

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika

Okres: Jablonec nad Nisou
Liberecký kraj

Komentář:

Vyhotoveno: 08.09.2023

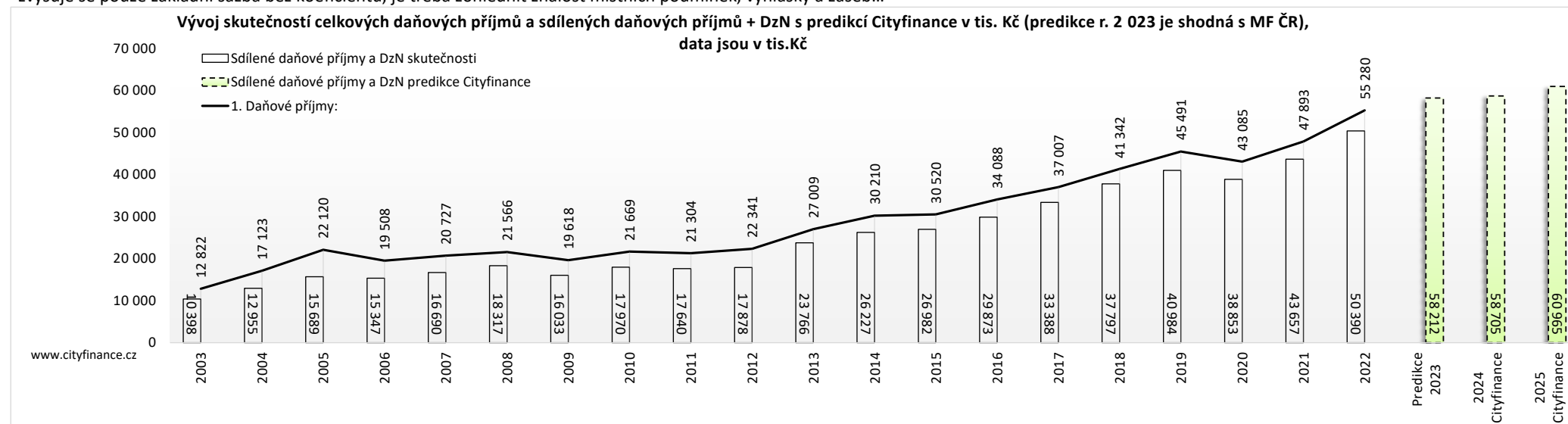
Data vychází z aktuální predikce MF ČR srpen 2023 a Cityfinance. Pro rok 2023 jsou předpoklady MFČR a Cityfinance shodné.

Vychází z vyhlášky MF ČR č. 264/2023 Sb., více informací viz následující strana.

Data v tis. Kč

	2022	MF ČR		Cityfinance		Změna na 2023	Změna na 2024
		Výhled 2023 MF ČR	Výhled 2024 MF ČR	2024 Cityfinance	2025 Cityfinance	Změna na 2023	Změna 2024-2023 dle Cityfinance
Sdílené daňové příjmy a DzN:	50 390	58 212	59 965	58 705	60 965	7 822	493
1111 DPFO ZČ:	7 928	9 270	9 830	9 970	10 480	1 342	700
1112 DPFO OSVČ:	705	710	680	680	660	5	-30
1113 DPFO zvláštní sazba:	1 566	2 080	1 830	1 860	1 940	514	-220
1121 DPPO (sdílená část):	11 843	15 450	14 990	13 680	14 440	3 607	-1 770
1211 DPH:	26 906	28 870	29 330	29 210	30 070	1 964	340
sdílená část Daň z hazardních her (pouze sdílená část, výlučnou 1385 a 1381 daňový balíček o 60 % až 75 % snižuje)		390	710	710	780		320
1511 Daň z nemovitostí:*	1 442	1 442	2 595	2 595	2 595	0	1 153
Sdílené daňové příjmy bez DzN	48 948	56 770	57 370	56 110	58 370	7 822	-660
Meziroční změna sdílených daňových příjmů bez DzN v tis. Kč		7 822	600	-660	2 260		
Meziroční změna sdílených daňových příjmů a DzN v %		15,5%	3,0%	0,8%	3,8%	15,5%	0,8%

*zvýšuje se pouze základní sazba bez koeficientů, je třeba zohlednit znalost místních podmínek, vyhlášky a zaseb...



Vypracoval:

Ing. Luděk Tesař
www.cityfinance.cz
252 07 Štěchovice Praha-západ, Nad Horou 352
IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780
tesar@cityfinance.cz nebo tel. 602 690 061

Vybraný obsah:

Doporučení Cityfinance Postup výpočtu daňových příjmů.
Statistika vybraných finančních dat v tabulkách a grafech.
Vývoj provozního salda a jeho porovnání s průměrem v ČR.
Avízo o finančním zdraví.
Informace o objemu daňových příjmů z RUD dle kritéria počtu žáků.

Pro informace k fakturaci apod. využijte kontakt:
sekretariat@cityfinance.cz
nebo tel. 773 013 111

Změny a doporučení Cityfinance k sestavení rozpočtu na rok 2024

Predikce zahrnuje změny daní a je napočítána na v rámci vládní koalice dohodnutou podobu daňového konsolidačního balíčku k 31. srpnu 2023.

Změny zákonů ve vztahu k obcím jsou provedeny **kompensačně**. Kompensačně znamená, že pokud by plánované změny neproběhly, upravila by se pouze struktura daňových příjmů, ale celková výše daňových příjmů by zůstala stejná až na výnos z lokálního hazardu, který balíček snižuje obcím bez náhrady (viz "Výlučné daně").

Sdílené daně:

Mírně a postupně bude ve dvou letech 2024 a 2025 **klesat podíl obcí** na sdílených daních v rozpočtovém určení daní (RUD, aktuálně je navržen a zapracován v predikci pokles ze současných 25,84 % na 24,92 % v roce 2024 a 24,16 % ze sdílených daňových příjmů v roce 2025), ale dle MF ČR k tomu má docházet kompenzačně, tzn. **bez dopadu na celkové daňové příjmy obcí** (vyjma lokálního výnosu z hazardu viz níže kapitola „Výlučné daně“). Konkrétně se bude obcím kompenzovat snížený podíl sdílených daní zvýšením příjmu z daně z nemovitých věcí, která nadále zůstane 100 % výlučným příjmem obce. Dále se podíl na sdílených daních obcím bude snižovat o opatření zvyšující výnosy sdílených daní, které bude inkasovat pouze stát v rámci konsolidace veřejných financí.

Výlučné daně:

DzN (výnos daně z nemovitých věcí), základní sazba bez místních koeficientů se zvýší násobkem 1,8 (růst o 80 %) v roce 2024.

Hazard. Sdílený výnos se zvyšuje, avšak pokud má obec také **lokální výnos z hazardu, tento rapidně klesne** přibližně o 60 až 75 %. Tento pokles výnosu z lokálního hazardu nebude obcím v daňových příjmech kompenzován a stane se příjmem státu, potažmo státního rozpočtu.

Doporučení Cityfinance pro sestavení rozpočtu obcí na rok 2024:

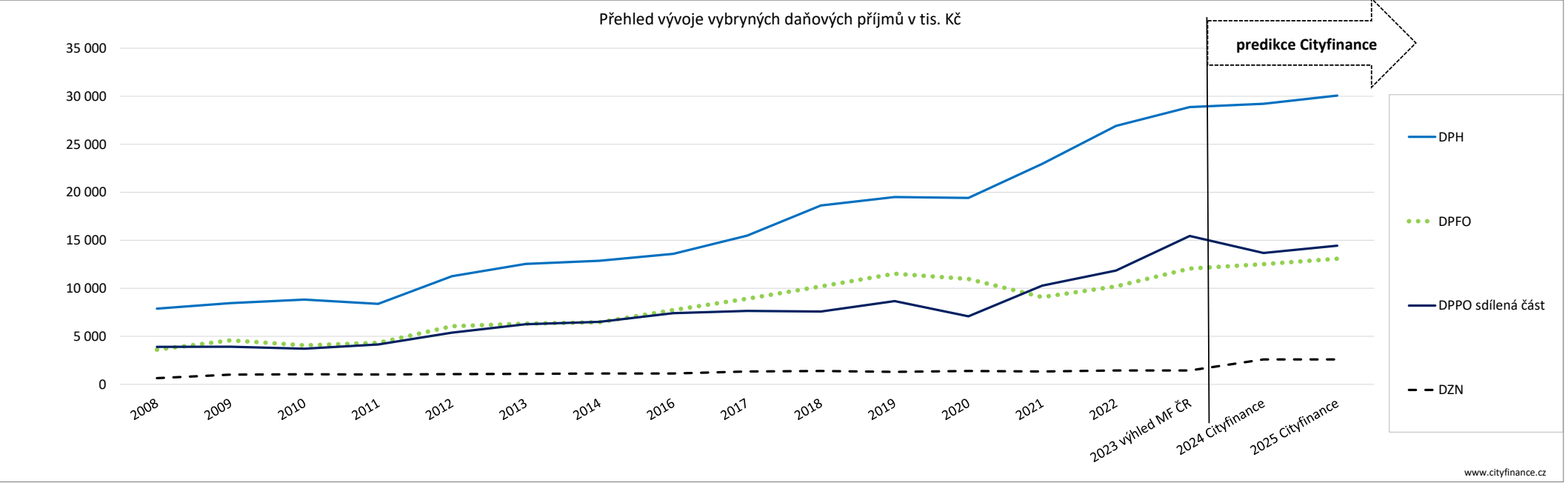
1. Nastavit v rozpočtu ukazatel **celkové daňové příjmy**. Strukturu daňových příjmů řešit pouze rozpisem rozpočtu (nikoliv rozpočtem). V případě, že by balíček neprošel zůstaly by celkové daňové příjmy rozpočtu stejné až na výnosy z lokálního hazardu, které balíček snižuje o 60 % až 75 % bez náhrady, ale tyto příjmy má vysoké jen velmi málo obcí.
2. Doporučujeme **nesnižovat predikci Cityfinance u sdílených daní**.
3. Se znalostí lokálních podmínek doporučujeme **věnovat zvýšenou pozornost nastavení tzv. výlučných daňových příjmů**, konkrétně zejména:
 - Daň z **nemovitostí** = navyšuje se meziročně na rok 2024 základní inkaso bez koeficientů o cca 80 %.
 - Daň z **hazardu** = vyjít se sdílené části v tabulce jako z jistoty, zbytek (výlučnou část) snížit o cca 70 %. Výrazně negativně se to dotkne obcí s vysokým výnosem hazardu na území.
4. **Ukazatele rozpočtu** nastavit v nejvyšším druhové třídění a zbytek řešit rozpisem rozpočtu (ten neschvalovat, ale max. brát na vědomí, či zapracovat do důvodové zprávy k rozpočtu). **Rezervy rozpočtu:** rozpočtovat do rozpisu na seskupení 59 a případně 69. Realisticky nastavovat příjmy rozpočtu.
5. **Účty (finanční aktiva): Nehromadit finance bezdůvodně!** Snažit se zapojit co nejvíce peněz do potřebných a smysluplných investic a oprav. Ponechat na účtech jen rezervu, alespoň 10 % daňových příjmů nebo řešit likviditu kontokorentem apod. Reálnou hodnotu finančních aktiv výrazně znehodnocuje inflace a žádné spoření to nevyrovná.
6. **Dluhy (úvěry):** Nebát se je využívat a ponechávat úvěry nastavené na plovoucí úroky PRIBOR a uvědomit si, že dluhy jsou nadále v porovnání s inflací výhodné, protože šetří výdaje na investice (úspora spočívá v rozdílu úroků a inflace).
7. **Navštívit seminář k rozpočtu a výhledu** viz. www.cityfinance.cz a pro stanovení finančních možností obce využívat službu analýza financí s výhledem (přesný název:

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Vývoj sdílených daňových příjmů + DzN a výhled dle Cityfinance v tis. Kč

Bilance (tis. Kč)	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 výhled MF ČR	Predikce (výhled) dle Cityfinance		INDEXY
																2024 Cityfinance	2025 Cityfinance	
Sdílené daňové příjmy a DzN:	16 033	17 970	17 640	17 878	23 766	26 227	26 982	29 873	33 388	37 797	40 984	38 853	43 657	50 390	58 212	58 705	60 965	100,8
1111 DPFO ZČ:	3 633	3 705	3 977	4 086	5 209	5 476	5 563	6 541	7 950	9 165	10 315	9 875	7 396	7 928	9 270	9 970	10 480	107,6
1112 DPFO OSVČ:	-340	554	-275	-191	282	195	210	484	250	209	276	155	469	705	710	680	660	95,8
1113 DPFO zvláštní sazba:	314	322	355	423	560	655	701	717	718	825	930	946	1 217	1 566	2 080	1 860	1 940	89,4
1121 DPPO (sdílená část):	3 898	3 919	3 711	4 149	5 389	6 262	6 510	7 415	7 643	7 576	8 664	7 081	10 271	11 843	15 450	13 680	14 440	88,5
1211 DPH:	7 882	8 463	8 821	8 381	11 258	12 544	12 871	13 585	15 489	18 631	19 504	19 410	22 961	26 906	28 870	29 210	30 070	101,2
Daň z hazardních her (pouze sdílená část 1385 a 1381, výlučnou daňový balíček o 60 % až 75 %															390	710	780	
1511 Daň z nemovitostí:*	645	1 007	1 051	1 029	1 068	1 095	1 128	1 130	1 339	1 392	1 295	1 386	1 342	1 442	1 442	2 595	2 595	180,0
Meziroční změna daňových příjmů v tis. Kč	1 938	-330		238	5 889	2 461	755	2 891	3 515	4 409	3 188	-2 131	4 804	6 732	7 822	493	2 260	
Indexy																100,8	103,8	
*zvýšuje se pouze základní sazba bez koeficientů, je třeba zohlednit znalost místních podmínek, vyhlášky a zaseb...																		

Sumární přehled sdílených daňových příjmů v tis. Kč	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023 výhled MF ČR	2024 Cityfinance	2025 Cityfinance	INDEXY
DPFO	3 608	4 580	4 058	4 318	6 051	6 326	6 474	7 743	8 917	10 198	11 521	10 976	9 083	10 199	12 060	12 510	13 080	103,7
DPPO sdílená část	3 898	3 919	3 711	4 149	5 389	6 262	6 510	7 415	7 643	7 576	8 664	7 081	10 271	11 843	15 450	13 680	14 440	88,5
DPH	7 882	8 463	8 821	8 381	11 258	12 544	12 871	13 585	15 489	18 631	19 504	19 410	22 961	26 906	28 870	29 210	30 070	101,2
Daň z hazardních her (pouze sdílená část 1385 a 1381, výlučnou daňový balíček o 60 % až 75 % snižuje)															390	710	780	182,1
DZN	645	1 007	1 051	1 029	1 068	1 095	1 128	1 130	1 339	1 392	1 295	1 386	1 342	1 442	1 442	2 595	2 595	180,0



Rychnov u Jablonce nad Nisou

Postup výpočtu vybraných daňových příjmů dle zákona a vyhlášky MF ČR s uvedením predikcí MFČR a Cityfinance

	Příloha k vyhlášce MF ČR	
Název obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou	
Kraj	Liberecký kraj	
Okres	Jablonec nad Nisou	
Kód základní územní jednotky (ZUJ)	563790	
Počet obyvatel k 1.1. 2023	2 845	
Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřizovanou obcí k 30. 9. 2022	461	
Započtená výměra katastrálních území obce k 1. 1. 2023 v ha	1 225,89	
Koeficienty postupných přechodů (Příloha č.2 zákona č. 243/2000 Sb.)	1,1523	
Procentní podíl obce na částech výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f) a písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní	0,0196	
Počet zaměstnanců k 1. 12. 2022	861	
Procentní podíl obce na části výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. h) zákona o rozpočtovém určení daní	0,015475	

Propočet sdílených daňových příjmů na žáka (Predikce)			
	rok 2023	rok 2024	
Sdílené daně celkem pro propočet žáků v tis. Kč	287 532 000	290 429 200	
Počet žáků v ČR celkem	1 320 883	1 320 883	
9 % z vybraných sdílených daní v tis. Kč	25 877 880	26 138 628	
Průměrný výnos na žáka v Kč	19 591	19 789	

tis. Kč			Skutečnost			MFČR predikce						Cityfinance predikce					
Písmeno dle §4 zákona č. 243/2000 Sb.	Položka rozpočtové skladby	Daňový příjem	2022			Výhled 2023 MF ČR			Výhled 2024 MF ČR			2024 Cityfinance			2025 Cityfinance		
			výnos celkem ČR	obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou	výnos celkem ČR	obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou	výnos celkem ČR	obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou	výnos celkem ČR	obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou	výnos celkem ČR	obce	Rychnov u Jablonce nad Nisou
c+h+e+d bez c	DPFO celkem		195 600 000	52 800 000	10 199	230 000 000	62 057 000	12 060	243 500 000	63 560 200	12 340	247 000 000	64 477 400	12 510	266 000 000	67 430 600	13 080
c+h	1111	DPFO-závislá celkem	149 600 000	40 900 000	7 928	175 000 000	47 845 000	9 270	192 000 000	50 726 400	9 830	195 000 000	51 519 000	9 970	211 000 000	54 142 600	10 480
c		DPFO-závislá sdíl. část		38 656 640	7 578		45 220 000	8 860		47 846 400	9 380		48 594 000	9 520		50 977 600	9 990
h (od r. 2017)		DPFO-závislá 1,5 % motiv.	2 244 000	2 244 000	350	2 625 000	2 625 000	410	2 880 000	2 880 000	450	2 925 000	2 925 000	450	3 165 000	3 165 000	490
e	1112	DPFO-z příznání celkem	14 000 000	3 600 000	705	14 000 000	3 617 600	710	14 000 000	3 488 800	680	14 000 000	3 488 800	680	14 000 000	3 382 400	660
e		DPFO-z příznání sdíl. část	8 400 000	3 600 000	705	14 000 000	3 617 600	710	14 000 000	3 488 800	680	14 000 000	3 488 800	680	14 000 000	3 382 400	660
od 2017 zrušeno		DPFO-z příznání 30 %	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d vyjma c	1113	DPFO-zvl.sazba	32 000 000	8 300 000	1 566	41 000 000	10 594 400	2 080	37 500 000	9 345 000	1 830	38 000 000	9 469 600	1 860	41 000 000	9 905 600	1 940
f+h	DPPO celkem		243 500 000	68 500 000	13 978	313 400 000	86 812 000	17 585	320 000 000	84 604 400	17 125	293 000 000	77 876 000	15 815	319 000 000	82 188 000	16 575
f	1121	DPPO bez DPPO obcí a krajů (tedy sdílená část)	235 400 000	60 800 000	11 843	305 000 000	78 812 000	15 450	307 000 000	76 504 400	14 990	280 000 000	69 776 000	13 680	305 000 000	73 688 000	14 440
g od 2017	1122	DPPO plac. obcemi a kraji	8 100 000	7 700 000	2 135	8 400 000	8 000 000	2 135	13 000 000	8 100 000	2 135	13 000 000	8 100 000	2 135	14 000 000	8 500 000	2 135
b	1211	DPH	536 200 000	138 600 000	26 906	570 000 000	147 288 000	28 870	600 500 000	149 644 600	29 330	598 000 000	149 021 600	29 210	635 000 000	153 416 000	30 070
	sdílená část 1385 a 1381	Daň z hazardních her (pouze sdílená část, výlučnou daňový balíček o 60 % až 75 % snižuje)					2 000 000	390		3 600 000	710		3 600 000	710		4 000 000	780
a	1511	Daň z nemovitostí*	12 400 000	12 400 000	1 442	12 600 000	12 600 000	1 442	22 700 000	22 700 000	2 595	22 700 000		2 595	22 700 000	0	2 595
	133 až 135	Místní poplatky a ostatní DP*			2 564	Hrubě orientační*		2 564	Hrubě orientační*		2 564	Hrubě orientační*		2 564	Hrubě orientační*		2 564
	1361	Správní poplatky*			192	Hrubě orientační*		192	Hrubě orientační*		192	Hrubě orientační*		192	Hrubě orientační*		192
	CELKEM				55 280			62 712			64 145			62 885			65 075
	Meziroční změna							7 432			1 433			173			2 190
	Meziroční index							113			102			100			103

*místní výlučné daně prosím zohlednět místní podmínky (vyhlášky a nařízení, lokální výnosy, poplatky a specifika). POZ: odchylky v součtech způsobuje zaokrouhlení u výnosů celkem na desetiny miliard

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Bilance v časové řadě s predikcí (výhledem)

Okres: Jablonec nad Nisou

Časové řady

Bilance (tis. Kč)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	PREDIKCE (Výhled)			
												MFČR		Cityfinance	
												Výhled 2023 MF ČR	Výhled 2024 MF ČR	2024 Cityfinance	2025 Cityfinance
1. Daňové příjmy:	22 341	27 009	30 210	30 520	34 088	37 007	41 342	45 491	43 085	47 893	55 280	62 712	64 145	62 885	65 075
1111 DPFO ZČ:	4 086	5 209	5 476	5 563	6 541	7 950	9 165	10 315	9 875	7 396	7 928	9 270	9 830	9 970	10 480
1112 DPFO OSVČ:	-191	282	195	210	484	250	209	276	155	469	705	710	680	680	660
1113 DPFO zvláštní sazba (z kapitálových výnosů):	423	560	655	701	717	718	825	930	946	1 217	1 566	2 080	1 830	1 860	1 940
1121 DPPO:	4 149	5 389	6 262	6 510	7 415	7 643	7 576	8 664	7 081	10 271	11 843	15 450	14 990	13 680	14 440
1122 DPPO za obce:	2 449	1 132	1 747	1 609	1 540	1 499	1 646	2 187	2 016	1 963	2 135	2 135	2 135	2 135	2 135
1211 DPH:	8 381	11 258	12 544	12 871	13 585	15 489	18 631	19 504	19 410	22 961	26 906	28 870	29 330	29 210	30 070
133 až 135 Místní poplatky a ostatní DP:	1 933	1 948	1 978	1 725	2 478	1 701	1 709	2 144	2 080	2 131	2 564	2 564	2 564	2 564	2 564
1361 Správní poplatky:	82	162	258	203	197	419	191	176	136	143	192	192	192	192	192
1511 Daň z nemovitostí:	1 029	1 068	1 095	1 128	1 130	1 339	1 392	1 295	1 386	1 342	1 442	1 442	2 595	2 595	2 595
2. Nedaňové příjmy:	8 724	9 562	9 365	8 570	7 219	8 777	8 189	9 583	8 251	11 544	14 371	Poz. místní poplatky a výlučné daně stanovte individuálně.			
21 Příjmy z vlastní činnosti a odvody :	7 113	7 515	7 631	7 725	6 594	7 588	7 275	8 427	7 625	9 314	12 130	Celkem za 4 roky Celkem za 10 let			
23 Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. Příjmy:	453	730	669	475	441	1 131	802	955	453	1 442	1 967				
3. Kapitálové příjmy:	3 101	2 474	3 338	3 556	2 670	3 243	6 280	4 820	5 557	9 007	3 383				
4. Přijaté dotace:	3 777	2 297	5 276	7 976	7 960	4 833	7 892	3 293	12 054	9 492	11 632				
41 Neinvestiční přijaté dotace (transfery):	3 249	2 297	2 137	3 249	2 954	4 305	5 414	3 155	8 661	5 218	11 632	Celkem za 4 roky Celkem za 10 let Celkem za 20 let			
42 Investiční přijaté dotace (transfery):	528		3 139	4 727	5 006	528	2 478	137	3 393	4 274	0				
z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu:	1 501	1 335	1 357	1 375	1 386	1 461	1 550	1 665	1 559	1 664	1 702				
Příjmy celkem:	37 944	41 342	48 189	50 622	51 937	53 861	63 703	63 186	68 946	77 937	84 666	294 735	604 388		
5. Běžné výdaje:	33 389	33 045	31 890	37 392	35 774	39 233	43 214	48 930	45 993	47 997	66 967	209 886	430 434		
50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:	6 682	7 134	7 711	7 939	8 312	9 089	10 493	10 532	11 253	11 722	12 173	Celkem za 4 roky Celkem za 10 let Celkem za 20 let			
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:	17 516	18 491	16 306	20 392	18 448	19 607	21 257	26 645	21 411	24 462	38 867				
52 Neinvestiční trans. soukr. subj.:	0	28	0	504	716	699	697	971	636	778	843				
do 2015 53 dále 533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím:	3 040	3 241	3 249	3 529	3 568	4 880	5 486	3 749	5 245	4 197	7 852				
od 2015 ostatní do 2016 54 až 59 Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	53	53	60	5 029	4 730	4 959	5 280	7 033	7 448	6 838	7 232	Celkem za 4 roky Celkem za 10 let Celkem za 20 let			
6. Kapitálové výdaje:	5 632	3 920	8 068	9 387	18 049	10 364	6 144	9 198	21 507	11 656	49 844	92 205	148 137	264 303	
Výdaje celkem:	39 021	36 966	39 958	46 780	53 823	49 597	49 358	58 128	67 500	59 653	116 811	302 091	578 572	982 699	
Saldo příjmů a výdajů:	-1 077	4 376	8 231	3 842	-1 885	4 264	14 345	5 058	1 446	18 284	-32 145	-7 356	25 816	19 572	
8. FINANCOVÁNÍ:	1 077	-4 376	-8 231	-3 842	1 885	-4 264	-14 345	-5 058	-1 446	-18 284	32 145				
Přijaté půjčky:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 745				
Uhrazené splátky půjček :	-2 341	-1 274	-1 036	-329	-881	0	0	0	0	0	0				
Změna stavu na účtech (případně okamžitě likvidní aktiva):	3 423	-3 097	-7 197	-3 512	2 765	-4 265	-14 347	-5 057	-1 435	-18 287	35 373				
Stav na bankovních účtech:	6 196	9 293	16 490	20 003	17 237	21 502	35 850	40 907	42 342	60 629	25 256				
Počet osob	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022				
Počet obyvatel:	2 683	2 709	2 710	2 719	2 746	2 744	2 749	2 757	2 785	2 756	2 845				
Počet zaměstnanců:	524	551	528	575	814	765	831	954	917	899	861				
Počet žáků:	349	377	387	404	408	423	424	444	444	438	461				

Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

Vysvětlivky:

Rozpis tříd, případně seskupení položek je ekvivalentem "Z toho:", tedy uvádí jen vybraná (specifikovaná) podseskupení, případně položky rozpočtové skladby.

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Vývoj příjmů, výdajů dle druhu - počtu obyvatel a zaměstnanců pracujících na katastru

tis. Kč																											
	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
1. Daňové příjmy	7 907	10 231	9 707	14 125	13 978	14 289	12 822	17 123	22 120	19 508	20 727	21 566	19 618	21 669	21 304	22 341	27 009	30 210	30 520	34 088	37 007	41 342	45 491	43 085	47 893	55 280	
2. Nedaňové příjmy	5 330	3 685	4 401	4 881	7 043	5 479	5 514	5 816	10 427	5 606	6 541	7 437	6 952	7 684	8 523	8 724	9 562	9 365	8 570	7 219	8 777	8 189	9 583	8 251	11 544	14 371	
3. Kapitálové příjmy	4 207	2 904	10 515	3 967	3 259	3 131	6 279	14 669	4 781	8 639	4 628	5 962	7 815	5 689	5 942	3 101	2 474	3 338	3 556	2 670	3 243	6 280	4 820	5 557	9 007	3 383	
4. Přijaté dotace	7 836	973	1 070	2 742	18 197	27 063	17 117	9 543	1 016	1 770	1 580	1 336	8 393	9 532	4 290	3 777	2 297	5 276	7 976	7 960	4 833	7 892	3 293	12 054	9 492	11 632	
Příjmy celkem	25 280	17 793	25 693	25 715	42 477	49 962	41 733	47 152	38 344	35 522	33 476	36 302	42 778	44 574	40 058	37 944	41 342	48 189	50 622	51 937	53 861	63 703	63 186	68 946	77 937	84 666	
5. Běžné výdaje	15 674	16 696	17 050	15 561	21 090	22 232	28 121	30 335	23 767	28 329	27 496	25 413	28 593	29 248	33 270	33 389	33 045	31 890	37 392	35 774	39 233	43 214	48 930	45 993	47 997	66 967	
6. Kapitálové výdaje	6 581	2 871	3 425	3 244	22 924	37 849	31 721	16 006	13 381	5 760	9 418	4 099	14 895	13 124	2 128	5 632	3 920	8 068	9 387	18 049	10 364	6 144	9 198	21 507	11 656	49 844	
Výdaje celkem	22 256	19 566	20 475	18 806	44 014	60 082	59 843	46 341	37 148	34 090	36 914	29 512	43 488	42 372	35 398	39 021	36 966	39 958	46 780	53 823	49 597	49 358	58 128	67 500	59 653	116 811	
Saldo příjmů a výdajů	3 024	-1 773	5 218	6 909	-1 538	-10 120	-18 110	810	1 196	1 432	-3 438	6 790	-709	2 202	4 660	-1 077	4 376	8 231	3 842	-1 885	4 264	14 345	5 058	1 446	18 284	-32 145	
INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	
	průměr za 10 let	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	průměr za poslední 4 roky
1. Daňové příjmy	110	129	95	146	99	102	90	134	129	88	106	104	91	110	98	105	121	112	101	112	109	112	110	95	111	115	108
2. Nedaňové příjmy	107	69	119	111	144	78	101	105	179	54	117	114	93	111	111	102	110	98	92	84	122	93	117	86	140	124	117
3. Kapitálové příjmy	110	69	362	38	82	96	201	234	33	181	54	129	131	73	104	52	80	135	107	75	121	194	77	115	162	38	98
4. Přijaté dotace	137	12	110	256	664	149	63	56	11	174	89	85	628	114	45	88	61	230	151	100	61	163	42	366	79	123	152
Příjmy celkem	109	70	144	100	165	118	84	113	81	93	94	108	118	104	90	95	109	117	105	103	104	118	99	109	113	109	107
5. Běžné výdaje	108	107	102	91	136	105	126	108	78	119	97	92	113	102	114	100	99	97	117	96	110	110	113	94	104	140	113
6. Kapitálové výdaje	157	44	119	95	707	165	84	50	84	43	164	44	363	88	16	265	70	206	116	192	57	59	150	234	54	428	216
Výdaje celkem	114	88	105	92	234	137	100	77	80	92	108	80	147	97	84	110	95	108	117	115	92	100	118	116	88	196	130
	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Počet obyvatel	1 878	1 952	1 947	2 025	2 025	2 100	2 122	2 257	2 302	2 366	2 448	2 566	2 612	2 656	2 651	2 683	2 709	2 710	2 719	2 746	2 744	2 749	2 757	2 785	2 756	2 845	
Počet zaměstnanců					562	557	641	586	555	555	531	517	468	487	547	524	551	528	575	814	765	831	954	917	899	861	
Počet žáků															327	349	377	387	404	408	423	424	444	444	438	461	
INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	INDEXY	
	průměr za 10 let	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	průměr za poslední 4 roky
Počet obyvatel	100,6	103,9	99,7	104,0	100,0	103,7	101,0	106,4	102,0	102,8	103,5	104,8	101,8	101,7	99,8	101,2	101,0	100,0	100,3	101,0	99,9	100,2	100,3	101,0	99,0	103,2	100,9
Počet zaměstnanců	105,0				99,1	115,1	91,4	94,7	100,0	95,7	97,4	90,5	104,1	112,3	95,8	105,2	95,8	108,9	141,6	94,0	108,6	114,8	96,1	98,0	95,8	101,2	
DOPAD ZMĚNY POČTU OBYVATEL NA DAŇOVÉ PŘÍJMY																											
	roční průměr	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	za poslední 4 roky
Změna počtu obyvatel	39	74	-5	78	0	75	22	135	45	64	82	118	46	44	-5	32	26	1	9	27	-2	5	8	28	-29	89	96
Změna daňových příjmů v tis. Kč změnou počtu obyvatel	348	388	-25	544	0	510	133	1 024	432	528	694	992	345	359	-40	266	259	11	101	335	-27	75	132	433	-504	1 729	1 791
POZ: 2005 změna financování školství; 2003 vznik ORP (obcí s rozšířenou působností) podle zákona č. 314/2002 Sb.; 2012 změna v oblasti sociálních transferů; 2013 novela RUD + školství Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz																											

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Vývoj provozního salda a zůstatků na účtech

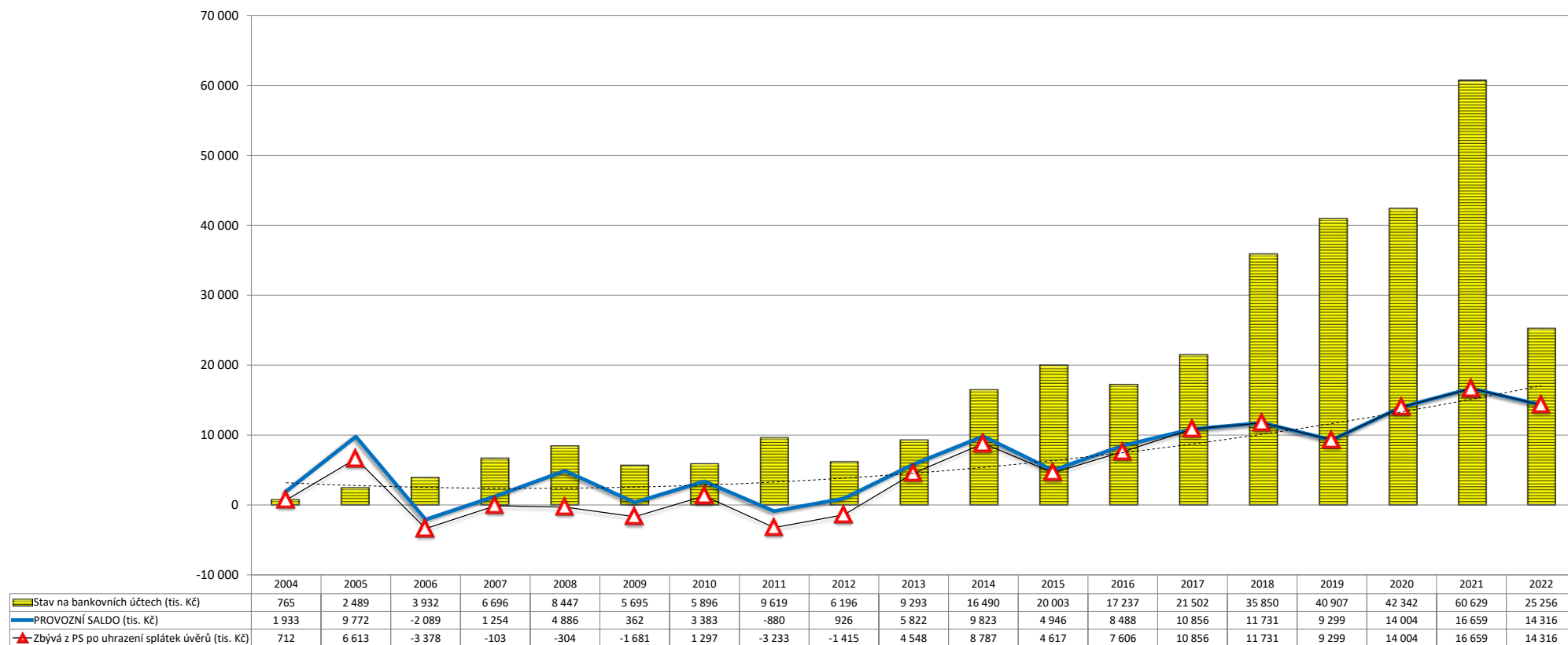
Provozní saldo je jedním z ukazatelů finančního zdraví. Vypočítá se jako rozdíl běžných (provozních) příjmů a běžných (provozních) výdajů.

Po odpočtu splátek dluhů znamená zjednodušeně částku, která samosprávě zbývá daný rok na rozvoj a investice majetku po úhradě provozu, ovšem POZOR, bez zohlednění oprav a odpisů majetku!

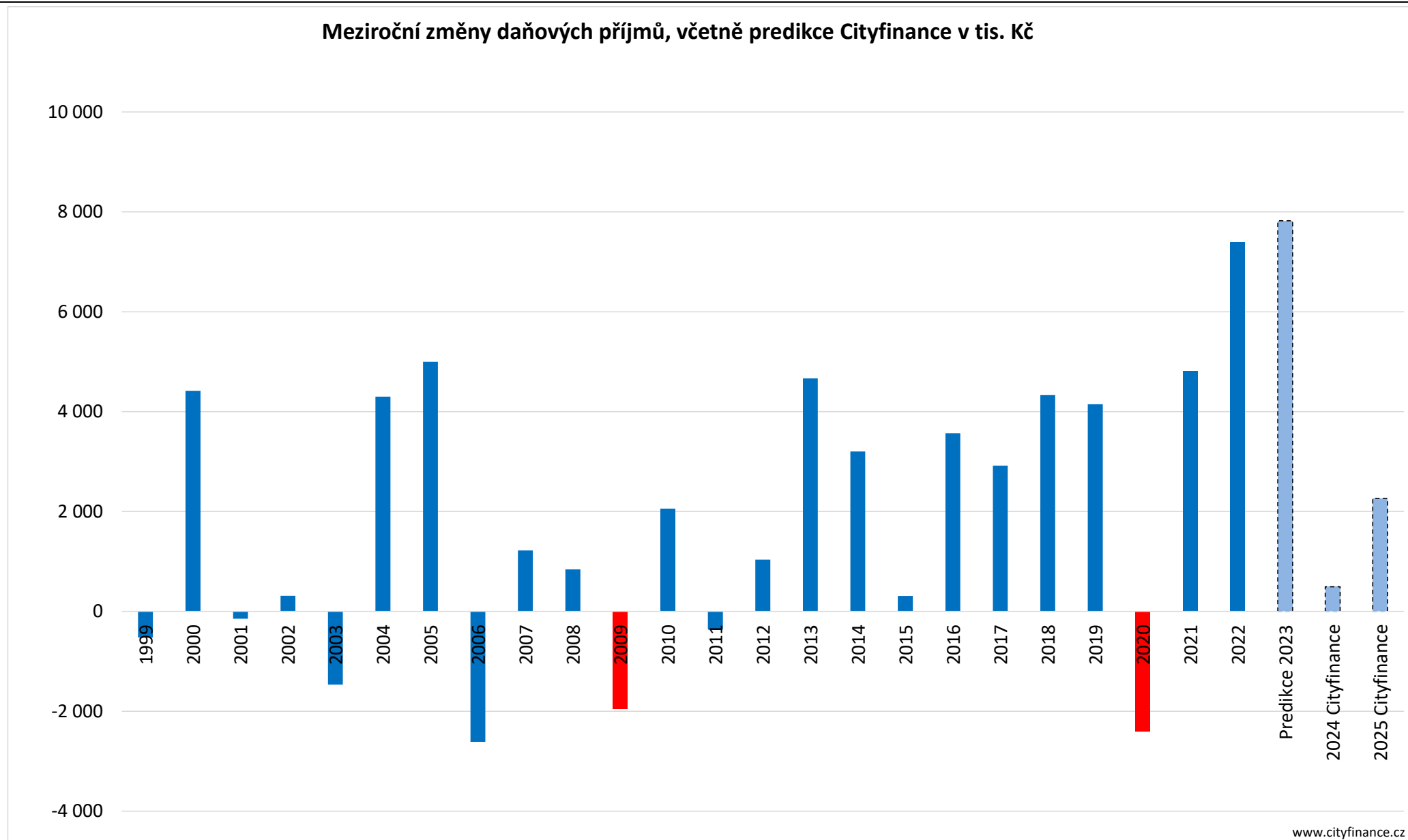
tis. Kč																			
Údaje (čísla značí druhové členění rozp. skladby)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1+2+4 Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	32 268	33 539	26 240	28 750	30 299	28 955	32 631	32 389	34 315	38 868	41 712	42 339	44 262	50 089	54 945	58 229	59 996	64 655	81 283
5 Běžné výdaje (provozní)	30 335	23 767	28 329	27 496	25 413	28 593	29 248	33 270	33 389	33 045	31 890	37 392	35 774	39 233	43 214	48 930	45 993	47 997	66 967
8124 Úhrazené splátky dlouhodobých půjček	1 221	3 158	1 289	1 357	5 191	2 043	2 086	2 353	2 341	1 274	1 036	329	881	0	0	0	0	0	0
PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)	1 933	9 772	-2 089	1 254	4 886	362	3 383	-880	926	5 822	9 823	4 946	8 488	10 856	11 731	9 299	14 004	16 659	14 316
Zbývá z PS po úhradení splátek úvěrů (tis. Kč)	712	6 613	-3 378	-103	-304	-1 681	1 297	-3 233	-1 415	4 548	8 787	4 617	7 606	10 856	11 731	9 299	14 004	16 659	14 316
% Podíl provozního salda na běžných příjmech	6%	29%	-8%	4%	16%	1%	10%	-3%	3%	15%	24%	12%	19%	22%	21%	16%	23%	26%	18%
REPUBLIKOVÝ PRŮMĚR % podílu provozního salda na běžných příjmech	17%	24%	20%	23%	24%	17%	22%	18%	20%	24%	22%	25%	27%	26%	25%	27%	25%	27%	28%
Stav na bankovních účtech (tis. Kč)	765	2 489	3 932	6 696	8 447	5 695	5 896	9 619	6 196	9 293	16 490	20 003	17 237	21 502	35 850	40 907	42 342	60 629	25 256
Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku (tis. Kč)	1 477	7 379	-889	3 829	6 392	6 766	6 992	2 663	8 204	10 744	18 080	21 107	27 609	28 093	33 233	45 149	54 910	59 000	74 945
Změna běžných příjmů (tis. Kč)		1 271	-7 299	2 510	1 549	-1 344	3 676	-241	1 926	4 553	2 844	626	1 923	5 828	4 855	3 285	1 767	4 659	16 628
Změna běžných výdajů (tis. Kč)		-6 568	4 562	-834	-2 083	3 180	655	4 022	119	-343	-1 156	5 503	-1 619	3 459	3 981	5 716	-2 937	2 004	18 970
																			Suma za 4 roky
																			26 339
																			23 753

Provozní saldo a stav na bankovních účtech
v tis. Kč

www.cityfinance.cz



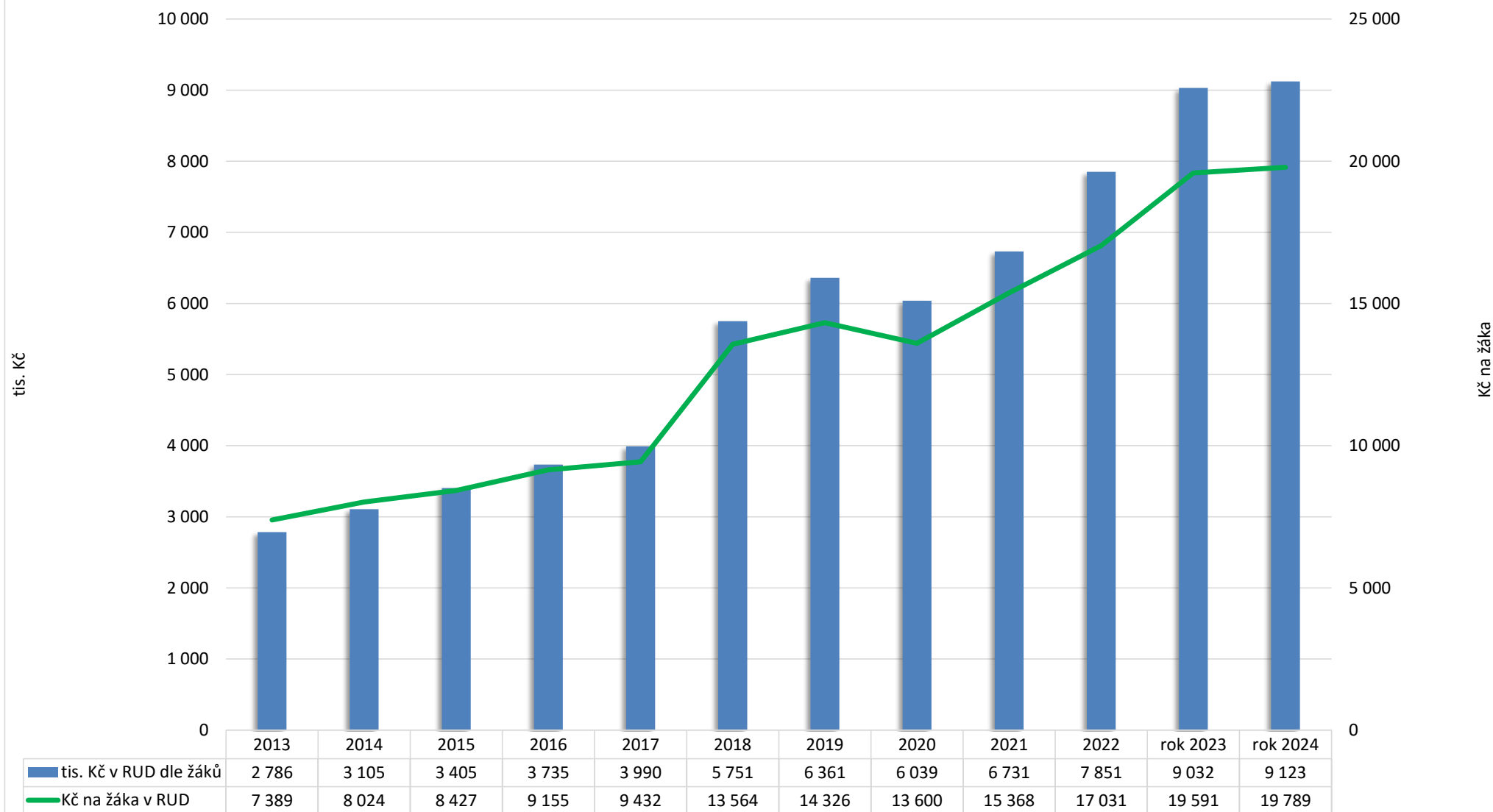
Rychnov u Jablonce nad Nisou

 meziroční změny výnosů daní (červeně vyznačeny roky 2009 finanční krize a rok 2020 Covid) **Grafy 1/9**


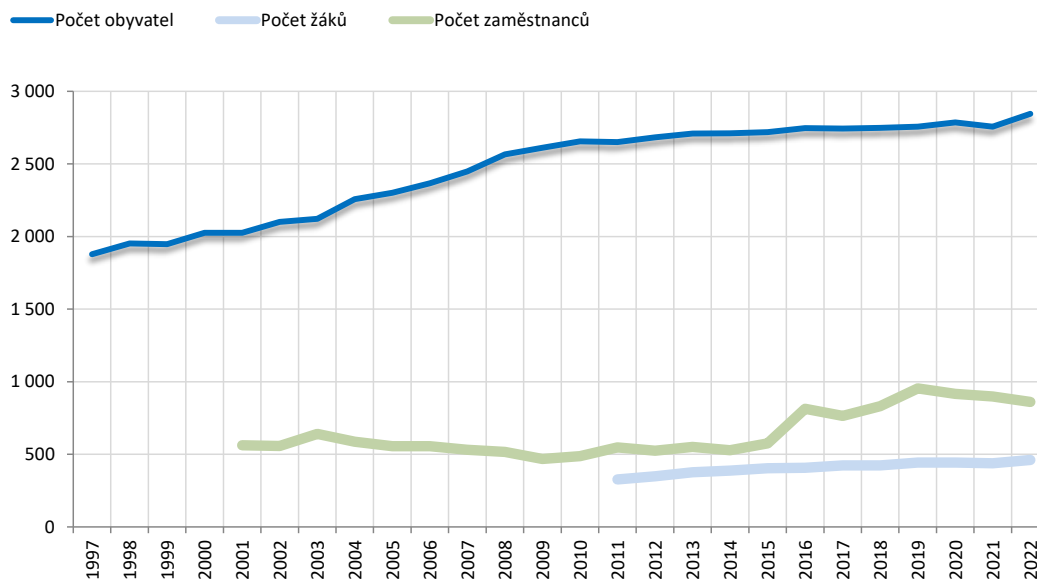
Rychnov u Jablonce nad Nisou

 vývoj daňových příjmů dle kritéria počtu žáků **Grafy 2/9**

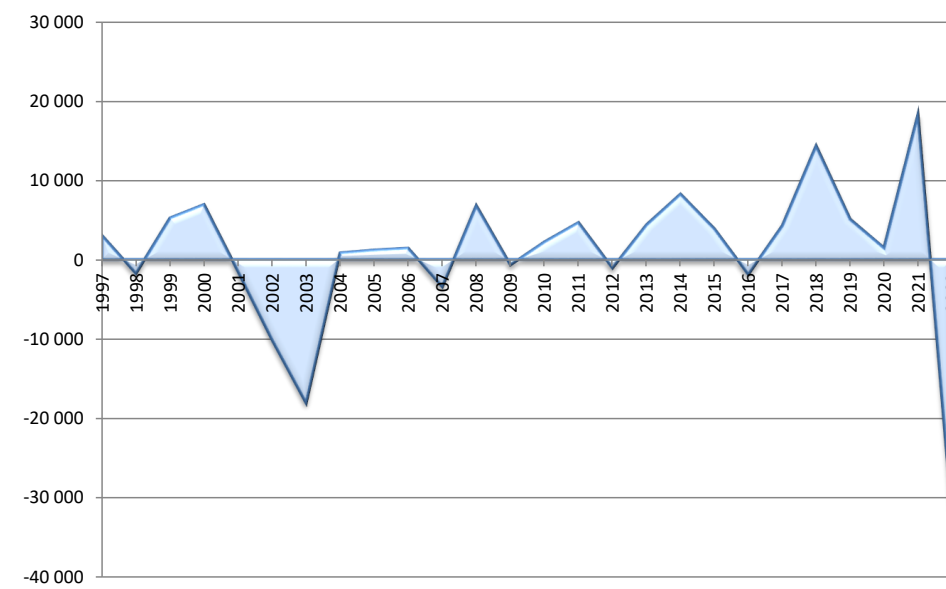
Finanční vliv kritéria počtu žáků na daňové příjmy


www.cityfinance.cz

Rychnov u Jablonce nad Nisou

obyvatelé, žáci, příjmy, saldo, potenciál **Grafy 3/9**
Vývoj počtu obyvatel, zaměstnanců pracujících v místě a žáků ve školách


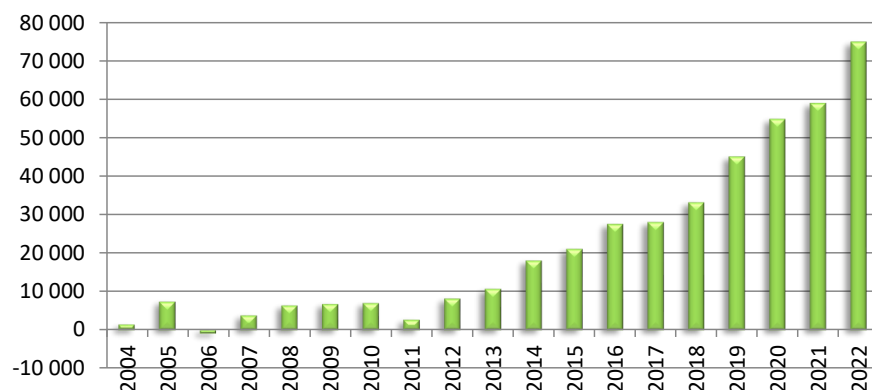
www.cityfinance.cz

Vývoj salda příjmů a výdajů v tis. Kč


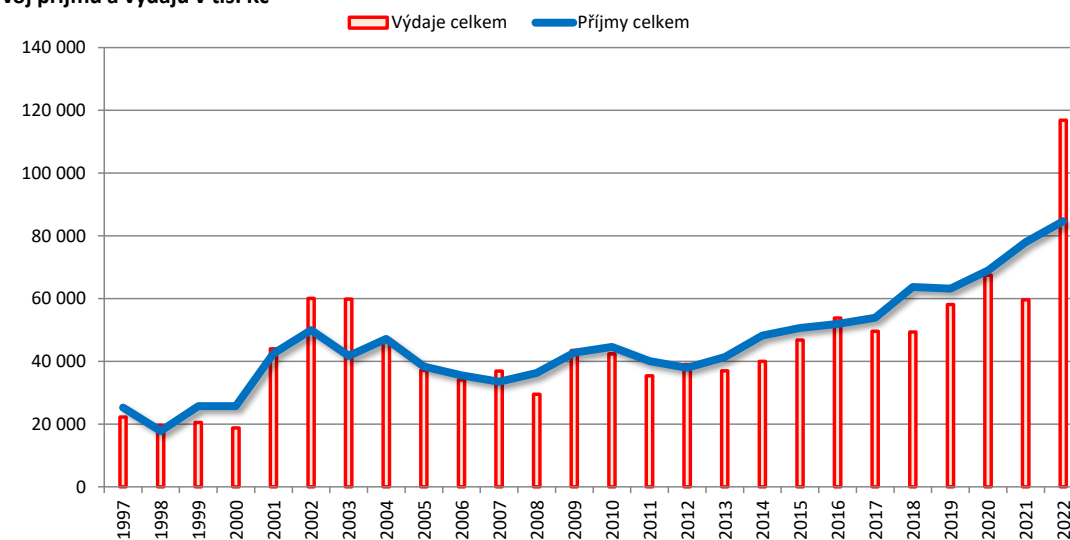
www.cityfinance.cz

Okamžitý finanční potenciál samosprávy v tis. Kč

(Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku)



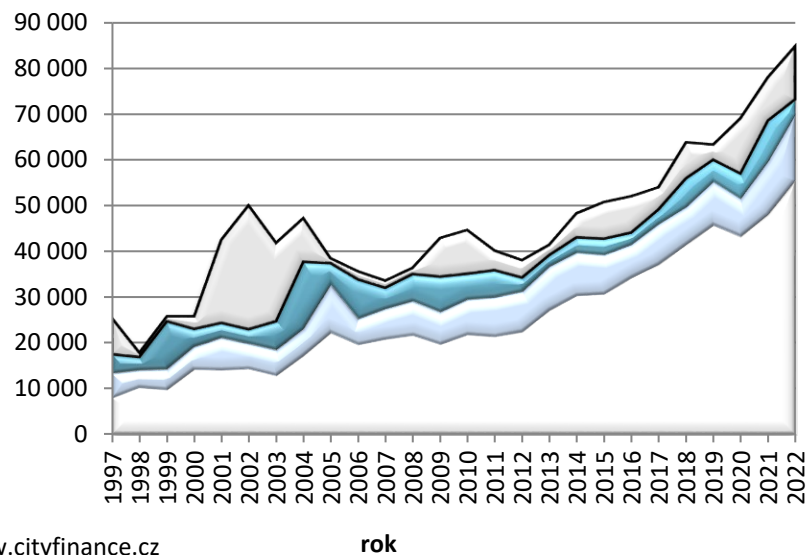
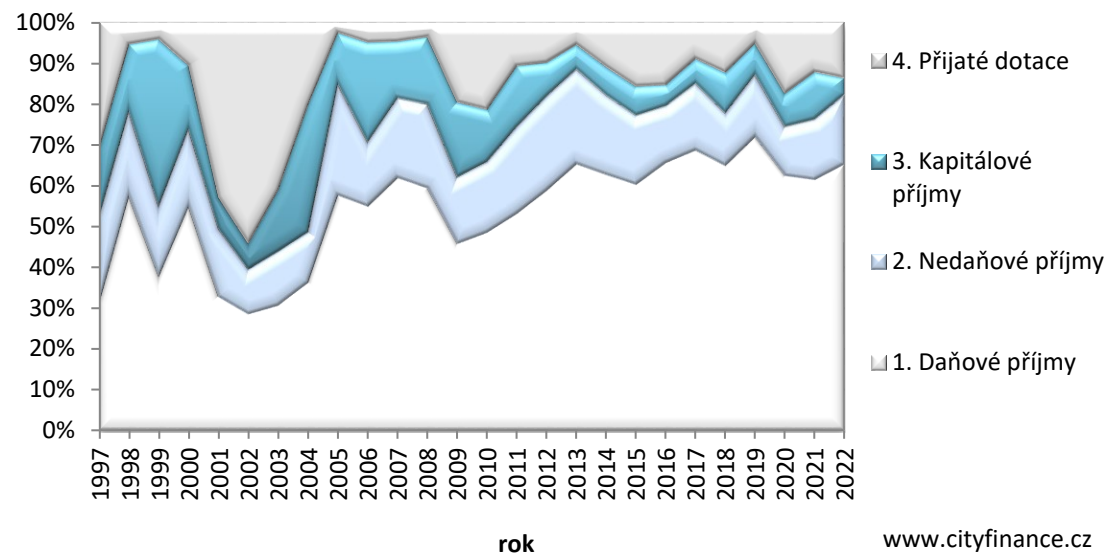
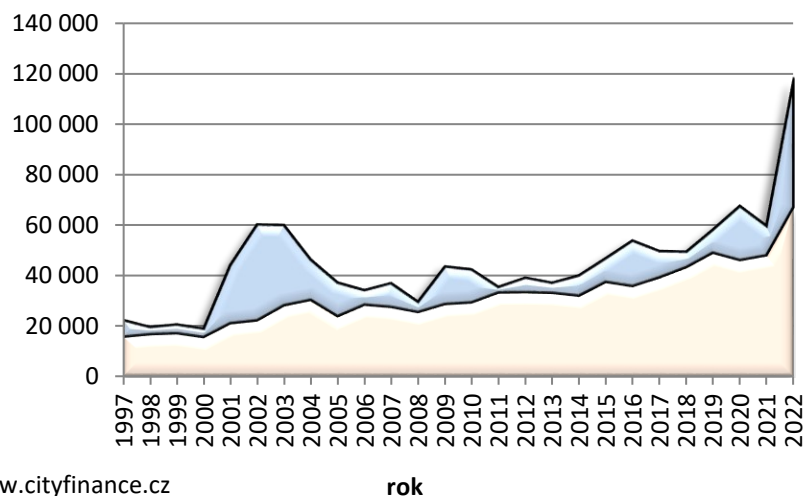
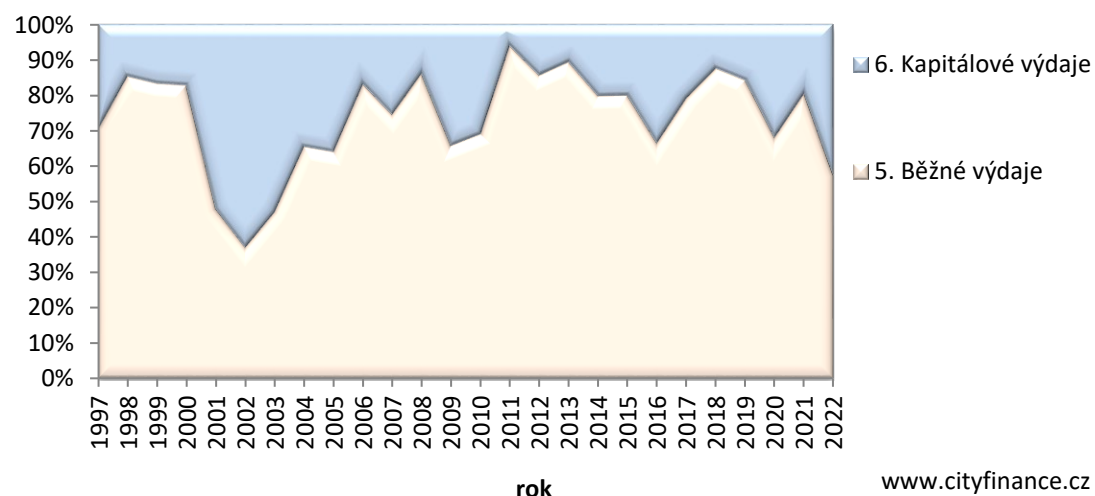
www.cityfinance.cz

Vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč


www.cityfinance.cz

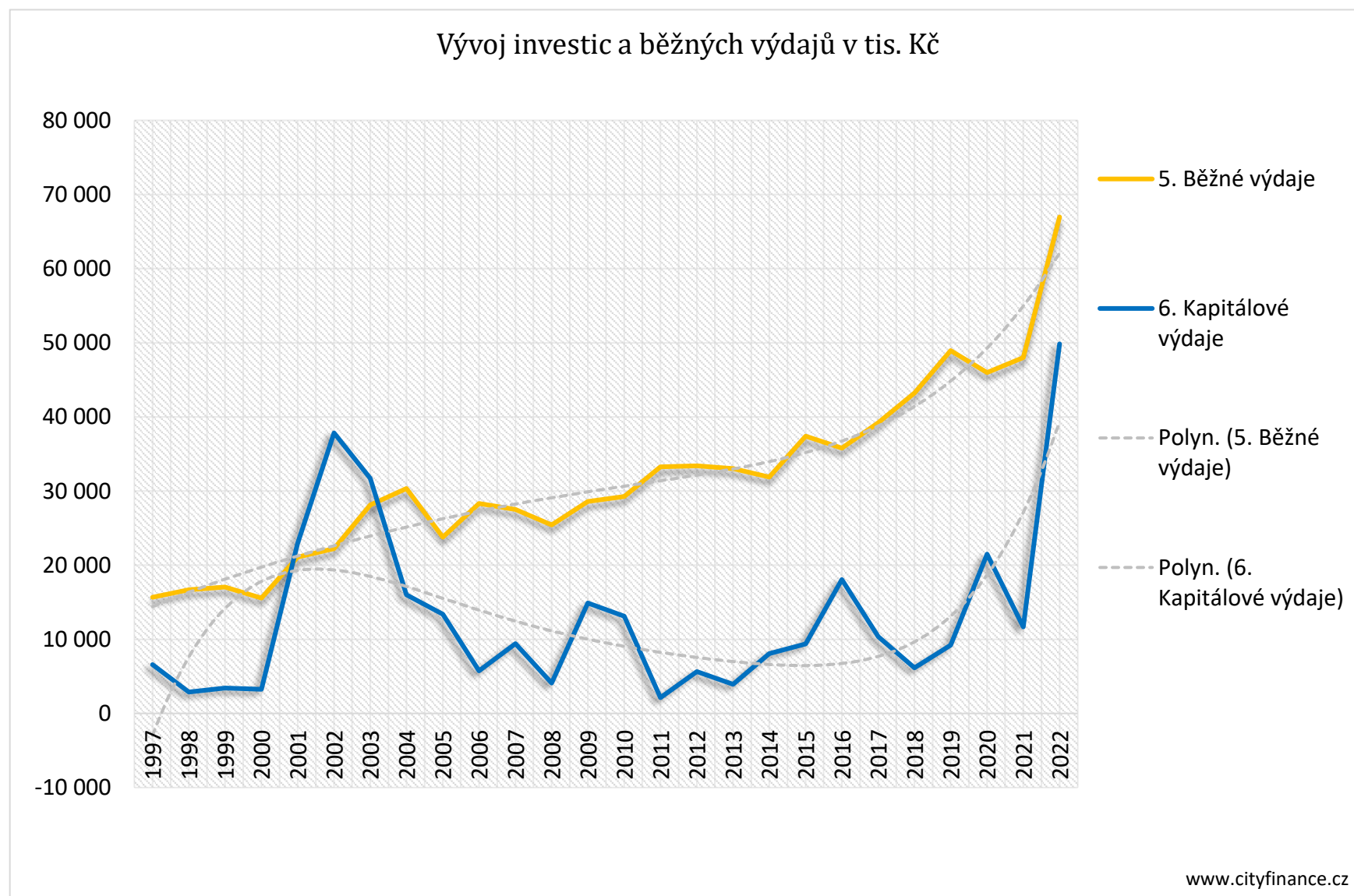
Rychnov u Jablonce nad Nisou

příjmy, výdaje Grafy 4/9

Vývoj a struktura příjmů v tis. Kč

Vývoj struktury příjmů v %

Vývoj a struktura výdajů v tis. Kč

Vývoj struktury výdajů v %


Rychnov u Jablonce nad Nisou

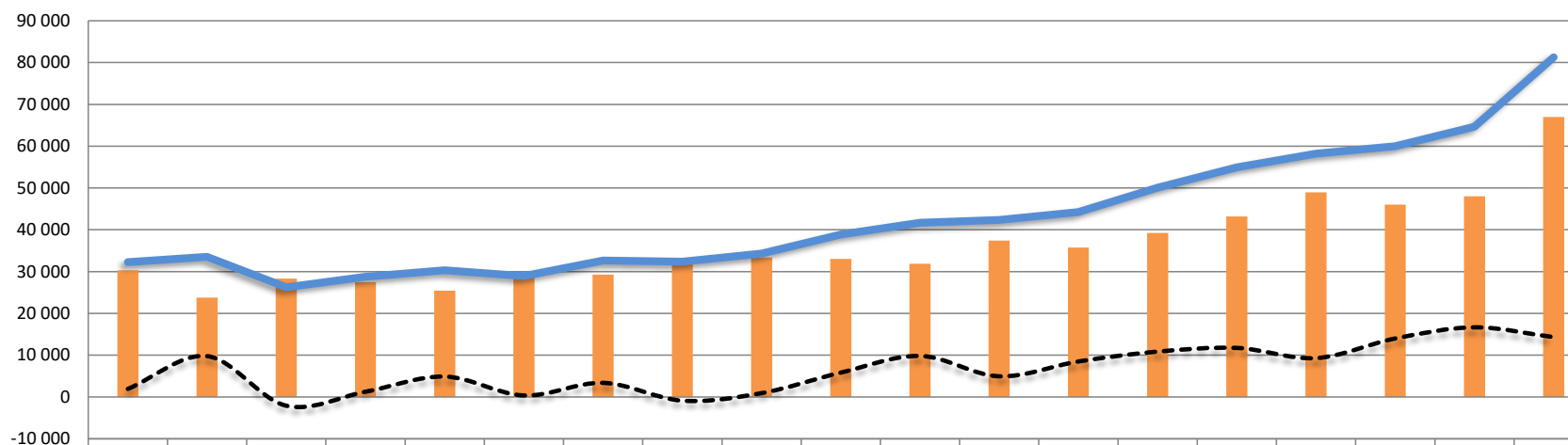
výdaje a trendy Grafy 5/9



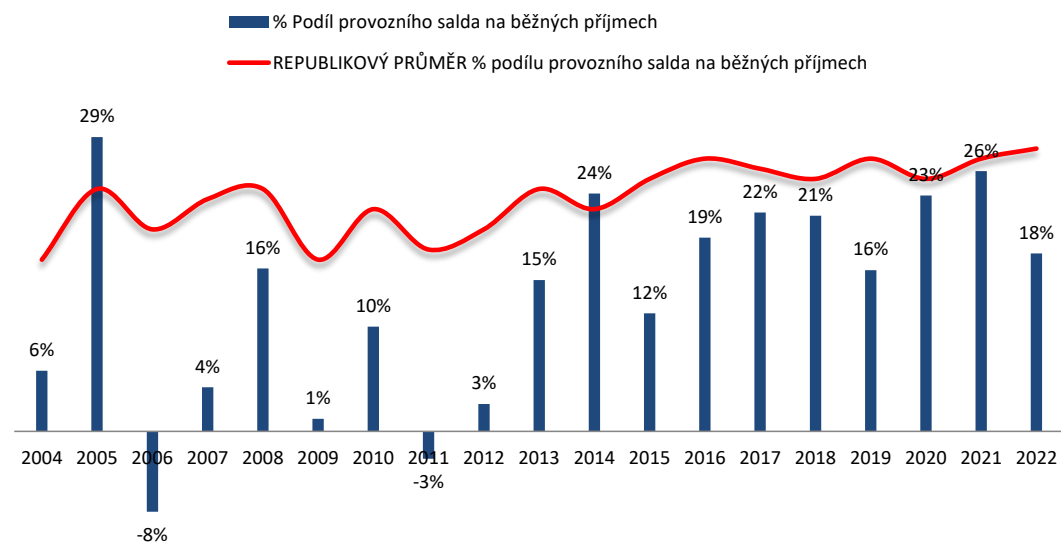
Rychnov u Jablonce nad Nisou

provozní saldo a porovnání s průměrem Grafy 6/9

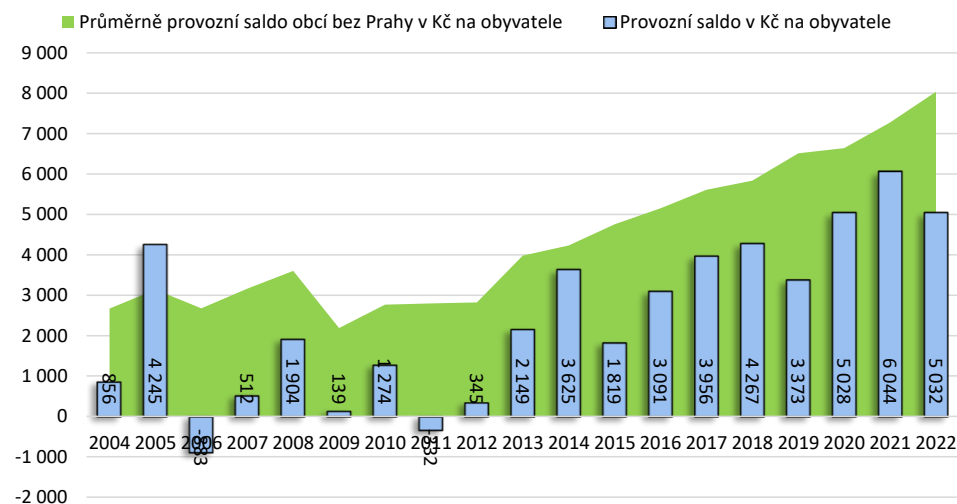
Běžné příjmy, běžné výdaje a provozní saldo v tis. Kč

www.cityfinance.cz


Vývoj podílu provozního salda na běžných příjmech v porovnání s průměrem v ČR



Provozní saldo porovnané s průměrem za obce ČR bez Prahy v Kč na obyvatele



Rychnov u Jablonce nad Nisou

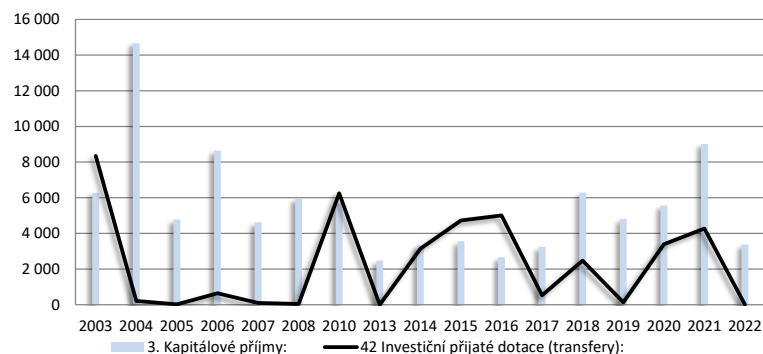
 význam investičních dotací a kapitálových příjmů (mimořádné příjmy) **Grafy 7/9**

tis. Kč

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2010	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
3. Kapitálové příjmy:	6 279	14 669	4 781	8 639	4 628	5 962	5 689	2 474	3 338	3 556	2 670	3 243	6 280	4 820	5 557	9 007	3 383
42 Investiční přijaté dotace (transfery):	8 343	214	24	643	98	40	6 255	0	3 139	4 727	5 006	528	2 478	137	3 393	4 274	0
Mimořádné příjmy	14 622	14 884	4 805	9 282	4 726	6 002	11 943	2 474	6 477	8 283	7 676	3 771	8 758	4 957	8 949	13 281	3 383
6. Kapitálové výdaje:	31 721	16 006	13 381	5 760	9 418	4 099	13 124	3 920	8 068	9 387	18 049	10 364	6 144	9 198	21 507	11 656	49 844

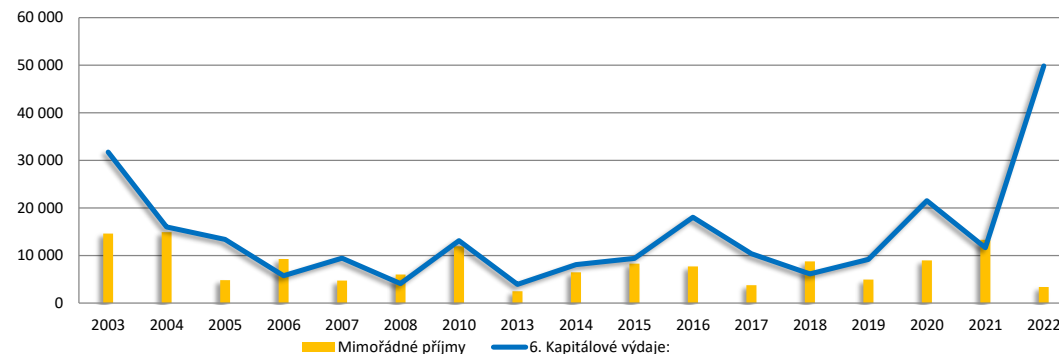
Mimořádné příjmy v tis. Kč

www.cityfinance.cz



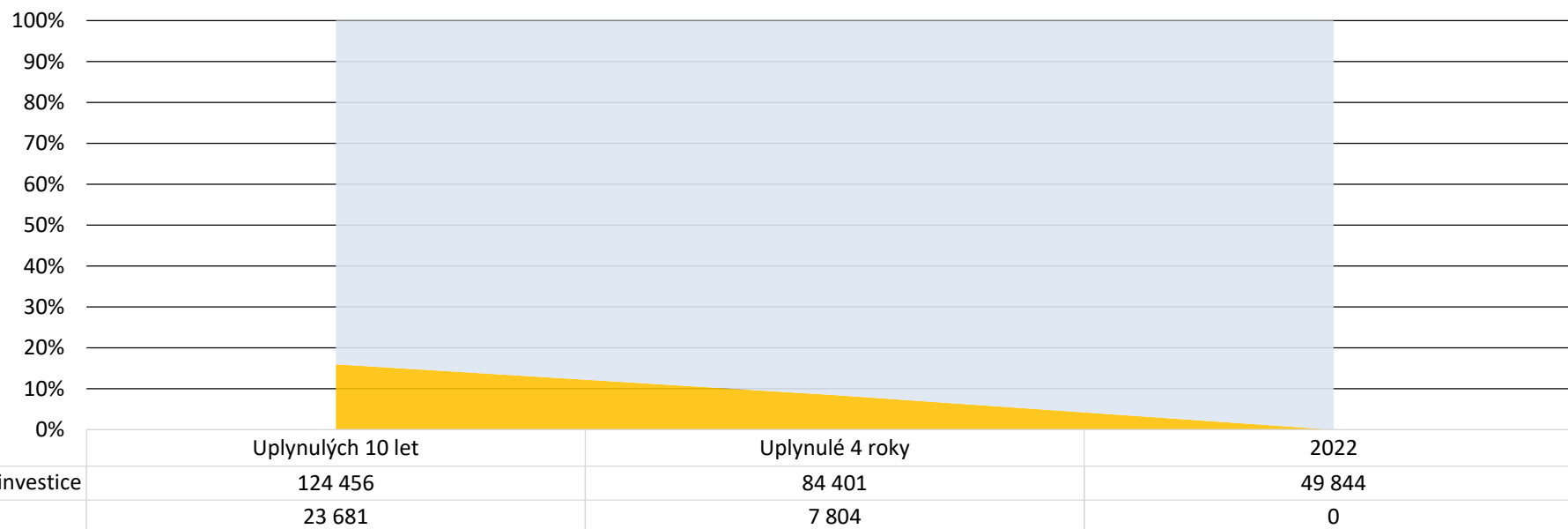
Mimořádné příjmy a kapitálové výdaje v tis. Kč

www.cityfinance.cz



Poměr zdrojů zajištění investic v %

www.cityfinance.cz

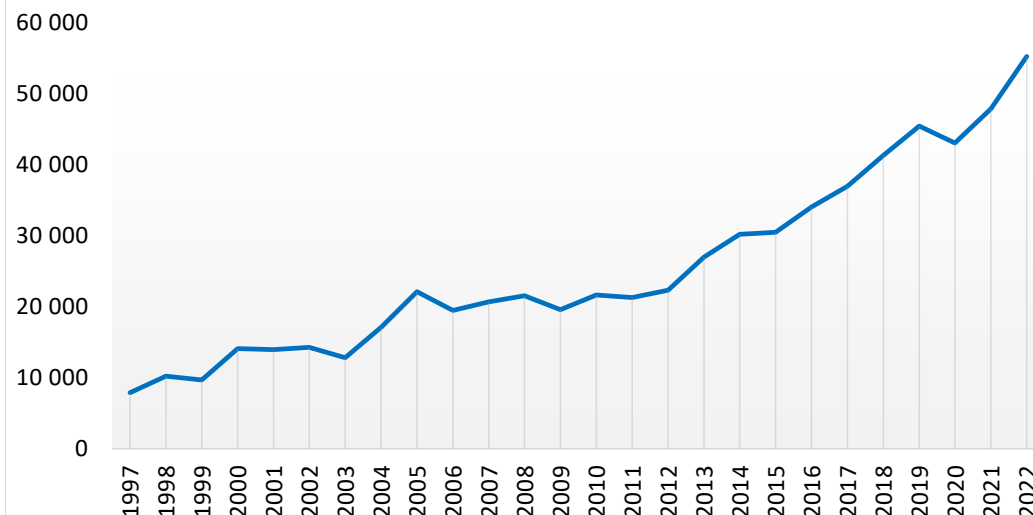


Rychnov u Jablonce nad Nisou

 příjmy daňové, nedaňové, nákupy a výdaje na platy **Grafy 8/9**

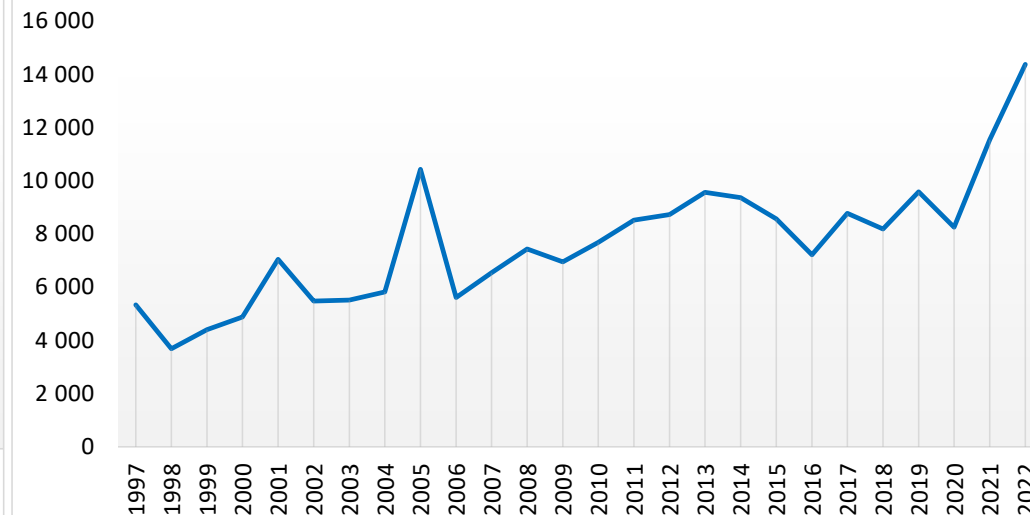
1. Daňové příjmy

www.cityfinance.cz



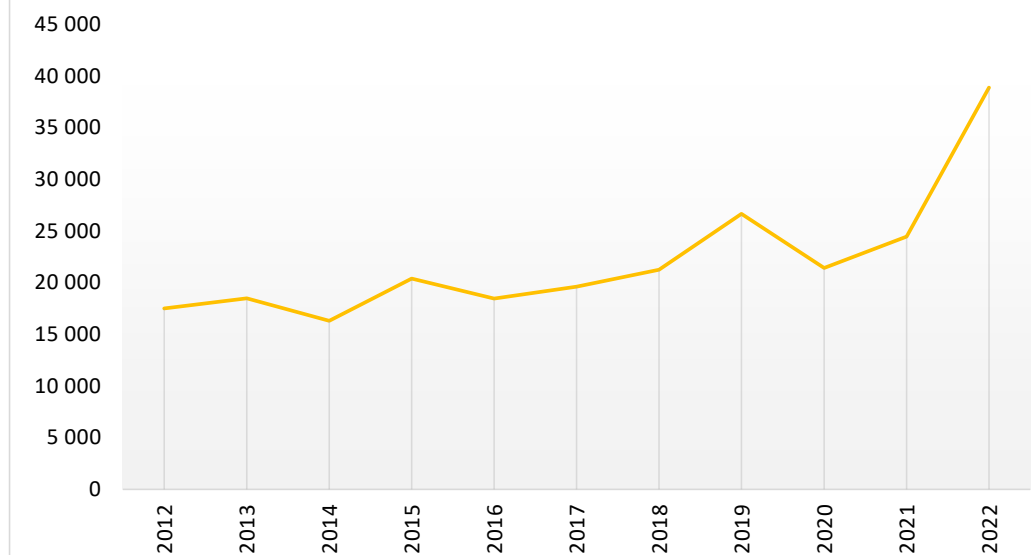
2. Nedaňové příjmy

www.cityfinance.cz



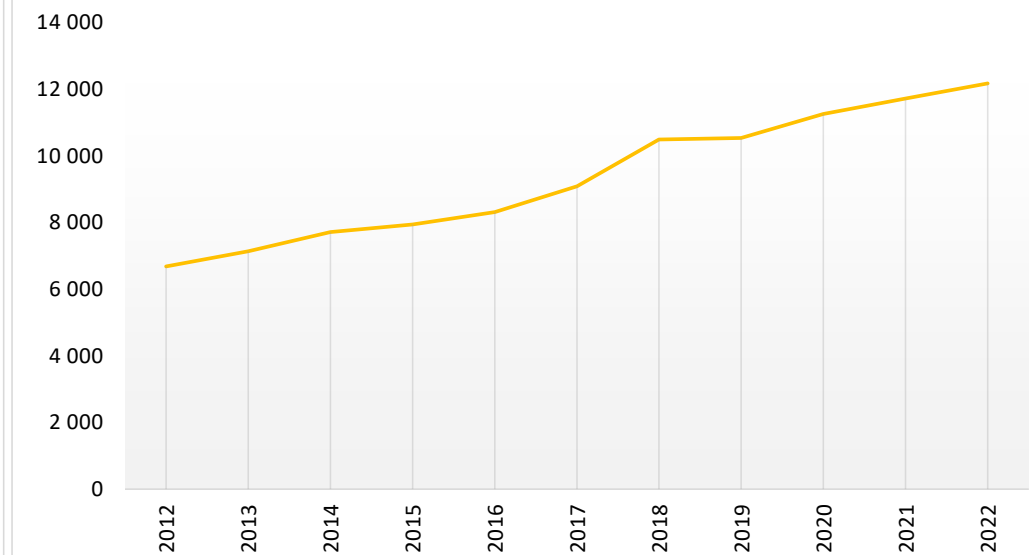
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:

www.cityfinance.cz



50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:

www.cityfinance.cz



Rychnov u Jablonce nad Nisou

 změny počtů obyvatel, žáků a zaměstnanců (POZ. termíny jsou definovány na poslední straně) **Grafy 9/9**

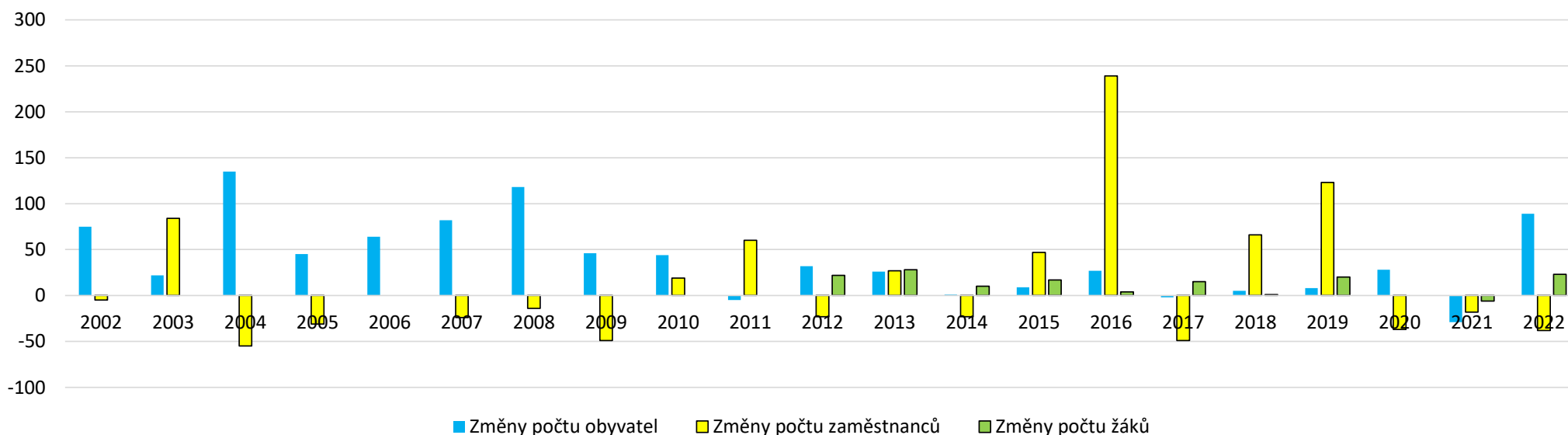
Změny za posledních deset let

Změna počtu obyvatel:	105
To změnilo roční sdílené daňové příjmy v tis. Kč:	2 040
Změna počtu zaměstnanců pracujících v katastru:	352
To změnilo roční sdílené daňové příjmy v tis. Kč:	141
Změna počtu žáků v ZŠ a MŠ:	111
To změnilo roční sdílené daňové příjmy v tis. Kč:	2 175

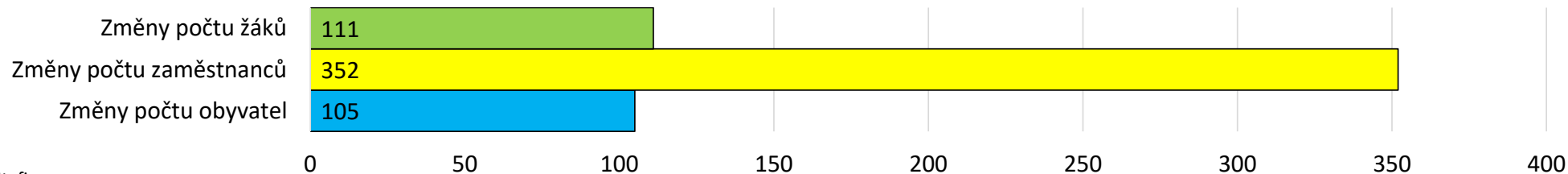
Celkem měly tyto vlivy finanční dopad na změnu aktuálních ročních sdílených daňových příjmů cca:

4 356 tis. Kč

Změny počtu obyvatel, zaměstnanců a žáků v jednotlivých letech (POZ. počet žáků je sledován od 2011)

www.cityfinance.cz


Změna za posledních 10 let


www.cityfinance.cz

Rychnov u Jablonce nad Nisou

Orientační avízo o finančním zdraví SEMAFOR Cityfinance

Vyhотовeno: 08.09.2023

 Okres: Jablonec nad Nisou
 Liberecký kraj

Avízo o finančním zdraví SEMAFOR:

1

Od -2 nejlepší po 11 nejhorší, pouze hrubě orientační, zkresleno dotacemi, úvěry apod. Přehled bodování je uveden níže.

Trestné body	Slovně	Důvod
2	Riziko:	Za poslední 4 roky podprůměrné provozní saldo.
	Výhoda:	Vývoj běžných příjmů byl za poslední 4 roky lepší než vývoj běžných výdajů.
	Výhoda:	Za 20 let souhrnně deficit rozpočtu.
	Výhoda:	Za 4 roky nárůst počtu obyvatel.
-1	Dobrý trend:	Za poslední 4 roky zlepšení provozního salda.
1	Výsledek trestných bodů	

 Podrobnou analýzu financí i s doporučeními lze objednat na www.cityfinance.cz viz služby "Střednědobý výhled rozpočtu obce s analýzou financí a ratingem"

Skutečnosti a predikce výnosů daní dle MF ČR - srpen 2023

mld. Kč

(po uplatnění konsolidačního balíčku ve stavu dohody koalice ke konci srpna 2023)

OBCE

Vybraný daňový příjem	2021			2022			Výhled 2023 MF ČR			Výhled 2024 MF ČR			INDEX	INDEX
	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	23/22	24/23
DPH	463,7	448,7	119,4	536,2	345,2	138,6	570,0	367,0	147,3	600,5	388,3	149,6	106,3	101,6
DPPO celkem mimo WFT	200,6	129,1	60,0	243,5	151,5	68,5	313,4	196,4	86,8	320,0	197,6	84,6		
v tom: DPPO sdílená část	194,0	129,1	53,4	235,4	151,5	60,8	305,0	196,4	78,8	307,0	197,6	76,5	129,6	97,1
DPPO plac. obcemi a kraji	6,6		6,6	8,1		7,7	8,4		8,0	13,0		8,1		
DPFO celkem	172,6	109,0	47,5	195,6	123,6	52,8	230,0	145,5	62,1	243,5	152,6	63,6	117,5	102,4
v tom: DPFO-zvl.sazba	24,5	15,8	6,3	32,0	20,5	8,3	41,0	26,4	10,6	37,5	24,3	9,3	127,6	88,2
DPFO-z přiznání celkem	9,6	6,2	2,5	14,0	9,0	3,6	14,0	9,0	3,6	14,0	9,0	3,5	100,5	96,4
DPFO-z přiznání sdíl. část	9,6	6,2	2,5	14,0	9,0	3,6	14,0	9,0	3,6	14,0	9,0	3,5		
DPFO-z přiznání 30 % zrušeno 2017														
DPFO-závislá celkem	138,5	87,0	38,7	149,6	94,1	40,9	175,0	110,1	47,8	192,0	119,3	50,7	117,0	106,0
DPFO-závislá sdíl. část	136,4	87,0	35,8	147,4	94,1	38,7	172,4	110,1	45,2	189,1	119,3	47,8		
DPFO-závislá 1,5 % motiv.	2,1		2,1	2,2		2,2	2,6		2,6	2,9		2,9		
Daň z hazardních her (pouze sdílená část, výlučnou daňový balíček o 60 % až 75 % snižuje)						1,9			2,0	16,0		3,6	105,3	180,0
Daň z nemovitostí	11,9		11,9	12,4		12,4	12,6		12,6	22,7		22,7	101,6	180,2
Celkem sdílené daňové příjmy a DzN			232			267			303			316	113,6	104,4
% meziroční změna sdílených DP a DzN			14,4%			14,8%			13,6%			4,4%		

Vysvětlivky

Použité zkratky a definice termínů:

DP - daňové příjmy

DPH - daň z přidané hodnoty

DPFO ZČ - daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti

DPFO - daň z příjmů fyzických osob

DPFOP (OSVČ) - daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti

DPPO - daň z příjmů právnických osob

DZN - daň z nemovitostí

RUD - zákon č. 243/200 Sb., o rozpočtovém určení daní

Provozní saldo = Běžné příjmy – Běžné výdaje. Součástí běžných výdajů jsou i opravy, které často působí pocitově jako investice.

Počet obyvatel = Podle údajů ČSÚ. Při stanovení počtu obyvatel obce se vychází ze stavu k 1. lednu běžného roku uvedeného v bilanci obyvatel České republiky zpracované Českým statistickým úřadem k 1. lednu běžného roku.

Počet žáků = Podle dokumentace škol vedené dle školského zákona. Přesněji se při stanovení počtu dětí a žáků vychází z dokumentace škol vedené podle školského zákona, a to ze stavu k 30. září roku, který bezprostředně předchází běžnému roku.

Počet zaměstnanců = Počet zaměstnanců vykázaný v příloze k vyúčtování daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků podle zákona o daních z příjmů. Bere se celkový počet zaměstnanců vykázaných v České republice k 1. prosinci bezprostředně předcházejícího kalendářního roku.

Největší změny financí obcí v minulosti:

*2001 velká novela RUD;

*2003 vznik ORP obcí s rozšířenou působností podle zákona č. 314/2002 Sb.;

*2005 změna financování školství;

*2009 dopad světové finanční krize;

*2012 přesun agendy sociální na úřady práce a zahájení odepisování majetku;

*2013 novela RUD (příspěvky na žáka v RUD jako 7 % podíl sdílených výnosů daní dělených podle počtu žáků);

*2017 novela RUD (30 % DPFOP odejmuto a nahrazeno zvýšením podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 %);

*2018 novela RUD (zvýšení podílu obcí na DPH z 21,4 % na 23,58 % a posíleno kritérium počtu žáků ze 7 % na 9 %);

*2020 dopady Covidu;

*2021 novela RUD (navýšení podílu obcí na sdílených daních z 23,58 % na 25,84 % a změna daně z příjmů FO);

*2021 proběhlo sčítání lidu, které mohlo skokově změnit počty obyvatel, většinou směrem dolů.

*2023 do evidence počtu obyvatel zahrnutí cizinci z okupovaných území Ukrajiny

*2023 zapracován daňový konsolidační balíček v rozsahu koaliční dohody

Vypracoval

Ing. Luděk Tesař

www.cityfinance.cz

Nad Horou 352

252 07 Štěchovice Praha-západ

IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780