>101,1</i>
Příjmy celkem	158,4	164,9
Běžné výdaje	135,2	147,8
Kapitálové výdaje	22,7	16,0
Výdaje celkem	157,9	163,8
Saldo	0,5	1,1

Údaje o transferech jsou meziročně nesrovnatelné, protože již nepokračují ROP, ze kterých kraje čerpaly významné finanční objemy. Čerpání prostředků v rámci nového programového období se projeví až v údajích o rozpočtovém hospodaření krajů v průběhu kalendářního roku.



Hospodařené krajů v čase

Vývoj salda hospodaření krajů v letech 2001 až 2016 (v mld. Kč)



- Od roku 2012 - přebytek hospodaření

Roky



Daňový příjem ¹⁾	OS 2015		Predikce 2016		Rozdíl 2016/2015	
	kraje ¹⁾	obce ²⁾	kraje ¹⁾	obce ²⁾	kraje	obce
Daň z přidané hodnoty	25,4	67,2	31,5	73,4	6,1	6,2
Daň z příjmů právnických osob celkem	12,9	39,4	13,6	41,4	0,7	2,0
<i>Daň z příjmů právnických osob</i>	12,7	33,5	13,4	35,4	0,7	1,9
<i>Daň z příjmů právnických osob placená obcemi</i>	0,2	5,9	0,2	6,0		0,1
Daň z příjmů fyzických osob celkem	13,3	38,0	14,6	41,9	1,3	3,9
<i>Daň z příjmů fyzických osob - zvláštní sazba</i>	1,4	3,7	1,4	3,8		0,1
<i>Daň z příznání celkem</i>	0,1	1,2	0,2	1,6	0,1	0,4
• <i>daň z příznání - sdílená část výnosů</i>	0,1	0,4	0,2	0,5	0,1	0,1
• <i>daň z příznání - 30 % dle místa vzniku</i>		0,8		1,1		0,3
<i>Daň ze závislé činnosti celkem</i>	11,8	33,1	13,0	36,5	1,2	3,4
• <i>daň ze závislé činnosti - sdílená část</i>	11,8	31,1	13,0	34,3	1,2	3,2
• <i>daň ze závislé činnosti - 1,5 % motivace</i>		2,0		2,2		0,2
Daň z nemovitých věcí		10,2		10,3		0,1
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM³⁾	51,6	154,8	59,7	167	8,1	12,2

1) Podíl krajů na daňových příjmech podle § 3 odst. 1 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (stav k 1. 1. 2016, tj. včetně vlivu sněmovního tisku č. 416)

2) Podíl obcí na daňových příjmech podle § 4 odst. 1 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (stav k 1. 1. 2016)

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



DPH

- Růst výdajů domácností a vládních institucí na spotřebu
- Kontrolní hlášení
- Elektronická evidence tržeb

DPPO

- Pozitivní vývoj ekonomiky

DPFO

- Další zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě
- Zastropování výdajových paušálů na výši 2 mil. Kč (60%, 80%)
- Navýšení platů státním zaměstnancům, zákonodárcům, učitelům, hasičům a policistům

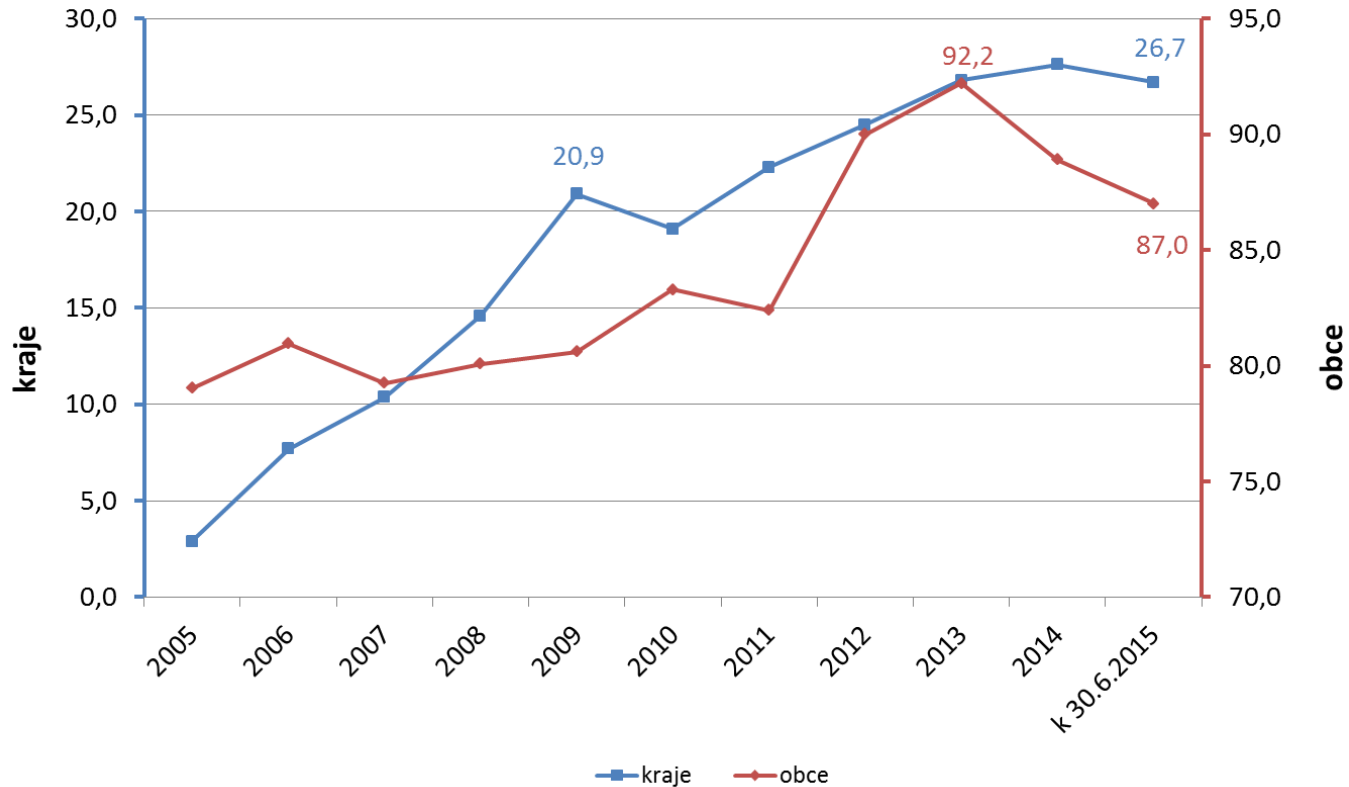


Ministerstvo financí
České republiky

Zadluženost



Zadluženost obcí a krajů v letech 2005-2014



<i>v mld. Kč</i>	2014	2015	% změna
kraje	27,6	26,1	94,5 %
obce	88,9	82,7	93,1 %
Celkem	116,5	108,8	93,4 %



Zadluženost obcí a krajů v letech 2005-2015

mld. Kč

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	30.6.2015
Kraje	2,9	7,7	10,4	14,6	20,9	19,1	22,3	24,5	26,8	27,6	26,7
<i>Index</i>		265,5%	134,5%	140,8%	143,2%	91,4%	116,8%	109,9%	109,4%	103,0%	96,7%
Obce	79,0	81,0	79,3	80,1	80,6	83,3	82,4	90,0	92,2	88,9	87,0*
<i>Index</i>		102,4%	97,9%	101,0%	100,7%	103,3%	98,9%	109,2%	102,4%	96,4%	97,9%
ÚSC**	83,5	90,9	92,2	97,2	104,1	105,1	107,2	117,1	121,6	119,1	116,4
<i>Index</i>		108,9%	101,4%	107,1%	101,0%	101,0%	102,0%	103,8%	103,8%	97,9%	97,7%

* bez Prahy, Brna, Ostravy a Plzně: 42,3 mld. Kč

** vč. regionálních rad

Stav k 30. 6. 2015:

Praha, Brno, Ostrava a Plzeň se na zadluženosti podílejí z 51,4% (44,7 mld. Kč)

Praha se na zadluženosti podílí z 37,9% (33,0 mld. Kč)

Zadluženost regionálních rad je nulová



Návrh SR rok 2016 + návrh dotací pro ÚSC



Východiska pro sestavení SR na rok 2016

- **programové prohlášení** vlády České republiky
- **výdajové rámce** na rok 2016 a 2017 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny č. 556/2014
- **střednědobý výhled** státního rozpočtu ČR na léta 2016 a 2017 schválený usnesením vlády č. 769/2014 a předložený PSP ČR na vědomí
- **předběžné návrhy příjmů a výdajů rozpočtových kapitol** schválené usnesením vlády č. 84 ze dne 24. června 2015
- **predikce základních makroekonomických indikátorů** do roku 2018 (zpracovaná Ministerstvem financí v červenci 2015)



Predikce základních makroekonomických indikátorů

		2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
					<i>Predikce</i>	<i>Predikce</i>	<i>Výhled</i>	<i>Výhled</i>
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	4 042	4 077	4 261	4 469	4 647	4 821	5 006
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,9	-0,5	2,0	3,9	2,5	2,3	2,3
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	-1,5	0,7	1,5	2,9	2,4	2,3	2,1
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	-1,8	2,3	1,8	2,0	1,6	1,5	1,3
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	-3,2	-2,7	2,0	6,4	3,1	3,4	3,2
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	1,3	0,0	-0,2	-0,4	0,3	0,2	0,2
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	-0,2	-0,6	0,6	0,9	-0,1	-0,2	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	1,4	1,4	2,5	1,0	1,5	1,4	1,5
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	3,3	1,4	0,4	0,5	1,5	1,9	1,9
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	0,4	1,0	0,8	1,0	0,2	0,1	0,1
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	7,0	7,0	6,1	5,7	5,5	5,4	5,3
Objem mezd a platů (domácí koncept)	<i>růst v %, b.c.</i>	2,5	0,4	1,9	4,2	4,1	4,1	4,1
Poměr salda BÚ k HDP	<i>%</i>	-1,6	-0,5	0,6	0,5	0,2	-0,2	-0,3
<u>Předpoklady:</u>								
Směnný kurz CZK/EUR		25,1	26,0	27,5	27,5	27,5	27,2	26,8
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>% p.a.</i>	2,8	2,1	1,6	0,8	1,3	1,2	1,8
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	112	109	99	61	68	74	77
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,8	-0,4	0,8	1,4	1,8	2,0	2,1



Základní ukazatele SR v letech 2012 až 2016 (v mld. Kč)

ukazatel	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	schválený rozpočet 2015	návrh 2016	index 2016/2015	rozdíl 2016- 2015
	1	2	3	4	5	6=5/4	7=5-4
příjmy státního rozpočtu	1 051,4	1 091,9	1 133,8	1 118,5	1 179,3	105,4	60,8
výdaje státního rozpočtu	1 152,4	1 173,2	1 211,6	1 218,5	1 249,3	102,5	30,8
saldo státního rozpočtu	-101,0	-81,3	-77,8	-100,0	-70,0	70,0	30,0



Dotace pro ÚSC

(návrh SR na rok 2016)

		mld. Kč
	Obce a hl. m. Praha	Kraje
Dotace z VPS	9,70	1,33
z toho: Finanční vztahy SR k rozpočtům ÚSC	8,35	1,07
Ostatní dotace z kapitoly VPS	1,35	0,26
Dotace z ostatních kapitol SR	17,66	99,75



Dotace z ostatních kapitol SR (návrh SR na rok 2016)

OBCE

Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu	17 659 980
<i>v tom:</i>	
kapitola Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy (zejména prostředky na přímé náklady na vzdělávání v pro hl. m. Prahu)	10 862 015
kapitola Ministerstva práce a sociálních věcí (obsahuje např. prostředky na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí, na výkon pěstounské péče, aktivní politiku zaměstnanosti apod.)	3 360 165

KRAJE

Dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu	99 752 316
<i>v tom:</i>	
kapitola Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy (zejména prostředky na přímé náklady na vzdělávání v regionálním školství)	84 246 499
kapitola Ministerstva dopravy (zejména prostředky na úhradu ztráty ze závazku ve veřejné drážní osobní dopravě)	2 559 658
kapitola Ministerstva práce a sociálních věcí (zejména transfery spolufinancované z prostředků EU do oblasti sociálního zabezpečení a politiky zaměstnanosti)	12 300 975



Příspěvek na výkon státní správy

1 069 943 tis. Kč

- Pro rok 2016 byl příspěvek na výkon státní správy navýšen oproti úrovni roku 2015 o 1 %.



Finanční vztahy k rozpočtům krajů (příloha č. 5 k návrhu zákona o SR)

(Kč)

K R A J	Příspěvek na výkon státní správy celkem	Ú h r n
Středočeský	116 317 400	116 317 400
Jihočeský	80 269 400	80 269 400
Plzeňský	72 720 400	72 720 400
Karlovarský	52 504 200	52 504 200
Ústecký	89 824 900	89 824 900
Liberecký	63 118 700	63 118 700
Královéhradecký	74 649 000	74 649 000
Pardubický	68 256 900	68 256 900
Kraj Vysočina	68 257 300	68 257 300
Jihomoravský	115 254 200	115 254 200
Olomoucký	76 028 000	76 028 000
Zlínský	75 911 600	75 911 600
Moravskoslezský	116 830 700	116 830 700
Ú h r n	1 069 942 700	1 069 942 700



Příspěvek na výkon státní správy

7 495 652 tis. Kč

- Pro rok 2016 byl příspěvek na výkon státní správy navýšen oproti úrovni roku 2015 o 1 %.
- zohledněna změna počtu obyvatel jednotlivých správních obvodů kategorií obcí dle bilance obyvatel ČR k 1. 1. 2015 vydané ČSÚ.
- dopad zákona č. 41/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu a zákon č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí České republiky (přesun kompetencí na obce s rozšířenou působností z obcí s pověřenými obecními úřady).
- finanční dopad zákona č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení

21 685 tis. Kč

- Dotace na jedno místo je stanovena na 93 068 Kč.
- Dotace nebyla pro rok 2016 valorizována.



Finanční vztahy SR k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích

(příloha č. 7 k návrhu zákona o SR)

K R A J	Účelové dotace na běžné výdaje a příspěvky		(Kč)
	dotace na vybraná zdravotnická zařízení (účelové dotace podléhající finančnímu vypořádání za rok 2014)	příspěvek na výkon státní správy (viz příloha č. 8 - Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím a hlavnímu městu Praze)	Ú h r n
Středočeský		1 086 964 100	1 086 964 100
Jihočeský		517 059 200	517 059 200
Plzeňský	9 213 732	488 622 200	497 835 932
Karlovarský		235 370 000	235 370 000
Ústecký		606 162 500	606 162 500
Liberecký	2 047 496	332 565 900	334 613 396
Královéhradecký		442 927 300	442 927 300
Pardubický		422 791 600	422 791 600
Kraj Vysočina		434 358 200	434 358 200
Jihomoravský	5 584 080	1 024 784 000	1 030 368 080
Olomoucký		481 499 000	481 499 000
Zlínský		465 227 900	465 227 900
Moravskoslezský	4 839 536	957 320 300	962 159 836
Ú h r n	21 684 844	7 495 652 200	7 517 337 044



Děkuji za pozornost

