

Kamenice **Predikce daňových příjmů + mnoholetá statistika**

 Okres: Praha-východ
 Středočeský kraj

Komentář:

Vyhотовeno: 29.08.2022

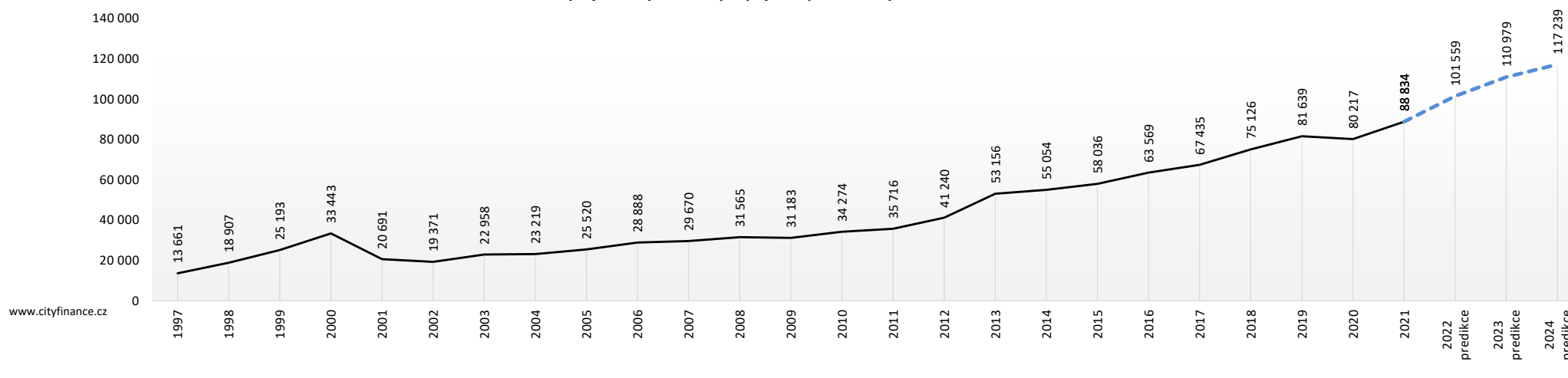
Data vychází z čerstvé predikce MF ČR ze srpna 2022 a čerstvé predikce Cityfinance. Pro data roku 2022 jsou odhady identické.

Aktuálně doporučujeme akreditované semináře k rozpočtu a výhledu viz www.cityfinance.czPodrobné analýzy financí s výhledem a stanovením finančních možností i stropu bezpečné zadluženosti samosprávy lze objednat na www.cityfinance.cz

Data v tis. Kč	MF ČR			Cityfinance		tis. Kč	tis. Kč
Daňové příjmy v tis. Kč	2021	Výhled 2022	Výhled 2023	Výhled 2023	Výhled 2024	2022 Meziroční změna dle MFČR	2023 Meziroční změna dle Cityfinance
1. Daňové příjmy:	88 834	101 559	110 329	110 979	117 239	12 726	6 260
1111 DPFO ZČ:	12 348	13 320	15 190	15 220	16 500	972	1 280
1112 DPFO OSVČ:	788	1 070	960	1 230	1 310	282	80
1113 DPFO zvláštní sazba:	2 043	2 670	3 060	3 330	3 590	627	260
1121 DPPO:	17 236	18 780	21 400	21 470	23 280	1 544	1 810
1122 DPPO za obce:*	1 623	1 623	1 623	1 623	1 623	0	0
1211 DPH:	38 530	47 830	51 830	51 840	54 670	9 300	2 830
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	5 861	5 861	5 861	5 861	5 861	0	0
1361 Správní poplatky:*	818	818	818	818	818	0	0
1511 Daň z nemovitostí:*	9 587	9 587	9 587	9 587	9 587	0	0
Meziroční změna daňových příjmů tis. Kč	8 617	12 726	8 770	22 146	6 260		
Meziroční změna daňových příjmů v %	10,7%	14,3%	8,6%	9,3%	5,6%		
Sdílené daňové příjmy	70 945	83 670	92 440	93 090	99 350	12 726	6 260
Změna sdílených daňových příjmů v %		17,9%	10,5%	11,3%	6,7%	17,9%	11,3%

**Jedná se o tzv. výlučné daně silně reagující na místní podmínky a je třeba zde přizpůsobit očekávaná inkasa se znalostí místní situace (koeficientů, zaseb...).

Vývoj celkových daňových příjmů s predikcí Cityfinance v tis. Kč


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:
 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.

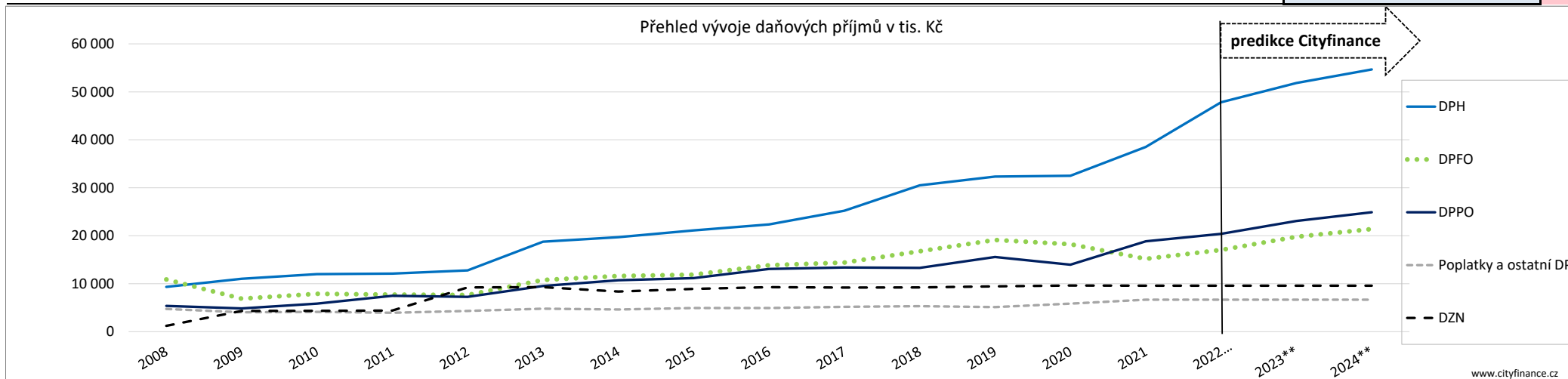
 Pro informace k fakturaci apod. využijte kontakt:
sekretariat@cityfinance.cz
 nebo tel. 773 013 111

Kamenice

Vývoj daňových příjmů a výhled dle Cityfinance v tis. Kč

Bilance (tis. Kč)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 výhled MF ČR	Predikce (výhled) dle Cityfinance		INDEXY 2023/ 2022
																2023**	2024**	
1. Daňové příjmy:	31 565	31 183	34 274	35 716	41 240	53 156	55 054	58 036	63 569	67 435	75 126	81 639	80 217	88 834	101 559	110 979	117 239	109,3
1111 DPFO ZČ:	3 373	5 100	5 474	5 432	5 449	8 502	9 241	9 533	11 425	12 919	15 071	17 131	16 401	12 348	13 320	15 220	16 500	114,3
1112 DPFO OSVČ:	7 120	1 366	1 959	1 776	1 584	1 384	1 305	1 209	1 265	336	342	457	259	788	1 070	1 230	1 310	115,0
1113 DPFO zvláštní sazba:	397	421	464	534	621	898	1 056	1 138	1 182	1 168	1 351	1 543	1 584	2 043	2 670	3 330	3 590	124,7
1121 DPPO:	5 375	4 856	5 736	5 554	6 315	8 614	10 100	10 593	12 215	12 437	12 413	14 370	11 864	17 236	18 780	21 470	23 280	114,3
1122 DPPO za obce:*	0	0	128	1 940	955	921	641	577	874	958	886	1 209	2 115	1 623	1 623	1 623	1 623	100,0
1211 DPH:	9 342	11 038	12 014	12 112	12 766	18 753	19 705	21 120	22 365	25 223	30 514	32 340	32 503	38 530	47 830	51 840	54 670	108,4
133 až 138 Místní poplatky a ostatní DP:*	4 204	3 330	3 442	3 439	3 919	4 014	3 867	3 769	3 893	3 945	4 258	4 223	5 106	5 861	5 861	5 861	5 861	100,0
1361 Správní poplatky:*	531	735	691	511	401	783	768	1 178	1 052	1 232	1 063	900	749	818	818	818	818	100,0
1511 Daň z nemovitostí:*	1 224	4 337	4 366	4 418	9 230	9 287	8 371	8 920	9 297	9 217	9 228	9 465	9 635	9 587	9 587	9 587	9 587	100,0
Meziroční změna daňových příjmů v tis. Kč		-382	3 091	1 442	5 524	11 915	1 899	2 982	5 533	3 865	7 692	6 513	-1 422	8 617	12 726	9 420	6 260	
*Jedná se o daně silně reagující na místní podmínky. Propočít je proveden z minulosti a je nutno vždy zohlednit místní podmínky a tyto údaje brát hrubě orientačně.																Indexy		109,3
**vlastní predikce Cityfinance																		105,6

Sumární přehled daňových příjmů v tis. Kč	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022 výhled MF ČR	2023**	2024**	INDEXY 2021/ 2020
DPFO	10 889	6 888	7 897	7 742	7 654	10 784	11 603	11 880	13 872	14 423	16 764	19 131	18 245	15 178	17 060	19 780	21 400	130,3
DPPO	5 375	4 856	5 865	7 494	7 270	9 535	10 741	11 170	13 090	13 395	13 299	15 579	13 979	18 859	20 403	23 093	24 903	122,4
DPH	9 342	11 038	12 014	12 112	12 766	18 753	19 705	21 120	22 365	25 223	30 514	32 340	32 503	38 530	47 830	51 840	54 670	134,5
Poplatky a ostatní DP	4 735	4 064	4 133	3 950	4 321	4 797	4 635	4 947	4 945	5 177	5 321	5 123	5 855	6 679	6 679	6 679	6 679	100,0
DZN	1 224	4 337	4 366	4 418	9 230	9 287	8 371	8 920	9 297	9 217	9 228	9 465	9 635	9 587	9 587	9 587	9 587	100,0



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

Název obce Kraj Okres Kód základní územní jednotky (ZUJ) Počet obyvatel k 1.1. 2022 Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřízovanou obcí k 30. 9. 2021	Příloha k vyhlášce MF ČR	
	Kamenice	
	Středočeský kraj	
	Praha-východ	
	538299	
Počet obyvatel k 1.1. 2022		4 782
Počet dětí a žáků navštěvujících školu zřízovanou obcí k 30. 9. 2021		684
Započtená výměra katastrálních území obce k 1. 1. 2022		1 737,71
Koeficienty postupných přechodů (Příloha č.2 zákona č.243/2000 Sb.)		1,1523
Procentní podíl obce na výnosu daní podle § 4 odst. 1 písm. b) až f) a písm. i) zákona o rozpočtovém určení daní		0,033914
Počet zaměstnanců k 1. 12. 2021		1 470
Procentní podíl obce na výnosu daně podle § 4 odst. 1 písm. h) zákona o rozpočtovém určení daní		0,026963

Propočet sdílených výnosů daní na žáky 2022

Sdílené daně celkem pro propočet žáků v tis. Kč 244 989 040

Počet žáků v ČR celkem 1 273 104

9 % z vybraných sdílených daní v tis. Kč 22 049 014

Průměrný výnos na žáka v Kč 17 319

tis. Kč		2021			MFČR predikce						Cityfinance predikce								
Písmeno dle §4 zákona č. 243/2000 Sb.	Položka rozpočtové skladby	Daňový příjem	2021			Výhled 2022			Výhled 2023			2023 - dle Cityfinance			2024 - dle Cityfinance				
			výnos celkem ČR	obce	Kamenice	výnos celkem ČR	obce	Kamenice	výnos celkem ČR	obce	Kamenice	výnos celkem ČR	obce	Kamenice	výnos celkem ČR	obce	Kamenice		
c+h+e+d bez c	DPFO celkem		172 600 000	47 500 000	15 178	188 000 000	50 758 700	17 060	211 500 000	57 137 100	19 210	218 000 000	58 821 200	19 780	236 000 000	63 682 400	21 400		
c+h	1111 DPFO-závislá celkem		138 500 000	38 700 000	12 348	145 300 000	39 725 020	13 320	165 700 000	45 302 380	15 190	166 000 000	45 384 400	15 220	180 000 000	49 212 000	16 500		
c	DPFO-závislá sdíl. část			32 658 300	11 788		37 545 520	12 730		42 816 880	14 520		42 894 400	14 550		46 512 000	15 770		
h (od r. 2017)	DPFO-závislá 1,5 % motiv.		2 077 500	2 077 500	560	2 179 500	2 179 500	590	2 485 500	2 485 500	670	2 490 000	2 490 000	670	2 700 000	2 700 000	730		
e	1112 DPFO-z příznání celkem		9 600 000	2 500 000	788	12 200 000	3 152 480	1 070	10 900 000	2 816 560	960	14 000 000	3 617 600	1 230	15 000 000	3 876 000	1 310		
e	DPFO-z příznání sdíl. část		5 760 000	2 500 000	788	12 200 000	3 152 480	1 070	10 900 000	2 816 560	960	14 000 000	3 617 600	1 230	15 000 000	3 876 000	1 310		
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		24 500 000	6 300 000	2 043	30 500 000	7 881 200	2 670	34 900 000	9 018 160	3 060	38 000 000	9 819 200	3 330	41 000 000	10 594 400	3 590		
f+h	DPPO celkem		200 600 000	60 000 000	18 859	221 500 000	62 575 120	20 403	251 800 000	70 701 280	23 023	252 600 000	70 508 000	23 093	273 700 000	76 256 880	24 903		
f	1121 DPPO bez DPPO obcí a krajů		194 000 000	53 400 000	17 236	214 300 000	55 375 120	18 780	244 200 000	63 101 280	21 400	245 000 000	63 308 000	21 470	265 700 000	68 656 880	23 280		
g od 2017	1122 DPPO plac. obcemi a kraji		6 600 000	6 600 000	1 623	7 200 000	7 200 000	1 623	7 600 000	7 600 000	1 623	7 600 000	7 200 000	1 623	8 000 000	7 600 000	1 623		
b	1211 DPH*		463 700 000	119 400 000	38 530	545 800 000	141 034 720	47 830	591 400 000	152 817 760	51 830	591 500 000	152 843 600	51 840	623 900 000	161 215 760	54 670		
133 až 135 Místní poplatky a ostatní DP**			viz tabulka predikcí			5 861			viz tabulka predikcí			5 861			viz tabulka predikcí			5 861	
1361 Správní poplatky			viz tabulka predikcí			818			viz tabulka predikcí			818			viz tabulka predikcí			818	
a	1511 Daň z nemovitostí**		11 800 000	11 900 000	9 587	11 800 000	11 800 000	9 587	11 800 000	11 800 000	9 587	11 800 000	11 800 000	9 587	11 800 000	11 800 000	9 587		
		CELKEM	88 834			101 559			110 329			110 979			117 239				
		Meziroční změna				12 726			8 770			9 420			6 260				
		Meziroční index				114			109			109			106				

POZ: odchylky v součtech způsobuje zaokrouhlení u výnosů celkem na desetiny miliard
Predikce se vztahuje jen na sdílené daně

Kamenice

Bilance v časové řadě s predikcí (výhledem)

Okres: Praha-východ

Časové řady

Bilance (tis. Kč)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1. Daňové příjmy:	22 958	23 219	25 520	28 888	29 670	31 565	31 183	34 274	35 716	41 240	53 156	55 054	58 036	63 569	67 435	75 126	81 639	80 217	88 834
1111 DPFO ZČ:	3 711	4 367	4 538	11 009	5 739	3 373	5 100	5 474	5 432	5 449	8 502	9 241	9 533	11 425	12 919	15 071	17 131	16 401	12 348
1112 DPFO OSVČ:	4 990	3 688	4 207	652	4 154	7 120	1 366	1 959	1 776	1 584	1 384	1 305	1 209	1 265	336	342	457	259	788
1113 DPFO zvláštní sazba (z kapitálových výnosů):	220	299	235	266	292	397	421	464	534	621	898	1 056	1 138	1 182	1 168	1 351	1 543	1 584	2 043
1121 DPPO:	3 826	4 341	4 857	5 129	6 213	5 375	4 856	5 736	5 554	6 315	8 614	10 100	10 593	12 215	12 437	12 413	14 370	11 864	17 236
1122 DPPO za obce:		0	0					128	1 940	955	921	641	577	874	958	886	1 209	2 115	1 623
1211 DPH:	5 924	6 399	7 121	7 201	7 707	9 342	11 038	12 014	12 112	12 766	18 753	19 705	21 120	22 365	25 223	30 514	32 340	32 503	38 530
133 až 135 Místní poplatky a ostatní DP:	2 545	2 381	2 782	2 907	3 590	4 204	3 330	3 442	3 439	3 919	4 014	3 867	3 769	3 893	3 945	4 258	4 223	5 106	5 861
1361 Správní poplatky:	576	593	547	528	778	531	735	691	511	401	783	768	1 178	1 052	1 232	1 063	900	749	818
1511 Daň z nemovitostí:	1 166	1 151	1 233	1 196	1 197	1 224	4 337	4 366	4 418	9 230	9 287	8 371	8 920	9 297	9 217	9 228	9 465	9 635	9 587
2. Nedaňové příjmy:	1 882	1 991	2 169	1 958	1 786	2 377	3 763	4 753	3 828	13 533	3 850	3 981	3 709	5 507	5 048	4 877	8 646	6 820	9 182
21 Příjmy z vlastní činnosti a odvody :	1 235	1 425	1 626	1 474	1 435	2 047	3 705	4 426	3 674	11 668	3 602	3 841	2 095	4 091	3 972	3 923	7 148	5 495	7 863
23 Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaň. Příjmy:	284	558	502	327	241	295	58	285	141	213	213	78	1 137	1 332	1 052	942	1 475	1 321	1 283
3. Kapitálové příjmy:	4 246	30 015	20 940	12 961	6 738	4 603	11 523	35 643	17 907	8 624	4 952	4 920	2 862	3 282	4 557	4 904	4 992	4 809	4 908
4. Přijaté dotace:	15 312	25 850	44 638	15 544	7 039	6 717	32 946	85 252	114 833	101 041	21 978	9 320	24 957	30 460	20 237	32 815	4 527	60 534	8 717
41 Neinvestiční přijaté dotace (transfery):	15 312	17 050	3 054	3 558	3 039	3 828	5 091	6 654	6 465	6 087	5 424	4 270	9 784	2 879	5 388	6 142	4 527	10 976	5 490
42 Investiční přijaté dotace (transfery):		8 800	41 584	11 986	4 000	2 889	27 854	78 598	108 368	94 953	16 554	5 050	15 173	27 580	14 849	26 673	0	49 559	3 227
z toho: 4112 a 4212 - neinvestiční a investiční dotace ze SR - souhrnného dotačního vztahu:	2 070	2 343	2 396	2 814	2 107	2 251	2 441	4 193	3 697	3 410	2 541	2 571	2 633	20 349	18 265	3 619	3 920	4 012	4 294
Příjmy celkem:	44 397	81 074	93 267	59 351	45 233	45 262	79 414	159 922	172 283	164 439	83 935	73 274	89 565	102 818	97 277	117 721	99 804	152 380	111 641
5. Běžné výdaje:	29 701	34 834	21 413	20 735	22 023	25 095	28 749	31 071	29 511	31 086	38 073	42 671	39 164	38 489	45 253	46 879	55 497	62 929	69 952
50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:	5 650	5 896	5 998	6 138	7 306	7 975	8 452	8 805	8 071	9 025	9 345	10 367	10 593	11 812	14 870	16 330	17 730	17 413	17 073
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:	7 233	9 686	10 330	9 578	10 460	12 444	13 309	14 539	12 352	14 652	19 498	24 707	21 225	19 511	20 474	19 904	28 233	27 039	34 701
52 Neinvestiční trans. soukr. subj.:		0	0					15	11	9	13	32	462	376	790	522	527	458	550
do 2015 53 dále 533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím:	15 610	17 783	3 673	3 621	3 812	4 109	6 286	5 931	6 465	5 450	6 087	6 499	5 594	5 000	7 477	8 403	6 797	14 009	13 765
od 2015 ostatní do 2016 54 až 59 Neinvestiční transfery obyvatelstvu a mezin. org. a půjčky obyv. (soc. dávky) a ostatní neinv. výdaje:	625	625	679	936	132	43	59	161	179	6	25	39	1 291	1 790	1 643	1 721	2 210	4 011	3 863
6. Kapitálové výdaje:	7 177	93 853	72 155	34 843	14 622	17 222	67 642	118 271	162 718	144 184	42 834	20 671	34 070	34 459	88 448	62 200	50 429	107 518	43 932
Výdaje celkem:	36 878	128 687	93 568	55 579	36 645	42 318	96 391	149 342	192 229	175 270	80 907	63 342	73 233	72 948	133 700	109 079	105 926	170 447	113 883
Saldo příjmů a výdajů:	7 519	-47 612	-301	3 772	8 587	2 945	-16 977	10 579	-19 945	-10 831	3 029	9 932	16 331	29 870	-36 423	8 643	-6 122	-18 068	-2 242
8. FINANCOVÁNÍ:	-7 519	47 612	301	-3 772	-8 587	-2 945	16 977	-10 579	19 945	10 831	-3 029	-9 932	-16 331	-29 870	36 423	-8 643	6 122	18 068	2 242
Přijaté půjčky:		51 996	3 500			20 186	0	19 245	31 441	5 978	0	0	0	45 000	0	8 391	33 664	22 400	
Uhrazené splátky půjček :	-2 000	-4 286	-3 840	-8 110	-7 080	-3 080	-4 142	-5 204	-5 204	-10 004	-9 156	-10 308	-10 308	-10 308	-8 667	-12 360	-9 375	-7 186	-10 334
Změna stavu na účtech (případně okamžitě likvidní aktiva):	-5 519	-98	641	4 338	-1 507	135	933	-5 375	5 904	-10 680	-207	529	-9 775	-15 481	36	2 896	7 604	-7 332	-11 326
Stav na bankovních účtech:	6 785	1 086	6 242	1 904	3 411	3 276	2 343	7 719	1 814	12 494	12 701	12 172	21 947	37 427	37 391	34 565	26 962	34 294	45 620
Počet osob	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Počet obyvatel:	3 011	3 032	3 157	3 290	3 458	3 678	3 841	3 996	4 043	4 178	4 264	4 328	4 396	4 413	4 474	4 565	4 664	4 707	4 782
Počet zaměstnanců:	986	995	1 001	1 025	1 033	1 069	948	971	1 020	1 094	1 155	1 173	1 174	1 273	1 366	1 408	1 336	1 383	1 470
Počet žáků:	není	není	není	není	není	není	není	není	není	606	637	655	676	689	661	650	655	665	684

Zdroj: ČSÚ, MFČR, www.cityfinance.cz

Vysvětlivky:

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

Kamenice

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

	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
1. Daňové příjmy	13 661	18 907	25 193	33 443	20 691	19 371	22 958	23 219	25 520	28 888	29 670	31 565	31 183	34 274	35 716	41 240	53 156	55 054	58 036	63 569	67 435	75 126	81 639	80 217	88 834
2. Nedaňové příjmy	4 947	3 053	2 695	3 608	4 381	3 271	1 882	1 991	2 169	1 958	1 786	2 377	3 763	4 753	3 828	13 533	3 850	3 981	3 709	5 507	5 048	4 877	8 646	6 820	9 182
3. Kapitálové příjmy	10 805	12 501	12 562	12 405	3 391	964	4 246	30 015	20 940	12 961	6 738	4 603	11 523	35 643	17 907	8 624	4 952	4 920	2 862	3 282	4 557	4 904	4 992	4 809	4 908
4. Přijaté dotace	1 179	3 250	7 484	10 382	32 756	11 115	15 312	25 850	44 638	15 544	7 039	6 717	32 946	85 252	114 833	101 041	21 978	9 320	24 957	30 460	20 237	32 815	4 527	60 534	8 717
Příjmy celkem	30 592	37 711	47 934	59 838	61 219	34 720	44 397	81 074	93 267	59 351	45 233	45 262	79 414	159 922	172 283	164 439	83 935	73 274	89 565	102 818	97 277	117 721	99 804	152 380	111 641
5. Běžné výdaje	15 102	13 797	15 629	15 542	27 885	28 150	29 701	34 834	21 413	20 735	22 023	25 095	28 749	31 071	29 511	31 086	38 073	42 671	39 164	38 489	45 253	46 879	55 497	62 929	69 952
6. Kapitálové výdaje	38 472	16 915	24 294	46 870	36 040	5 465	7 177	93 853	72 155	34 843	14 622	17 222	67 642	118 271	162 718	144 184	42 834	20 671	34 070	34 459	88 448	62 200	50 429	107 518	43 932
Výdaje celkem	53 575	30 712	39 923	62 412	63 925	33 615	36 878	128 687	93 568	55 579	36 645	42 318	96 391	149 342	192 229	175 270	80 907	63 342	73 233	72 948	133 700	109 079	105 926	170 447	113 883
Saldo příjmů a výdajů	-22 983	6 999	8 011	-2 574	-2 705	1 105	7 519	-47 612	-301	3 772	8 587	2 945	-16 977	10 579	-19 945	-10 831	3 029	9 932	16 331	29 870	-36 423	8 643	-6 122	-18 068	-2 242

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	průměr za poslední 4 roky
1. Daňové příjmy	110	138	133	133	62	94	119	101	110	113	103	106	99	110	104	115	129	104	105	110	106	111	109	98	111	107
2. Nedaňové příjmy	131	62	88	134	121	75	58	106	109	90	91	133	158	126	81	354	28	103	93	148	92	97	177	79	135	122
3. Kapitálové příjmy	92	116	100	99	27	28	441	707	70	62	52	68	250	309	50	48	57	99	58	115	139	108	102	96	102	102
4. Přijaté dotace	214	276	230	139	316	34	138	169	173	35	45	95	490	259	135	88	22	42	268	122	66	162	14	1337	14	382
Příjmy celkem	100	123	127	125	102	57	128	183	115	64	76	100	175	201	108	95	51	87	122	115	95	121	85	153	73	108
5. Běžné výdaje	109	91	113	99	179	101	106	117	61	97	106	114	115	108	95	105	122	112	92	98	118	104	118	113	111	112
6. Kapitálové výdaje	109	44	144	193	77	15	131	1308	77	48	42	118	393	175	138	89	30	48	165	101	257	70	81	213	41	101
Výdaje celkem	102	57	130	156	102	53	110	349	73	59	66	115	228	155	129	91	46	78	116	100	183	82	97	161	67	102

	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
Počet obyvatel	2 557	2 605	2 687	2 823	2 823	2 977	3 011	3 032	3 157	3 290	3 458	3 678	3 841	3 996	4 043	4 178	4 264	4 328	4 396	4 413	4 474	4 565	4 664	4 707	4 782
Počet zaměstnanců					963	964	986	995	1 001	1 025	1 033	1 069	948	971	1 020	1 094	1 155	1 173	1 174	1 273	1 366	1 408	1 336	1 383	1 470
Počet žáků																637	655	676	689	656	661	650	655	665	684

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	průměr za poslední 4 roky
Počet obyvatel	101,6	101,9	103,1	105,1	100,0	105,5	101,1	100,7	104,1	104,2	105,1	106,4	104,4	104,0	101,2	103,3	102,1	101,5	101,6	100,4	101,4	102,0	102,2	100,9	101,6	101,7
Počet zaměstnanců	103,9					100,1	102,3	100,9	100,6	102,4	100,8	103,5	88,7	102,4	105,0	107,3	105,6	101,6	100,1	108,4	107,3	103,1	94,9	103,5	106,3	101,9

DOPAD ZMĚNY POČTU OBYVATEL NA DAŇOVÉ PŘÍJMY

tis.Kč

	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	za poslední 4 roky
Změna počtu obyvatel	93	48	82	136	0	154	34	21	125	133	168	220	163	155	47	135	86	64	68	17	61	91	99	43	75	308
Změna daňových příjmů v tis. Kč změnou počtu obyvatel	973	348	769	1 611	0	1 002	259	161	1 010	1 168	1 441	1 888	1 323	1 329	415	1 333	1 072	814	898	245	919	1 498	1 733	733	1 393	5 357

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

Kamenice

Vývoj provozního salda a zůstatků na účtech

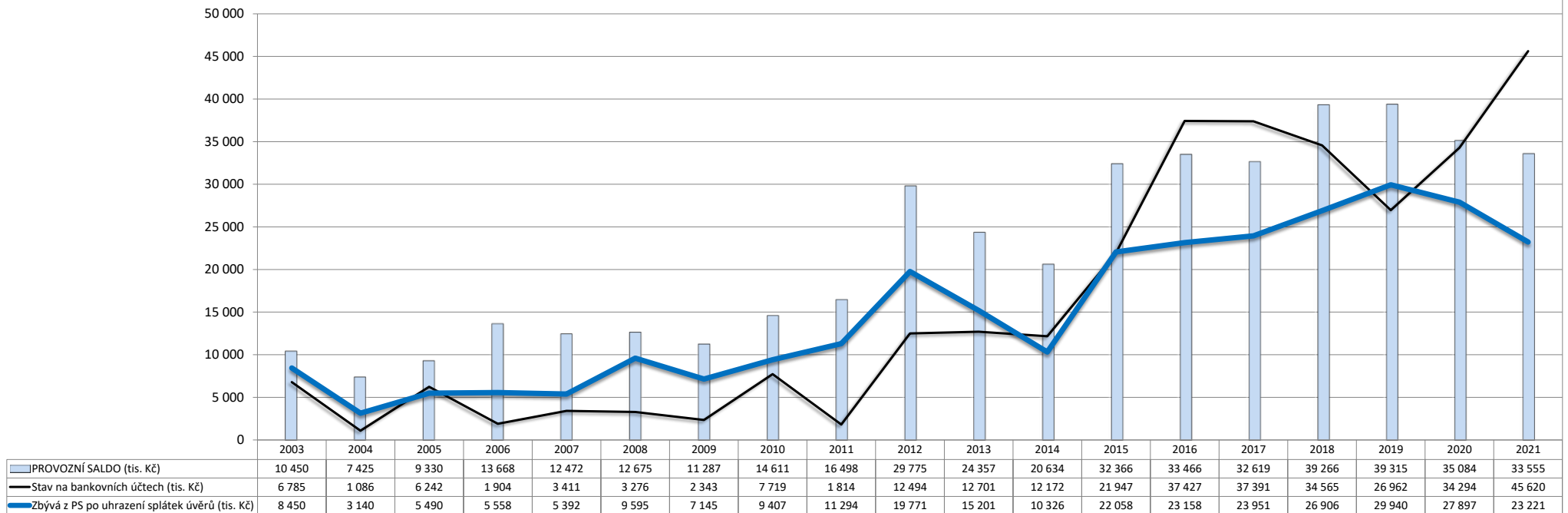
Provozní saldo je jedním z ukazatelů finančního zdraví. Vypočítá se jako rozdíl běžných (provozních) příjmů a běžných (provozních) výdajů.

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!

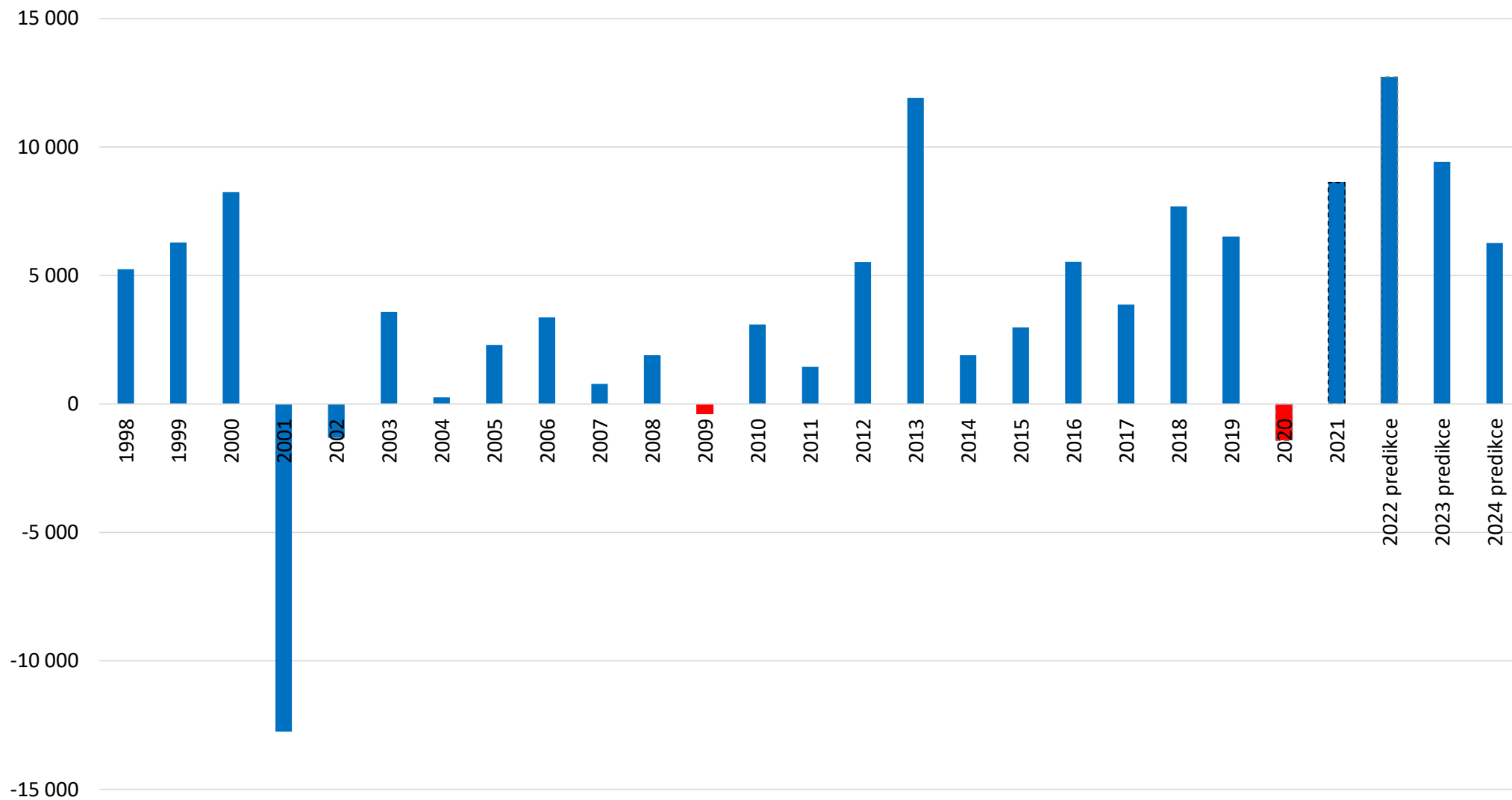
Údaje (čísla značí druhové členění rozp. skladby)	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1+2+41 Běžné příjmy (včetně neinvestičních dotací)	40 151	42 259	30 743	34 404	34 495	37 771	40 036	45 681	46 009	60 861	62 429	63 305	71 529	71 956	77 871	86 145	94 812	98 013	103 506
5 Běžné výdaje (provozní)	29 701	34 834	21 413	20 735	22 023	25 095	28 749	31 071	29 511	31 086	38 073	42 671	39 164	38 489	45 253	46 879	55 497	62 929	69 952
8124 Uhrazené splátky dlouhodobých půjček	2 000	4 286	3 840	8 110	7 080	3 080	4 142	5 204	5 204	10 004	9 156	10 308	10 308	10 308	8 667	12 360	9 375	7 186	10 334
PROVOZNÍ SALDO (tis. Kč)	10 450	7 425	9 330	13 668	12 472	12 675	11 287	14 611	16 498	29 775	24 357	20 634	32 366	33 466	32 619	39 266	39 315	35 084	33 555
Zbývá z PS po uhrazení splátek úvěrů (tis. Kč)	8 450	3 140	5 490	5 558	5 392	9 595	7 145	9 407	11 294	19 771	15 201	10 326	22 058	23 158	23 951	26 906	29 940	27 897	23 221
% Podíl provozního salda na běžných příjmech	26%	18%	30%	40%	36%	34%	28%	32%	36%	49%	39%	33%	45%	47%	42%	46%	41%	36%	32%
REPUBLIKOVÝ PRŮMĚR % podílu provozního salda na běžných příjmech	16%	17%	24%	20%	23%	24%	17%	22%	18%	20%	24%	22%	25%	27%	26%	25%	27%	25%	27%
Stav na bankovních účtech (tis. Kč)	6 785	1 086	6 242	1 904	3 411	3 276	2 343	7 719	1 814	12 494	12 701	12 172	21 947	37 427	37 391	34 565	26 962	34 294	45 620
Provozní saldo po úhradě splátek úvěrů + stav na bankovních účtech předchozího roku (tis. Kč)	15 235	9 925	6 576	11 800	7 296	13 006	10 421	11 750	19 013	21 585	27 695	23 027	34 229	45 105	61 379	64 298	64 505	54 859	57 515
Změna běžných příjmů (tis. Kč)		2 108	-11 516	3 661	92	3 275	2 266	5 645	327	14 852	1 568	875	8 225	426	5 916	8 273	8 667	3 201	5 494
Změna běžných výdajů (tis. Kč)		5 133	-13 421	-678	1 288	3 072	3 654	2 321	-1 560	1 576	6 986	4 598	-3 507	-674	6 763	1 626	8 619	7 432	7 022
																			Suma od 2017
																			25 635
																			24 699

Provozní saldo a stav na bankovních účtech v tis. Kč

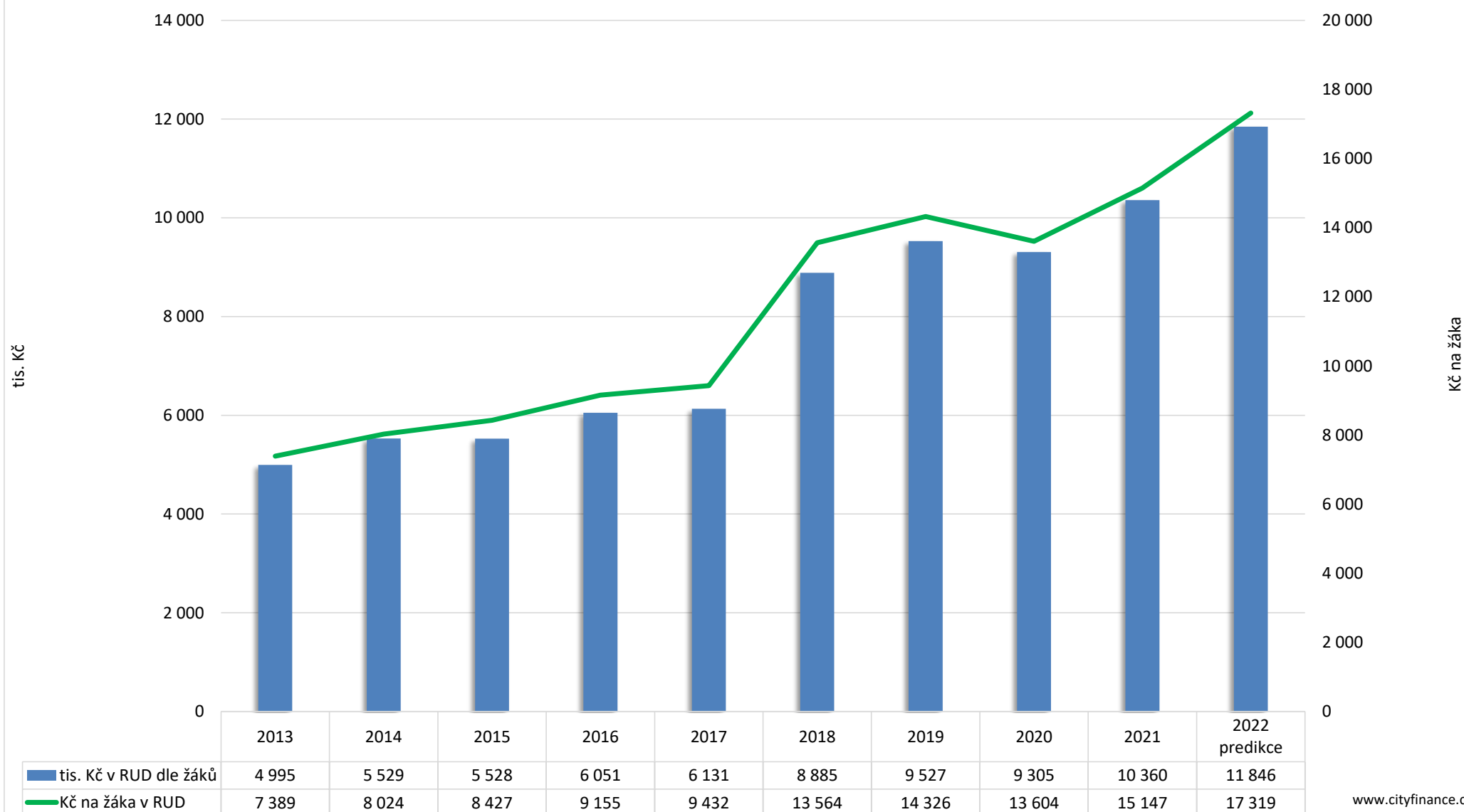
www.cityfinance.cz



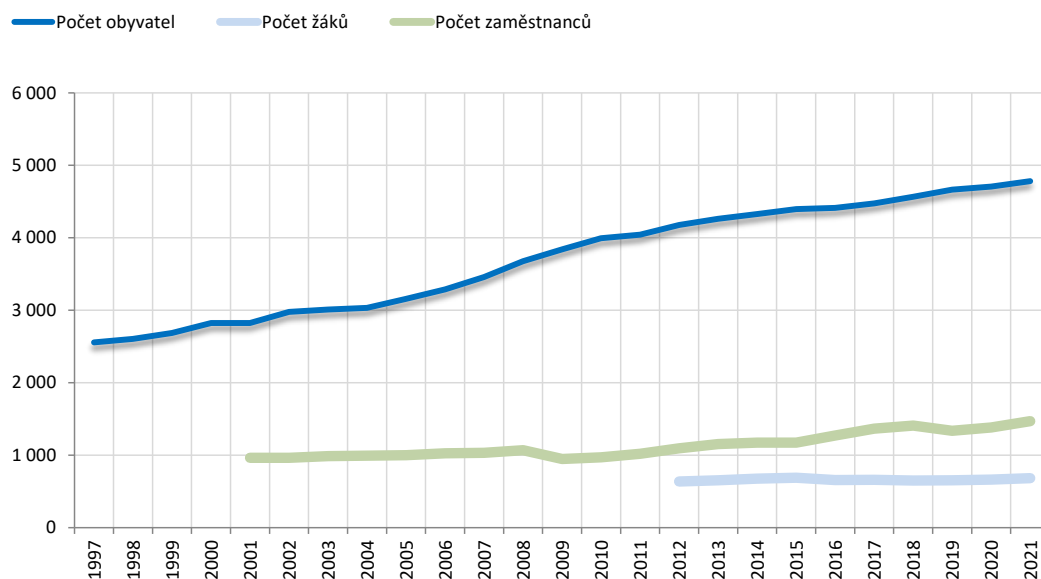
Kamenice

 meziroční změny výnosů daní (červeně vyznačeny roky 2009 finanční krize a rok 2020 Covid) **Grafy 1/9**
Meziroční změny daňových příjmů, včetně predikce Cityfinance v tis. Kč

www.cityfinance.cz

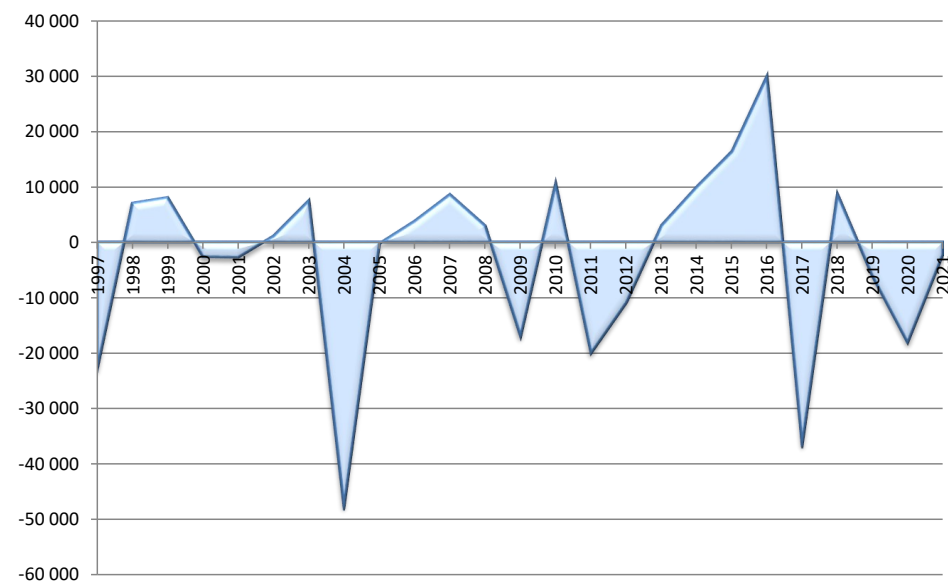
Kamenice

 vývoj daňových příjmů dle kritéria počtu žáků **Grafy 2/9**
Finanční vliv kritéria počtu žáků na daňové příjmy

www.cityfinance.cz

Kamenice

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


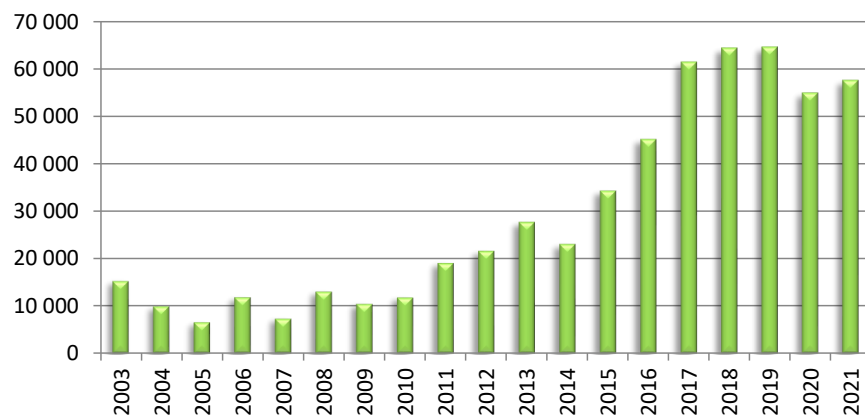
www.cityfinance.cz

Vývoj salda příjmů a výdajů v tis. Kč


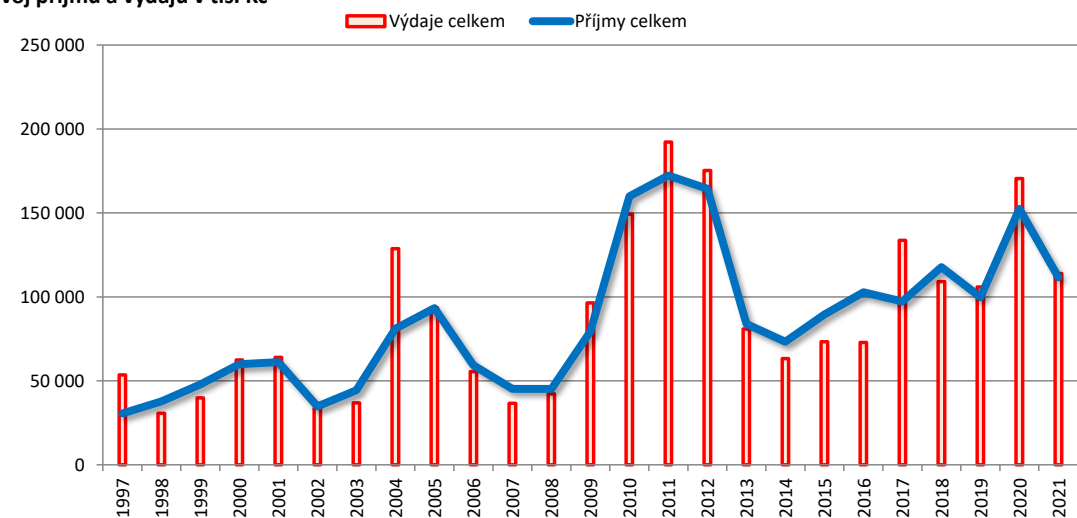
www.cityfinance.cz

Okamžitý finanční potenciál samosprávy v tis. Kč

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

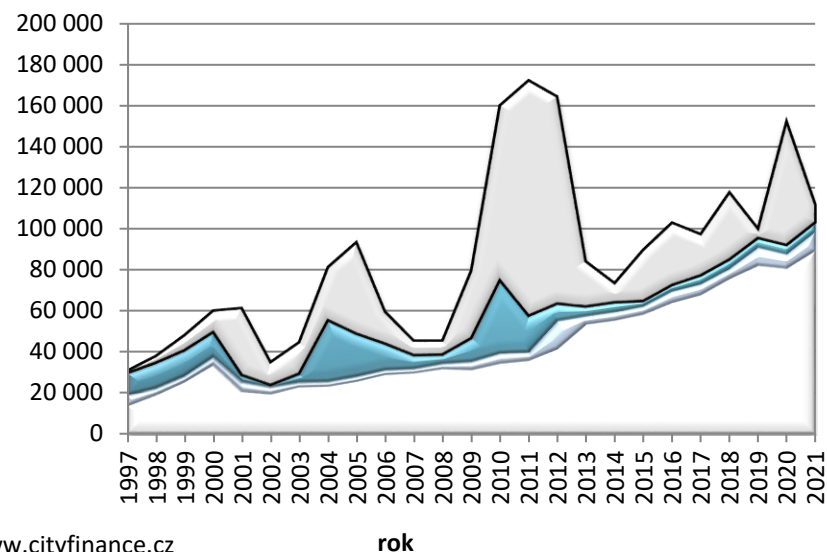
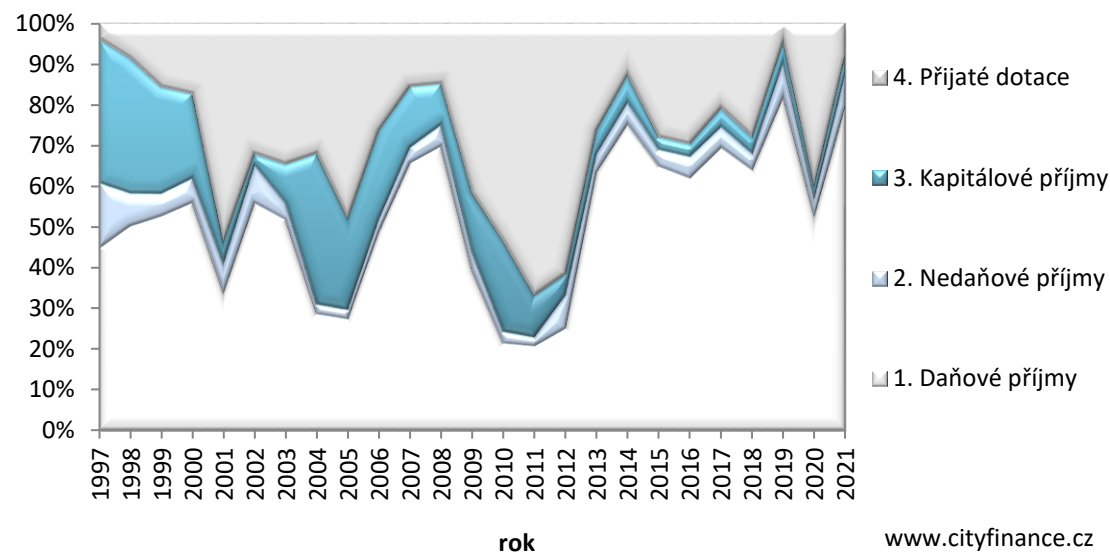
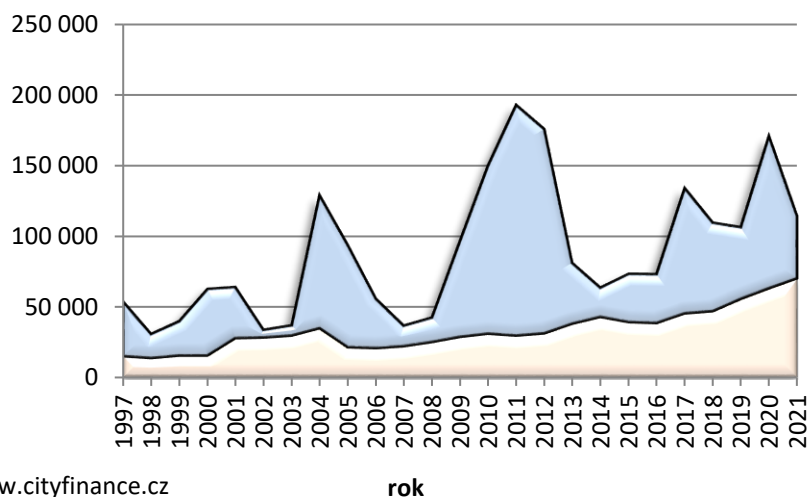
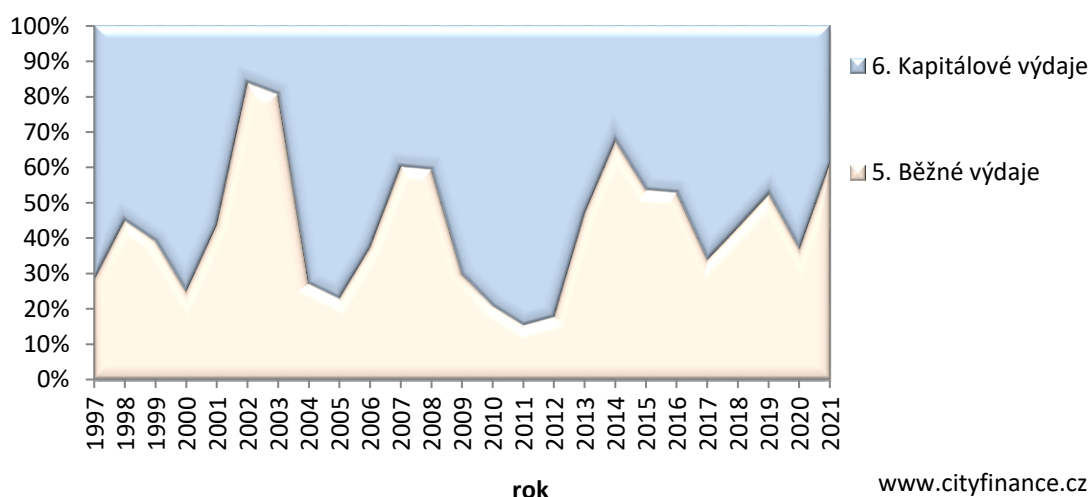


www.cityfinance.cz

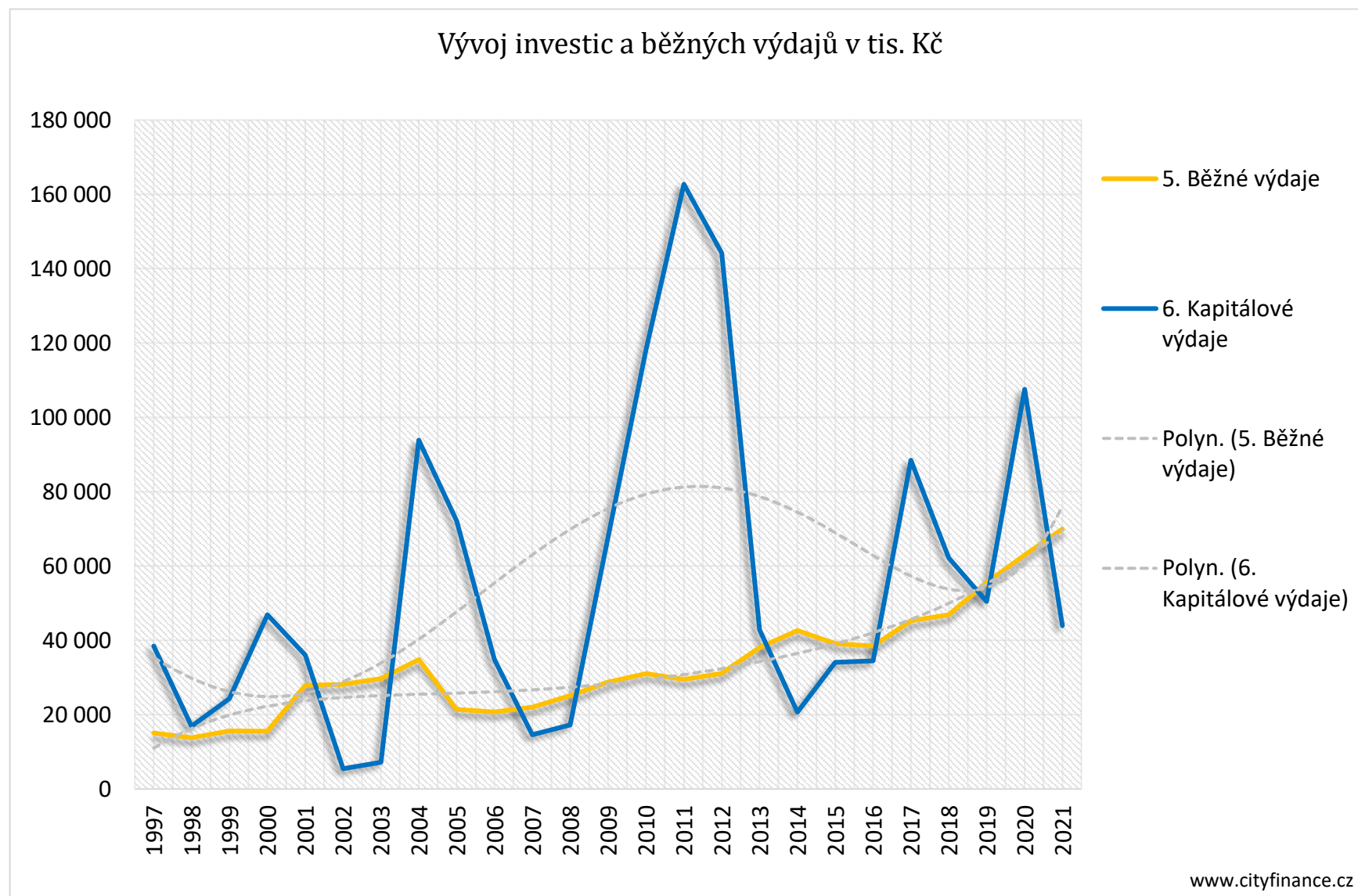
Vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč


www.cityfinance.cz

Kamenice

 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 %


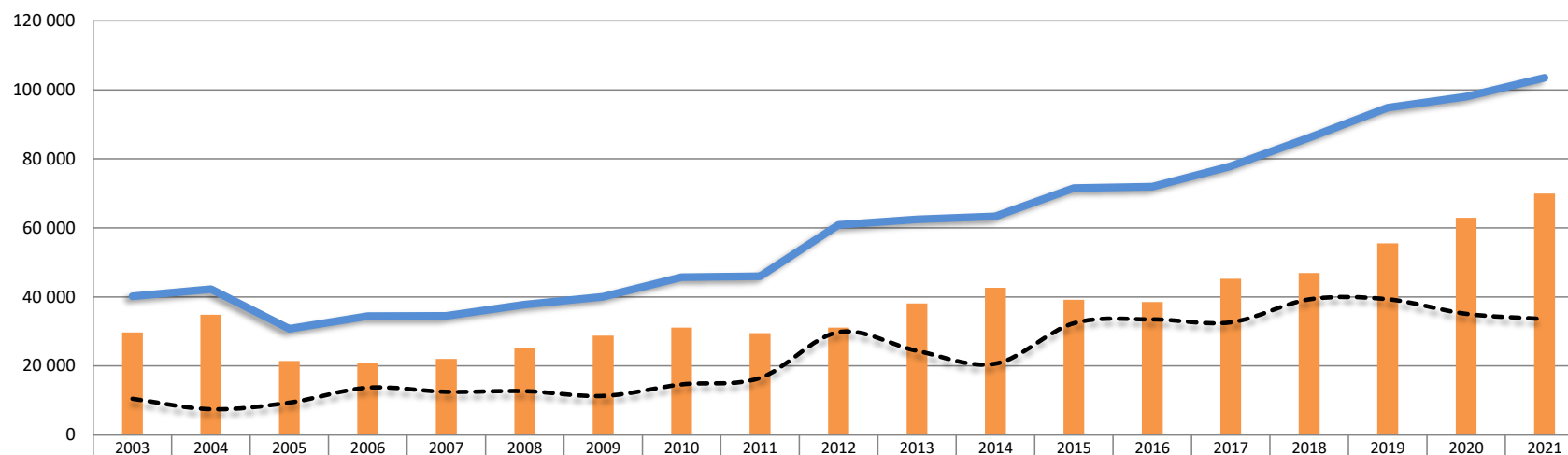
Kamenice

 výdaje a trendy **Grafy 5/9**


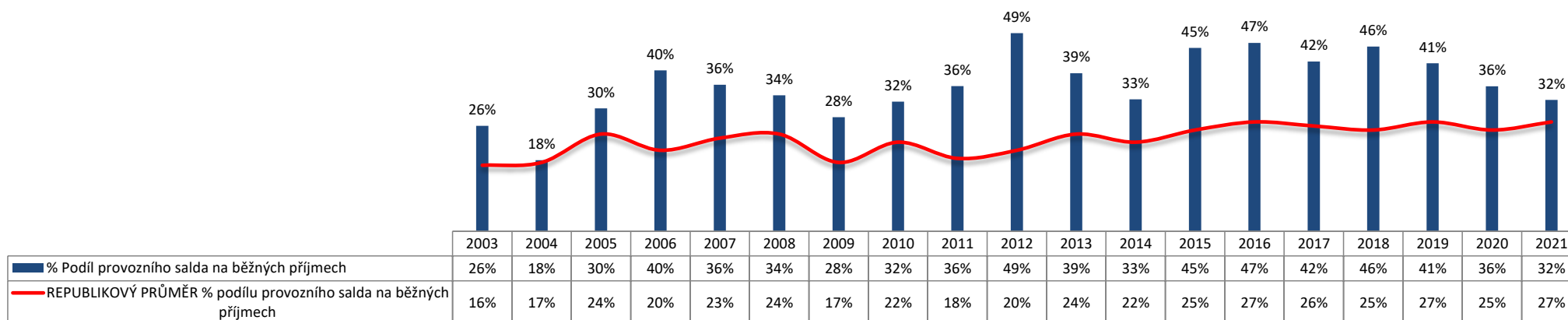
Kamenice

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


www.cityfinance.cz

Kamenice

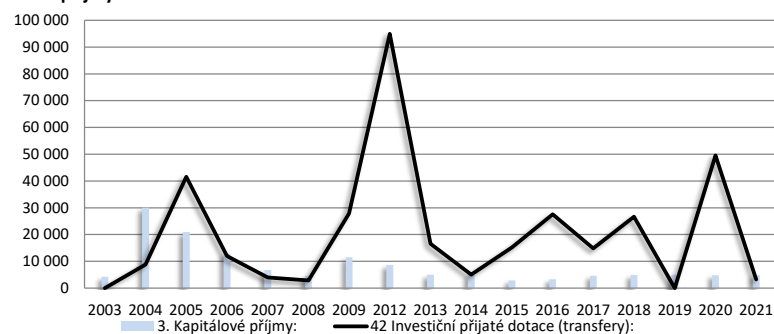
 význam investičních dotací a kapitálových příjmů (mimořádné příjmy) **Grafy 7/9**

tis. Kč

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
3. Kapitálové příjmy:	4 246	30 015	20 940	12 961	6 738	4 603	11 523	8 624	4 952	4 920	2 862	3 282	4 557	4 904	4 992	4 809	4 908
42 Investiční přijaté dotace (transfery)	0	8 800	41 584	11 986	4 000	2 889	27 854	94 953	16 554	5 050	15 173	27 580	14 849	26 673	0	49 559	3 227
Mimořádné příjmy	4 246	38 815	62 524	24 947	10 738	7 492	39 378	103 578	21 506	9 970	18 035	30 863	19 406	31 577	4 992	54 367	8 135
6. Kapitálové výdaje:	7 177	93 853	72 155	34 843	14 622	17 222	67 642	144 184	42 834	20 671	34 070	34 459	88 448	62 200	50 429	107 518	43 932

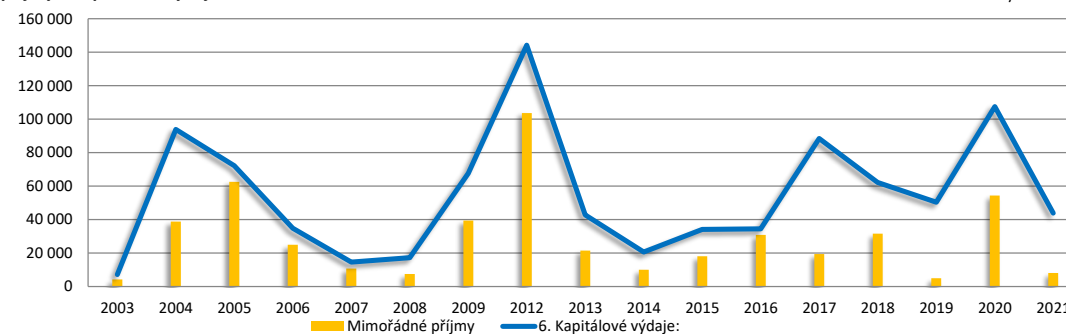
Mimořádné příjmy v tis. Kč

www.cityfinance.cz



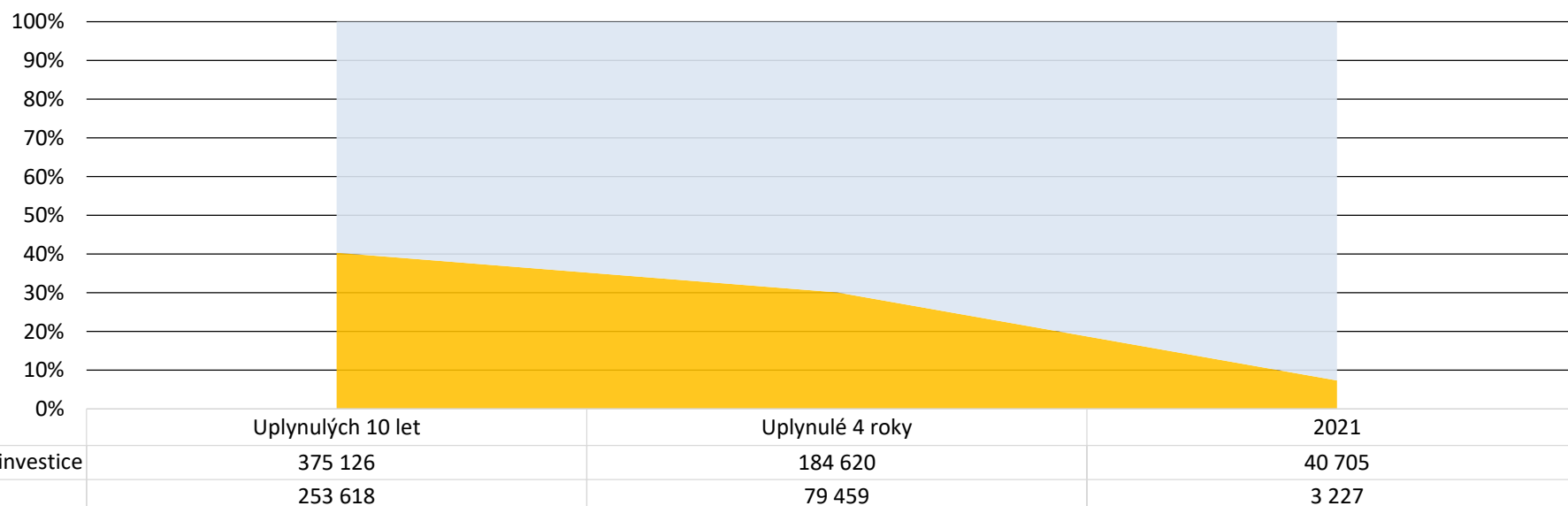
Mimořádné příjmy a kapitálové výdaje v tis. Kč

www.cityfinance.cz



Poměr zdrojů zajištění investic v %

www.cityfinance.cz

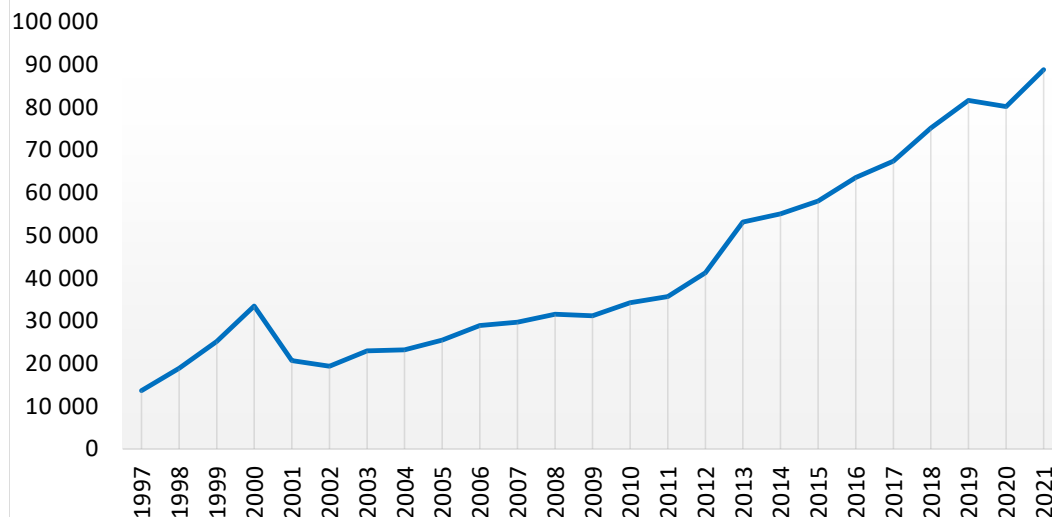


Kamenice

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

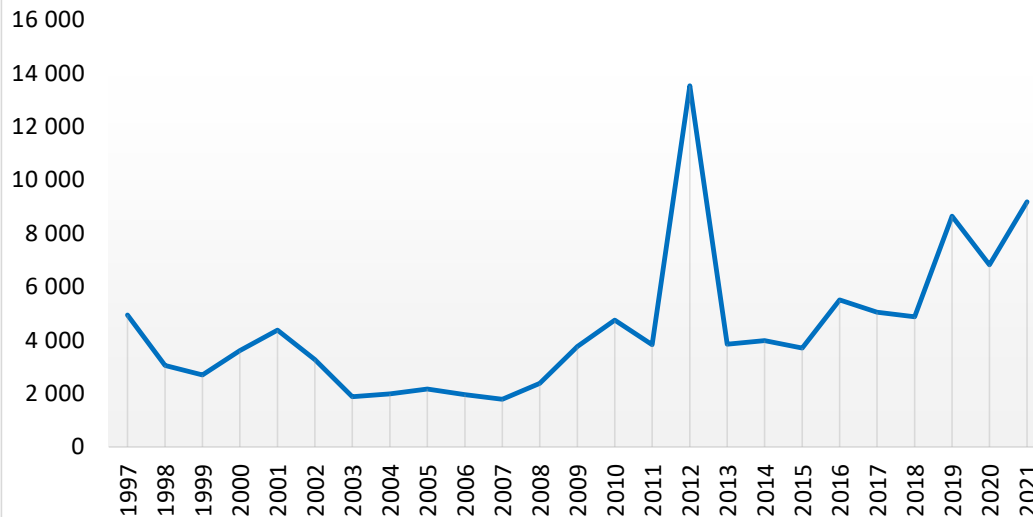
1. Daňové příjmy

www.cityfinance.cz



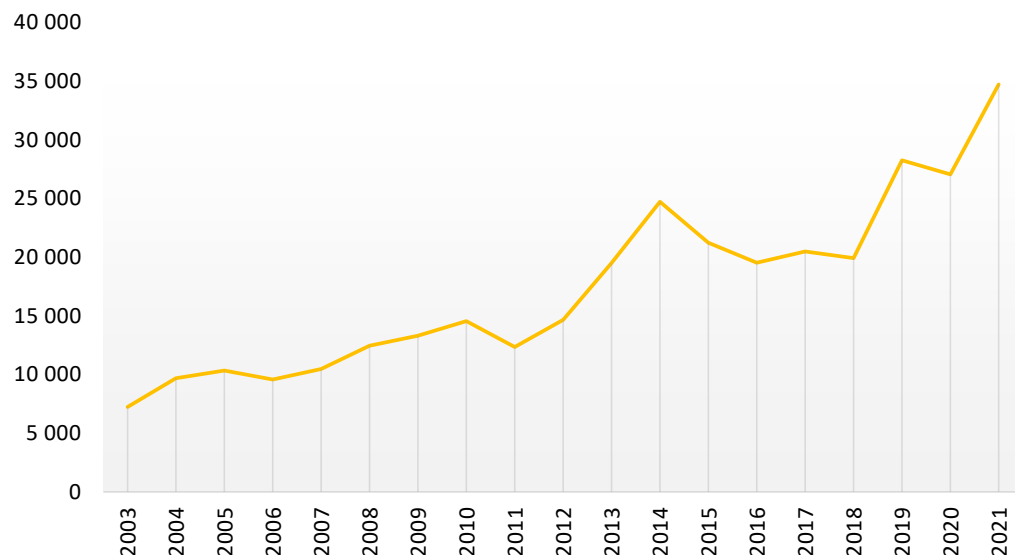
2. Nedaňové příjmy

www.cityfinance.cz



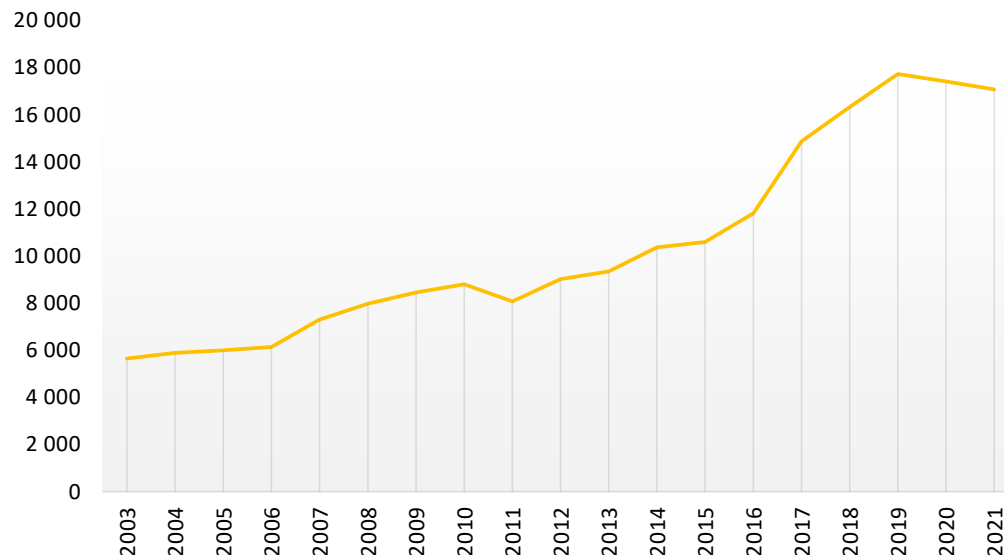
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje:

www.cityfinance.cz

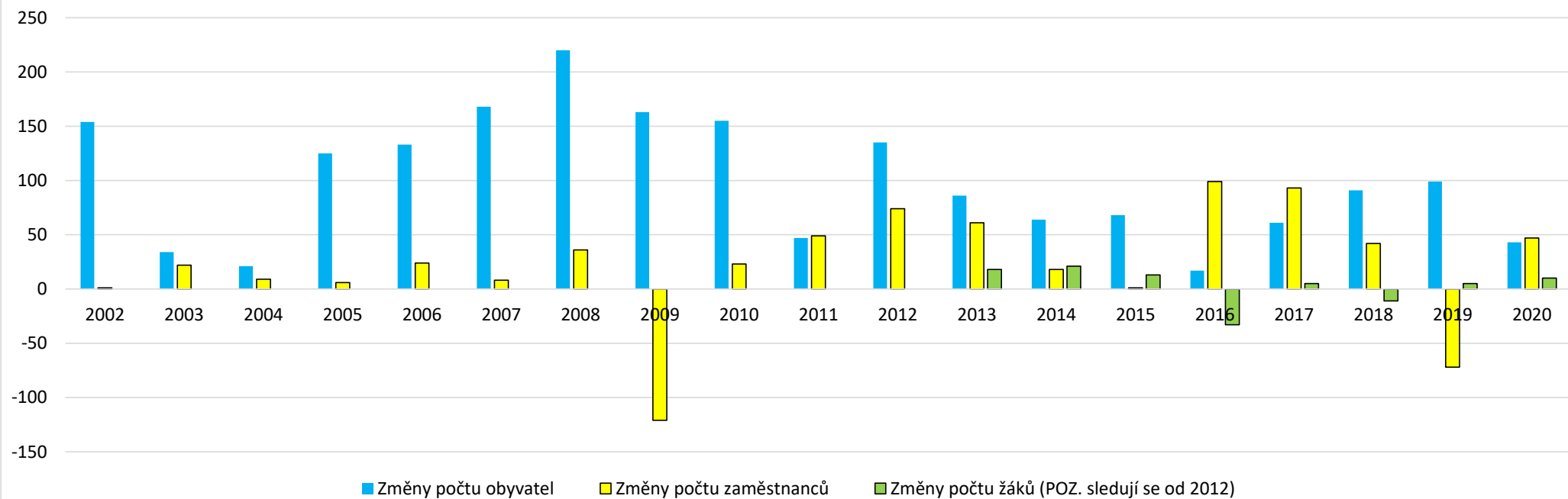
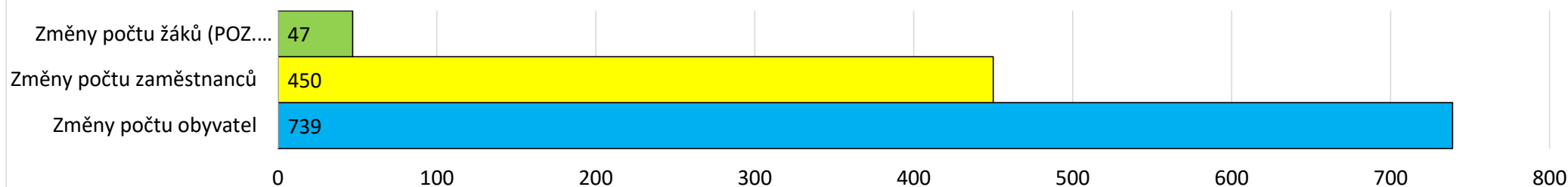


50 Výdaje na platy, ostatní platby za práci a pojistné:

www.cityfinance.cz



Kamenice

 změny počtů obyvatel, žáků a zaměstnanců (POZ. termíny jsou definovány na poslední straně) **Grafy 9/9**
www.cityfinance.cz
Změny počtu obyvatel, zaměstnanců a žáků v jednotlivých letech

Změna za posledních 10 let (u žáků od 2012)

www.cityfinance.cz

Kamenice

Orientační avízo o finančním zdraví SEMAFOR Cityfinance

Vyhotoveno: 29.08.2022
 Okres: Praha-východ
 Středočeský kraj

Avízo o finančním zdraví SEMAFOR:**0**

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

Trestné body	Slovně	Důvod
-1	Výhoda:	Nadprůměrné provozní saldo poslední rok.
	Výhoda:	Za poslední 4 roky nadprůměrné provozní saldo.
2	Výhoda:	Vývoj běžných příjmů byl za poslední 4 roky lepší než vývoj běžných výdajů.
	Riziko:	Za 10 let souhrnně deficit rozpočtu.
	Výhoda:	Za 4 roky nárůst počtu obyvatel.
-1	Dobrý trend:	Za poslední 4 roky průměrně zlepšení provozního salda.
Výsledek trestných bodů		

Podrobnou analýzu financí i s doporučením i 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 2022

																OBCE	
Vybraný daňový příjem	2019			2020			2021			Výhled 2022			Výhled 2023			INDEX	INDEX
	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	celkem	SR	obce	22/21	23/22
DPH	431,6	291,3	102,5	426,0	283,5	101,6	463,7	448,7	119,4	545,8	351,4	141,0	591,4	380,8	152,8	118,1	108,4
DPPO celkem	190,9	124,5	50,8	168,1	90,0	43,6	200,6	129,1	60,0	221,5	137,9	62,6	251,8	157,2	70,7	104,3	113,0
v tom: DPPO	182,9	123,5	45,5	160,0	90,0	37,1	194,0	129,1	53,4	214,3	137,9	55,4	244,2	157,2	63,1		
DPPO plac. obcemi a kraji	8,0		7,7	8,1		6,5	6,6		6,6	7,2		7,2	7,6		7,6		
DPFO celkem	246,6	164,6	61,2	229,2	147,8	57,8	172,6	109,0	47,5	188,0	118,8	50,8	211,5	133,7	57,1	106,9	112,6
v tom: DPFO-zvl.sazba	20,5	13,9	4,9	21,0	13,6	4,9	24,5	15,8	6,3	30,5	19,6	7,9	34,9	22,5	9,0	125,1	114,4
DPFO-z přiznání celkem	9,9	8,0	1,5	3,2	2,3	0,8	9,6	6,2	2,5	12,2	7,8	3,2	10,9	7,0	2,8	126,1	89,3
DPFO-z přiznání sdíl. část	9,9	8,0	1,5	3,2	2,3	0,8	9,6	6,2	2,5	12,2	7,8	3,2	10,9	7,0	2,8		
DPFO-z přiznání 30 % zrušeno 2017																	
DPFO-závislá celkem	216,3	142,8	54,9	205,0	131,9	52,0	138,5	87,0	38,7	145,3	91,4	39,7	165,7	104,2	45,3	102,6	114,0
DPFO-závislá sdíl. část	213,1	142,8	51,0	201,9	131,9	48,3	136,4	87,0	32,7	143,1	91,4	37,5	163,2	104,2	42,8		
DPFO-závislá 1,5 % motiv.	3,2		3,2	3,1		3,1	2,1		2,1	2,2		2,2	2,5		2,5		
Daň z nemovitostí	10,9		10,9	11,6		11,6	11,8		11,9	11,8		11,8	11,8		11,8	99,2	100,0
Místní a správní poplatky	8,9		8,8	7,8		7,8	7,6		8,4	10,2		9,7	11,1		10,6	115,5	109,3
Poplatky za znečišťování život. prostř.	5,8	2,4	3,5	5,3	2,4	3,5	5,6	2,4	3,2	4,9	2,2	2,6	4,8	2,3	2,4	81,3	92,3
Odvod z loterií/daň z hazardních her	9,5	4,7	5,2	10,0	5,1	4,9	11,0	5,0	5,5	14,4	7,2	7,2	15,5	7,7	7,8	130,9	108,3
Celkem sdílené daňové příjmy			215	823	521	203	837	687	227	955	608	254			281	112,1	110,3
Celkem uvedené daňové příjmy	1069	744	243	1020	683	231	1035	848	256	1169	782	286	1274	850	313	111,6	109,7
% meziroční změna sdílených DP			7,6%			-5,4%			11,8%			12,1%			10,3%		

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.

Vypracoval

Ing. Luděk Tesař

www.cityfinance.cz

Nad Horou 352

252 07 Štěchovice Praha-západ

IČO: 74372246 DIČ: CZ7403252780