

Souhrnný komentář k hospodaření města za rok 2013

(viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu)

I. plnění příjmů (zdrojů) a výdajů (plateb, rezerv) rozpočtu

A) Příjmová stránka rozpočtu (zdroje vč. zdrojů z minulého období)

- Rozhodující podíl na zdrojích rozpočtu představují **daňové příjmy** (dle zákona o rozpočtovém určení daní - viz tabulka č. 1), jejichž skutečně inkasovaný objem se ve srovnání s rokem 2012 **meziročně zvýšil o cca 11,9 %** (o 23 317,9 tis.Kč) z 196 405,4 tis.Kč **na 219 723,3 tis.Kč**. Příčinou významného meziročního zvýšení daňového inkasa bylo meziroční zvýšení inkasa daně z přidané hodnoty o 11 952,9 tis.Kč zejména z důvodu zvýšení základní a snížené sazby daně z přidané hodnoty o 1% s účinností od 1. 1. 2013. Dále došlo k meziročnímu zvýšení daně z příjmů právnických osob o 6 015,5 tis.Kč a daně z příjmů fyzických osob o 4 403,5 tis.Kč. Inkaso daně z příjmů fyzických osob z příznání (zejména OSVČ) meziročně stagnovalo a bylo dosaženo částky ve výši 2 068,2 tis.Kč, což je historicky nejnižší částka inkasovaná do rozpočtu města. Výnos této daně tak vykazuje mezi rokem 2004 (inkasováno 16 103,4 tis.Kč) a rokem 2013 (inkasováno 2 068,2 tis.Kč) setrvalý pokles. Podíl daně se na celkových daňových příjmech města stále snižuje - jestliže v roce 2004 byl její podíl ještě ve výši cca 9,6%, v roce 2012 se její podíl snížil na cca 0,9 %. Inkaso daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů se mírně zvýšilo o cca 231,1 tis.Kč a daně z nemovitostí o 748,7 tis.Kč.

Pro doplnění lze uvést, že se podobně jako v minulých letech podílíme (podle zákona o rozpočtovém určení daní) na celostátním výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou dle zvláštní sazby, daně z příjmů právnických osob, daně z přidané hodnoty (sdílené daně). Výlučnými daňovými příjmy města jsou 30 % daně z příjmů fyzických osob z daňových příznání podle trvalého bydliště fyzické osoby a 100 % výnosu daně z nemovitostí.

Na celkovém inkasu daňových příjmů se nejvíce podílela daň z přidané hodnoty ve výši 98 691,7 tis.Kč (44,9 %), daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti ve výši 49 206,5 tis.Kč (22,4 %) a daň z příjmů právnických osob ve výši 46 552,8 tis.Kč (21,2 %). V důsledku snížení sazby a krize zaznamenala daň z příjmů právnických osob vysoké meziroční poklesy. Jestliže jsme ještě v roce 2008 inkasovali částku ve výši cca 61 254 tis.Kč, tak v roce 2013 je to bez ohledu na mírné meziroční zvýšení částka ve výši cca 46 552,8 tis.Kč tzn. stále o cca 24 % méně než v roce 2008. Je již tak málo pravděpodobné, že se ve střednědobém horizontu inkaso daně přiblíží k inkasu dosaženému v roce 2008.

Přesto můžeme konstatovat, že celkový daňový výnos za rok 2013 (z úhrnu výše uvedených daní) překročil poprvé po 5 letech rekordní úroveň daňového úhrnu z roku 2008 a to o částku cca 7 780,2 tis.Kč.

Z uvedených skutečností vyplývá přímá závislost inkasa daňových příjmů města na budoucím vývoji daňových příjmů státního rozpočtu.

Daňové příjmy ze sdílených a výlučných daní nadále představují rozhodující a opakující se zdroj financování výdajů rozpočtu města.

- **Dotace** (ze stát.rozpočtu, rozpočtu kraje, Národního fondu (EU) apod.) se na zdrojích rozpočtu podílejí **ve výši cca 154 442,3 tis.Kč** (tato částka současně zahrnuje i převod odpisů z majetku v bytové oblasti a převod výsledku hospodaření z vedlejší hospodářské činnosti v úhrnné výši 25 385 tis.Kč). **Přehled dotací** je součástí samostatné přílohy (viz Tab č. 2).
- **Výnos z místních, správních a ostatních poplatků a odvodů** se na zdrojích rozpočtu podílí ve výši cca **35 106,8 tis.Kč** (v porovnání s rokem 2012 došlo ke **zvýšení** o cca 7,4 % .

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
20905,7	22966,2	24822	28151,4	29591,7	25826,1	22191,7	22698,1	32681,1	35106,8

- Výnos místního poplatku ze psů ve výši cca **608,5 tis.Kč** se **snížil** o cca 11 % ve srovnání s rokem 2012, kdy byl inkasován ve výši 685,5 tis.Kč.

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
546,1	558,5	522,9	583,2	569,5	607,5	538,8	592,2	685,5	608,5

- **Ke snížení** došlo i u výnosu místního poplatku z veřejného prostranství, kde celkový výnos dosáhl výše cca **725,6 tis.Kč** (snížení o cca 23,6 %).

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
638	283,3	333,5	435,3	680,4	1336,3	907	961,8	950,3	725,6

- Místní poplatek za komunální odpad byl inkasován ve výši **cca 10 732,0 tis.Kč** - došlo k **mírnému snížení** o cca 0,4 % ve srovnání s rokem 2012, kdy byl inkasován ve výši cca 10 776,1 tis.Kč.

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
8035,9	9165	9586,9	11089,5	10913,7	10706,9	10437,4	10752,4	10776,1	10732,0

- Významnou položku v rámci poplatků představuje odvod z loterií, výherních hracích přístrojů a jiných technických zařízení vč. odvodu výtěžku

z provozu VHP, správních a místních poplatků z této oblasti, který v roce 2013 dosáhl v úhrnu částky 16 621,6 tis.Kč a zaznamenal tak **zvýšení** o cca 14,5 % (2 116,7 tis.Kč) ve srovnání s rokem 2012, kdy byla inkasována v této oblasti částka ve výši 14 504,5 tis.Kč. K navýšení v letech 2012 a následně 2013 došlo v důsledku novely zákona č. 202/1990 Sb. o loteriích a jiných podobných hrách s účinností od 1.1.2012.

V úhrnu za poplatky a výtěžek z provozu VHP (VLT) tis.Kč

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
6397	6395,9	7216,2	7826,3	7936,9	6840	4512,7	4282,7	14504,5	16 621,2

- Výnos **správních poplatků** z výkonu státní správy na úseku **obecního živnostenského úřadu** se ve srovnání s rokem 2012 **mírně snížil** o cca 11,2 tis.Kč na částku **346,7 tis.Kč** (snížení o cca 3 %).

tis.Kč

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
804,2	649,4	611,9	729,6	655,4	440,5	351,7	368,6	357,9	346,7

- Výnos ze správních a ostatních poplatků na úseku **oddělení dopravních agend se mírně zvýšil** na částku cca **3 035,1 tis.Kč**, ve srovnání s rokem 2012, kdy bylo dosaženo částky ve výši cca 2 963,7 tis.Kč tak dochází ke zvýšení o cca 2,4 %.

tis.Kč

2010	2011	2012	2013
3163,1	3176,1	2963,7	3035,1

- Za správní poplatky na úseku životního prostředí vč. poplatků za znečišťování životního prostředí a odvodů za odnětí půdy byla inkasována částka **cca 264,2 tis.Kč**, což znamená **snížení** o cca 28,8 % ve srovnání s částkou inkasovanou v roce 2012 ve výši cca 371,3 tis.Kč.

tis.Kč

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1119	597,2	515,7	533	1039	452,7	430,5	369,1	371,3	264,2

- Za správní poplatky na úseku matriky a úseku občanských a řidičských průkazů byla inkasována v roce 2013 částka cca **2 117,1 tis.Kč** - tj.ve srovnání s rokem 2012, kdy bylo inkasováno cca 1 929,7 tis.Kč, **zvýšení** o cca 9,7 %.

tis.Kč

2010	2011	2012	2013
1670,4	2007	1929,7	2117,1

- Správní poplatky na úseku stavebního úřadu (stavební povolení, překopy) dosáhly výše cca **655,4 tis.Kč** (v roce 2012 = 124,4 tis.Kč), ostatní poplatky na úseku odboru financí **cca 1 tis.Kč** (za splátkový kalendář, potvrzení o bezdlužnosti).

- **Nedaňové příjmy města** ve výši cca **28 284,3 tis.Kč** jsou zejména tvořeny příjmy z pokut, příjmy Městské policie (vč. příjmů z psího útulku), příjmy z přestupků, převodem z depozitního účtu, odvodem z investičního fondu p.o., platbami z finančního vypořádání účelově poskytnutých dotací, platbami EKO-KOM-u, úhradou z dobývacího prostoru, příspěvkem z Revolvingového fondu MŽP na Realizaci Místní agendy 21 v Kopřivnici ..., převodem nájemného ze Střediska sociálních služeb p.o. a z Kulturního domu Kopřivnice p.o., příjmy z úroků, splátkou půjčky od firmy TEPLo Kopřivnice s.r.o., příjmy z pojistných náhrad, příjmy z odtahů vozidel apod.

- **Kapitálové příjmy** dosáhly výše cca **1 656,6 tis.Kč** (z prodeje pozemků, movitého a nemovitého majetku, přijaté investiční dary ...), ve srovnání s rokem 2012 došlo ke snížení (o 2 157,7 tis.Kč tj. o 56,5 %). Kapitálové příjmy jsou sledovány zejména pod odborem majetku města a odborem rozvoje města.

tis.Kč

2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
7 258,3	57 936,3	28 357	11 607,7	107 787,7	2 849,5	54 081,3	38 346,7	3814,3	1656,6

- **Úvěrové zdroje** byly do zdrojů rozpočtu v roce 2013 zapojeny **ve výši 16 000 tis.Kč** (projekt „ZŠ dr. Milady Horákové – energetická opatření“), kontokorent nebyl čerpán.

Současně byl do zdrojů rozpočtu města zapojen **zůstatek finančních prostředků** z r. 2012 ve výši **cca 61 291,9 tis.Kč** (z toho na účtech účel. fondů 4 522,4 tis.Kč). Dále je příjmem rozpočtu obce **daň z příjmů právnických osob za obce** ve výši **4 795,0 tis.Kč**. Do zdrojů fondu oprav a modernizace bytového fondu (FOMBF) byla v rámci rozpočtu převedena částka 2 509,7 tis.Kč a do sociálního fondu 2 767,8 tis.Kč (převody mezi účty města - nejedná se tak o příjmy od vnějších subjektů).

B) výdajová stránka rozpočtu (výdaje vč. splátek cizích zdrojů), rezervy

- **Provozní výdaje rozpočtu** - pravidelně se opakující výdaje v oblastech zajišťovaných městem (např. školství, kultura, sport, životní prostředí, správa majetku města atd.) charakteru oprav, udržování, služeb, energií, nákupu materiálu, platů, příspěvků příspěvkovým organizacím apod. – dosáhly hodnoty **cca 298 844 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2012 došlo ke **snížení např. :**
 - výdajů na nákup materiálu o cca 421 tis.Kč
 - výdajů na úroky o cca 122 tis.Kč
 - výdajů na služby pošt, telekomunikací a radiokomunikací v úhrnu o cca 479 tis.Kč

ke zvýšení např. :

- výdajů na opravy a udržování majetku o cca 8 985,3 tis.Kč
- výdajů na nákup vody a energií o cca 522 tis.Kč
- výdajů na služby školení a vzdělávání o cca 45,7 tis.Kč
- výdajů na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné o cca 372,1 tis.Kč (zvýšení je převážně kryto finančními prostředky z dotace na sociálně právní ochranu dětí)

- **Investiční (kapitálové) výdaje dosáhly výše 148 899,6 tis.Kč** a jsou reprezentovány zejména výdaji pod odborem rozvoje města a odborem majetku města (rekonstrukce komunikace Štramberská, odkanalizování místní části Lubina, cyklostezky, integrovaný plán rozvoje města – veřejná prostranství, projekt k odstranění starých ekologických zátěží, rozšíření azylového domu, energetická opatření ZŠ dr. Milady Horákové, výkupy pozemků atd.) – viz *souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů rozpočtu*. Jedná se o jednu z nejvyšších částek vynaloženou městem během jednoho roku na investiční výdaje, která byla částečně do výše 90 515,6 tis.Kč kryta příjmem z investičních dotací a ve výši 16 000 tis.Kč z úvěrových zdrojů. Zbývající část ve výši cca 42 384 tis.Kč byla kryta z vlastních zdrojů rozpočtu (z provozního přebytku a přecházejícího zůstatku).

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
155781,2	98832,2	122261,8	59340,7	66809,5	80989,2	160587,3	149633,2	187066,6	148899,6

- **Dluhová služba dosáhla výše 10 905,3 tis.Kč** (tj. součet výdajů na splátky úvěru a půjček = 8 467,8 tis.Kč, převodu na účet Svazku regionu Novojičínska k splátce půjčky od SFŽP = 864,2 tis.Kč a výdajů na splátky úroků = 1 573,3 tis.Kč) a ve srovnání s rokem 2012 **se zvýšila o cca 1 666 tis.Kč**.

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
21391,1	18003,1	19708	32265,6	29579,3	11607,3	8323,2	11324,7	9239,3	10 905,3

- Současně byl z rozpočtu města proveden převod do FOMBF ve výši 2 509,7 tis.Kč, do sociálního fondu ve výši 2 767,8 tis.Kč.

- **Celková zadluženost města (nesplacený zůstatek úvěrů) byla k 31.12. 2013 ve výši 47 819,1 tis.Kč** a ve srovnání s rokem 2012 se zvýšila o 7 532,2 tis.Kč.

									tis.Kč
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
52 637,5	49 034,7	78 726,7	53 223,4	32 365,1	21 820,3	39 300,4	29 368,6	40 286,9	47819,1

- K 31. 12. 2013 byla **naplněna obecná rezerva odboru financí** do rozpočtované výše **1 277,8 tis.Kč**. Nad rámec rezerv zůstaly k 31.12. na rozpočtovém účtu města finanční prostředky v úhrnné **výši 48 832 tis.Kč** (mj. kryjí rezervu pro oblast

sociálních služeb ve výši 871,6 tis.Kč). Výše těchto prostředků je dána zejména nevyčerpáním rozpočtových výdajů v porovnání s upraveným rozpočtem resp. překročením rozpočtových příjmů (*viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2013*). Tyto finanční prostředky byly využity při přípravě rozpočtu na rok 2014 ke krytí přecházejících výdajů z rozpočtu 2013 a dále k zařazení nových akcí (ukazatelů). **Součet výše uvedených částek tak představuje celkový zůstatek na rozpočtovém účtu města k 31. 12. 2013 ve výši 50 109,8 tis.Kč.**

- **Na účtech fondů je vykázána částka v úhrnu ve výši 14 979,0 tis.Kč, která je zapojena do rozpočtu fondů na rok 2014** (fond oprav a modernizace bytového fondu = 13 952 tis.Kč, sociální fond = 727,7 tis.Kč, fond rozvoje a rezerv = 299,3 tis.Kč).

C) Závěr

Jak vyplývá ze zpracovaných účetních výkazů, dosáhly **příjmy běžného roku dle rozpočtové skladby po konsolidaci** (tj. po vyloučení vnitřních převodů mezi účty města, čerpání úvěru a zapojení zdrojů z minulých let) úrovně cca **444 008,3 tis.Kč** (tj. 96,9 % rozpočtu). Nižší plnění je způsobeno zejména tím, že do konce roku nebyla inkasována část rozpočtovaných dotací, která se váže k realizovaným akcím financovaným ze státního rozpočtu resp. z prostředků Evropské unie. Tyto dotace by měly být (resp. již byly) inkasovány následně v roce 2014.

Výdaje běžného roku dle rozpočtové skladby po konsolidaci (tj. bez splácení cizích zdrojů – úvěrů a dále bez rezerv) byly uskutečněny ve výši cca **447 743,6 tis.Kč** (tj. 85,3 % rozpočtu). Nižší čerpání je dáno úsporami v některých ukazatelích rozpočtu resp. jejich převodem do roku 2014 v podobě přecházejících akcí (finanční prostředky na ně vyčleněné v rozpočtu na rok 2013 tak přecházejí do rozpočtu na rok 2014 – zejména oblast dotovaných akcí) - *viz souhrnná tabulka plnění příjmů a výdajů v roce 2013*.

Ve smyslu rozpočtové skladby a Výkazu o plnění rozpočtů obcí k 31.12. 2013 skončilo hospodaření města v běžném roce 2013 **schodkem ve výši 3 735,3 tis.Kč, který byl plně krytý zůstatkem finančních prostředků z přebytků minulých let a úvěrovými zdroji z úvěru na energetická opatření na ZŠ M. Horákové**. Tento výsledek hospodaření odpovídá aplikaci rozpočtové skladby na hospodaření obce a **je daný rozdílem mezi příjmy a výdaji v běžném roce po vyloučení převodů mezi účty města, čerpání (splácení) cizích zdrojů (úvěry, půjčky) a zapojení zdrojů peněžních prostředků z minulých období**.

Vzhledem k tomu, že byl pro rok 2013 rozpočtován schodek ve výši 66 760,2 tis.Kč je kladný peněžní **rozdíl mezi rozpočtovaným a skutečným saldem příjmů a výdajů vyčíslen ve výši 63 024,9 tis.Kč**.

Z hlediska pohledu na rozpočet jako na peněžní fond to potom znamená, že díky výše uvedenému rozdílu mezi rozpočtovaným a skutečným saldem hospodaření nám prochází zůstatkem do dalšího období nad rámec rozpočtovaných rezerv navíc částka **cca 63 024,9 tis.Kč**, která společně s rozpočtovanými rezervami (třída 8 vč. účelových fondů) **tvoří úhrnný zůstatek finančních prostředků města na účtech**

města v souhrnné výši cca 65 088,8 tis.Kč (přechází do zdrojů rozpočtu na rok 2014).

V tabulce č. 3 v příloze tohoto materiálu je provedena **analýza peněžního toku** města v roce 2013 a v *tabulce č.4* je přehled vybraných ukazatelů z rozpočtového hospodaření města za rok 2013 v meziročním srovnání.

II. oblast výnosů a nákladů hospodářské činnosti města

V návaznosti na registraci města jako plátce DPH dochází od 1. 8. 2004 k oddělení sledování hospodářské činnosti zajišťované přímo z úrovně odborů (městské policie) města. Z tohoto důvodu jsou některé dříve inkasované příjmy rozpočtu a vynakládané výdaje rozpočtu sledovány odděleně od rozpočtu jako výnosy a náklady hospodářské činnosti, tj. nevztahují se na ně pravidla obecně platná pro rozpočet.

Pro zhodnocení hospodářské činnosti města podle jednotlivých druhů hospodářské činnosti lze orientačně využít následující tabulku (z uvedené tabulky vyplývá, že ztrátové oblasti hospodářské činnosti jsou kompenzovány ziskovými).

			tis.Kč
Druh hospodářské činnosti	Výnosy	Náklady	Saldo (+ zisk, - ztráta)
Bytové domy (vč. nebytových prostor v bytových domech)	24 538,2	11 859,2	+ 12 679
Oblast nájmu nebytových prostor, pozemků a ostatních nájmu sledovaných z úrovně MěÚ Kopřivnice	24 845,8	16 488,3	+ 8 357,5
Kopřivnické noviny	351,4	1 935,9	- 1 584,5
Lesní hospodářství	1 643,7	974,7	+ 669
Pult centrální ochrany	307,3	451,7	- 144,4
OB Vičovice ,OB Mniší, reklama	141,2	128,6	+ 12,6
Ostatní (výnosy a náklady spojené s kopírkou, daň z příjmu ...)	104,4	1 534,3	-
CELKEM	51 932,0	33 372,7	18 559,3

Odbor financí, březen 2014

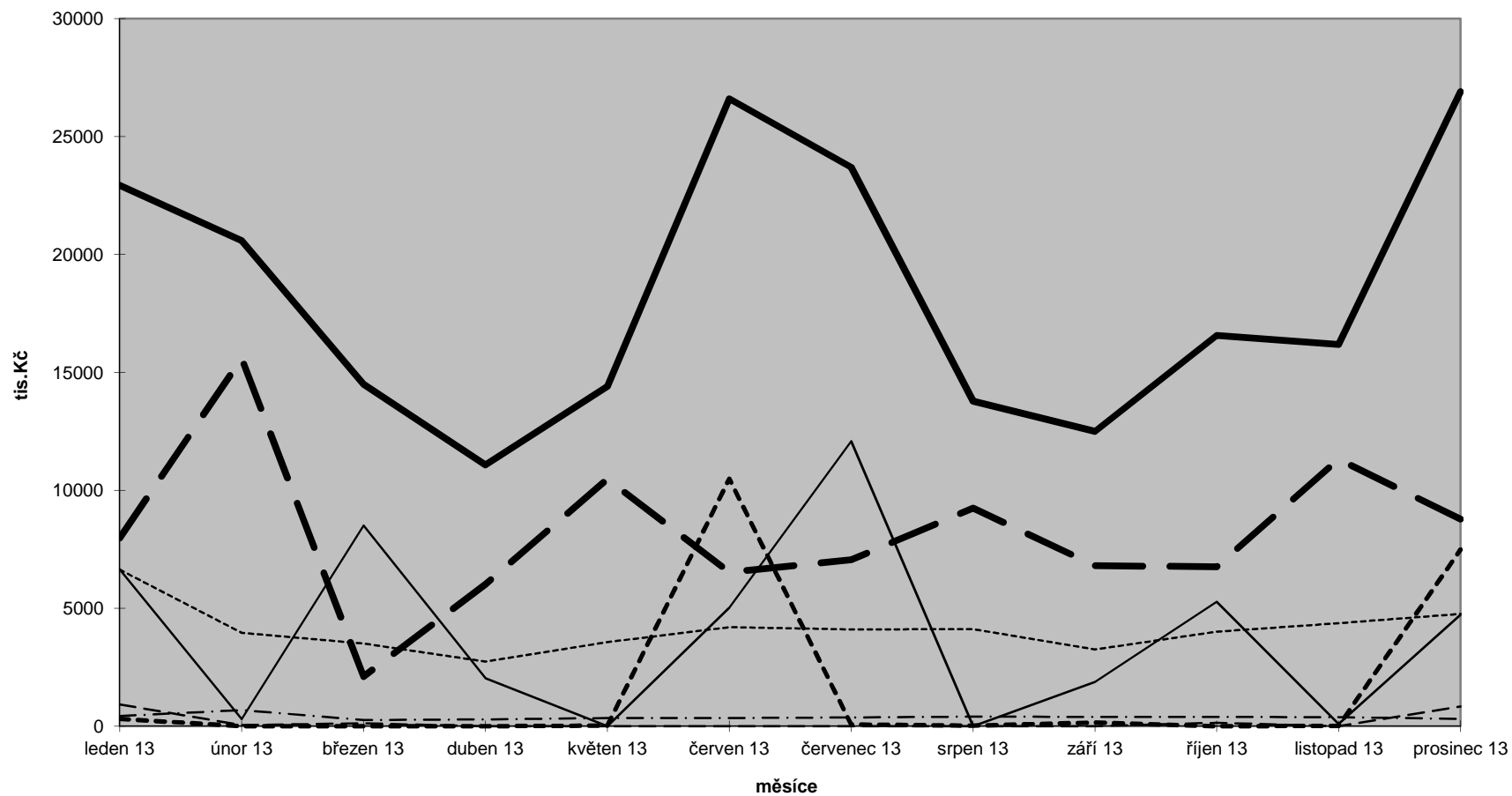
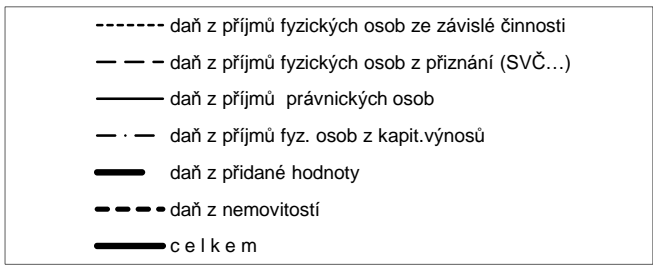
ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2013

Analýza daňových výnosů v roce 2013 (v tis.Kč) - měsíční

Tab.č. 1

	daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti	daň z příjmů fyzických osob z příznání (SVČ...)	daň z příjmů právnických osob	daň z příjmů fyz. osob z kapit.výnosů	daň z přidané hodnoty	daň z nemovitostí	c e l k e m
leden 13	6639,4	924,1	6643,8	433,5	7976,5	308,1	22925,4
únor 13	3957,5	43,7	303,6	679,4	15599,4	0	20583,6
březen 13	3501,5	123,6	8506	257,4	2109,9	3,8	14502,2
duben 13	2737,5	0	2030	283,6	6019,6	0	11070,7
květen 13	3560,2	0	0	347,6	10479	20	14406,8
červen 13	4200	0	5026,9	346,5	6535,3	10495,6	26604,3
červenec 13	4105,4	0	12083	376,7	7059,8	76,2	23701,1
srpen 13	4109,7	0	0	403,5	9243,9	24,5	13781,6
září 13	3257,7	0	1872,8	396,6	6808,5	160,6	12496,2
říjen 13	4011,9	140,5	5269,6	391,9	6755,7	0	16569,6
listopad 13	4369,3	0	92,2	382,9	11321,5	16,9	16182,8
prosinec 13	4756,4	836,3	4724,9	310,6	8782,6	7488,2	26899
celkem	49206,5	2068,2	46552,8	4610,2	98691,7	18593,9	219723,3

**Přehled měsíčních
daňových výnosů v roce 2013**



Analýza daňových výnosů v roce 2013 (v tis.Kč) - kumulovaně

	Fyzických osob ze závislé činnosti			Fyzických osob z příznání(SVČ ...)			Fyzických osob z kapitál.výnosů			Daň z příjmů právnických osob			Daň z přidané hodnoty			Daň z nemovitostí			Celkem		
	2012	2013	*)	2012	2013	*)	2012	2013	*)	2012	2013	*)	2012	2013	*)	2012	2013	*)	2012	2013	*)
leden	5 705,1	6 639,4	2 639,4	453,7	924,1	715,8	360,4	433,5	58,5	6 775,4	6 643,8	3 039,6	7 669,5	7 976,5	-242,6	211,5	308,1	-1 225,2	21 175,6	22 925,4	4 985,5
únor	9 692,2	10 596,9	2 596,9	690,9	967,8	551,1	1 124,2	1 112,9	362,9	7 029,6	6 947,4	-260,9	21 678,7	23 575,9	7 137,7	248,5	308,1	248,5	40 464,1	43 509,0	7 629,1
březen	12 749,4	14 098,4	2 098,4	898,3	1 091,4	466,4	1 358,4	1 370,3	245,3	14 614,0	15 453,4	4 640,9	21 678,7	25 685,8	1 028,5	248,5	311,9	-4 288,1	51 547,3	58 011,2	4 191,4
duben	15 266,3	16 835,9	835,9	898,3	1 091,4	258,1	1 605,1	1 653,9	153,9	16 614,3	17 483,4	3 066,7	25 810,6	31 705,4	-1 171,0	248,5	311,9	-5 821,4	60 443,1	69 081,9	-2 677,9
květen	18 201,0	20 396,1	396,1	912,8	1 091,4	49,7	1 937,5	2 001,5	126,5	16 614,3	17 483,4	-537,4	38 888,4	42 184,4	1 088,9	248,5	331,9	-7 334,8	76 802,5	83 488,7	-6 211,0
červen	21 950,7	24 596,1	596,1	916,2	1 091,4	-158,6	2 216,8	2 348,0	98,0	24 418,3	22 510,3	885,3	40 363,7	48 719,7	-594,9	9 969,5	10 827,5	1 627,5	99 835,2	110 093,0	2 453,4
červenec	25 563,6	28 701,5	701,5	942,6	1 091,4	-366,9	2 595,6	2 724,7	99,7	30 473,3	34 593,3	9 364,1	47 487,4	55 779,5	-1 754,3	11 467,7	10 903,7	170,4	118 530,2	133 794,1	8 214,5
srpen	29 557,3	32 811,2	811,2	1 263,7	1 091,4	-575,3	3 031,4	3 128,2	128,2	30 473,3	34 593,3	5 760,0	60 841,3	65 023,4	-729,5	11 594,9	10 928,2	-1 338,5	136 761,9	147 575,7	4 056,2
září	33 530,4	36 068,9	68,9	1 519,8	1 091,4	-783,6	3 420,4	3 524,8	149,8	33 854,1	36 466,1	4 028,6	62 767,5	71 831,9	-2 140,1	11 606,8	11 088,8	-2 711,2	146 699,0	160 071,9	-1 387,6
říjen	37 236,6	40 080,8	80,8	1 651,7	1 231,9	-851,4	3 738,6	3 916,7	166,7	38 244,5	41 735,7	5 694,0	69 793,3	78 587,6	-3 603,5	11 606,8	11 088,8	-4 244,5	162 271,5	176 641,5	-2 757,9
listopad	41 108,8	44 450,1	450,1	1 716,1	1 231,9	-1 059,8	4 111,8	4 299,6	174,6	38 616,3	41 827,9	2 182,1	83 257,6	89 909,1	-501,1	11 715,5	11 105,7	-5 761,0	180 526,1	192 824,3	-4 515,1
prosinec	44 803,0	49 206,5	1 206,5	2 102,0	2 068,2	-431,8	4 379,1	4 610,2	110,2	40 537,3	46 552,8	3 302,8	86 738,8	98 691,7	62,4	17 845,2	18 593,9	193,9	196 405,4	219 723,3	4 444,0
ROZPOČET	43500,0	48000,0		2500	2500		4400	4500		40000	43250		87000	98629,3		16000	18400		193 400	215 279	

*) průběžná odchylka skutečnosti od rozpočtu (přepočteno po měsících)
 (udává o kolik je výnos v daném období nižší (vyšší) ve srovnání s částkou, která by na období připadala dle rozpočtu)

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2013

Tab.č.2

Poskytnuté dotace městu Kopřivnice v roce 2013

(vč. převodu z vlastních fondů hospodářské činnosti a po konsolidaci v tis.Kč - položkové členění)

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	čerpáno 2013
4112	dotace SR - příspěvek na výkon státní správy	23 889,2	určen na částečnou úhradu výdajů spojených s výkonem státní správy (obec s rozšířenou působností)	23889,2
	mezisoučet za položku 4112	23 889,2		23889,2
4111	Dotace SR - výdaje spojené s volbami do PS Parlamentu ČR	561,6	viz název dotace	358
4111	Dotace SR - na úhradu výdajů souvisejících s volbou prezidenta	442,3	viz název dotace	442,3
	mezisoučet za položku 4111	1 003,9		
4116	Dotace SR - financování výdajů v souvislosti s výkonem sociálně - právní ochrany dětí	2 984,8	kompenzuje osobní a věcné náklady u pracovníků OSV, kteří zajišťují výkon agendy sociálně-právní ochrany dětí	2984,8
4116	Dotace SR - činnost odborného lesního hospodáře	305,6	náklady na činnost odborného lesního hospodáře podle §37 odst.6 a 7 lesního zákona	305,6
4116	Dotace SR - úhrada zvýšených nákladů podle §24 odst. 2) lesního zákona	5,8	dotace na částečnou úhradu výdajů na výsadbu melioračních a zpevňujících dřevin	5,8
4116	Dotace SR - z Programu péče o krajinu - výsadba dřevin - ul.Příčná	176,6	liniová výsadba dřevin na ul. Příčná	176,6
4116	Dotace OPŽP - projekt Regenerace zeleně sídliště "Korej" Kopřivnice	1 233,4	viz název dotace	1233,4
4116	Dotace OPŽP-pořízení kompostérů pro občany města	312,7	viz název dotace	312,7
4116	Dotace SR - poskytování sociálních služeb	493,0	účelově určeno pro Klub Kamarád	493
4116	Dotace SR - projekt "Kopřivnice letní a podzimní rekreačně výchovný tábor pro děti ..."	105,0	účelově určeno pro Klub Kamarád	105
4116	Dotace SR(EU) -zlepšení podmínek pro vzdělávání na základních školách ...	743,9	viz název dotace účelově určeno pro ZŠ Alšova	743,9 průtoková dotace
4116	Dotace OP LZZ (SR,EU) - projekt "Vzděláváním zvyšujeme kvalitu našich služeb"	312,8	viz název dotace účelově určeno pro SSS p.o.	průtoková dotace
4116	Dotace OP LZZ (SR,EU) - projekt "Plánování sociálních služeb v Kopřivnici 2013-2016 - II. Období	470,9	plánování sociálních služeb	155,5
4116	Dotace SR(EU) - OP LZZ - projekt Strategický rozvoj města Kopřivnice	1 042,2	projekt Strategický rozvoj města Kopřivnice	1042,2
4116	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt průzkum a odstranění starých ekologických zátěží (POSEZ)	3,1	projekt POSEZ - skládka kalů Kopřivnice	3,1
4116	Dotace SR(EU) - z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost	505,9	projekt "Kompetenční přístup v řízení lidí na Městském úřadě v Kopřivnici"	505,9
4116	Dotace SR(EU) - z Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost	828,9	projekt "Dílna kvality Kopřivnice"	828,9
4116	Dotace OP LZZ - přisp. na tvorbu pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací	496,1	tvorba pracovních příležitostí v rámci VPP (smlouva s ÚP ČR)	496,1
4116	Dotace IOP - projekt Technologické centrum obce s rozšířenou působností Kopřivnice I-III	4,1	příprava technologického centra	4,1
4116	Dotace IOP - integrovaný plán rozvoje města	1,7	IPRM - veřejná prostranství - projekt 2	1,7
	mezisoučet za položku 4116	10 026,5		

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	čerpáno 2013
4216	Dotace IOP - projekt Technologické centrum obce s rozšířenou působností Kopřivnice I-III	1 218,9	příprava technologického centra	1218,9
4216	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt průzkum a odstranění starých ekologických zátěží (POSEZ)	24 356,4	projekt POSEZ - skládka kalů Kopřivnice	24356,4
4216	Dotace SR (Mze) - na zpracování lesních hospodářských osnov	174,7	zpracování lesních hospodářských osnov	174,7
4216	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt "ZŠ dr. M. Horákové - energetická opatření"	9 751,5	realizace energetických opatření na ZŠ dr.Milady Horákové	9751,5
4216	Dotace MŽP - svah Lubina	1 747,1	Lubina - stabilizace svahu u RD č.p. 193	1747,1
4216	Dotace SR - výměna 2 ks výtahů	1 062,9	výměna 2 ks výtahů v DPS č.p. 320	1062,9
4216	Dotace IOP - integrovaný plán rozvoje města	21 516,9	IPRM - veřejná prostranství - projekt 2	21516,9
	mezisoučet za položku 4216	59 828,4		35501,5
4213	Dotace SFŽP - program "Zelená úsporám"	2 879,2	zateplení a sanace balkonů bytového domu čp. 398 - 400 a č.p. 401 - 403	2879,2
4213	Dotace OPŽP (SR,EU) - projekt "ZŠ dr. M. Horákové - energetická opatření"	573,6	realizace energetických opatření na ZŠ dr.Milady Horákové	573,6
	mezisoučet za položku 4213	3 452,8		
4113	Dotace OPŽP - projekt Regenerace zeleně sídliště "Korej" Kopřivnice	88,1	viz název dotace	88,1
4113	Dotace OPŽP-pořízení kompostérů pro občany města	18,4	viz název dotace	18,4
	mezisoučet za položku 4113	106,5		
	mezisoučet -SR(EU),fondy	98 307,3		
4122	Dotace MSK - pro jednotku sboru dobrovolných hasičů	615,0	zabezpečení akceschopnosti jednotky sboru dobrovol. hasičů Kopřivnice (mzdové prostředky, pojištění,činnost...)	615,0
4122	Dotace MSK - na realizaci projektu "Vzdělávání pedagogických pracovníků na ZŠ Em. Zátopka"	965,5	viz název dotace	965,5 průtoková dotace
4122	Dotace MSK - projekt "TIC Kopřivnice 2013"	48,0	určena pro Kulturní dům Kopřivnice p.o.	48,0 průtoková dotace
4122	Dotace MSK - akce "Aktualizace Lašské naučné stezky"	99,9	viz název dotace	99,9
4122	Dotace MSK - projekt Zlepšení informační a propagační činnosti TIC - 3.etapa	16,7	projekt Zlepšení informační a propagační činnosti Turistického informačního centra - 3.etapa (doplatek dotace z roku 2012)	16,7
4122	Dotace MSK - projekt "Deset let s Vámi"	99,9		99,9
	mezisoučet za položku 4122	1 845,0		1845
4123	Dotace ROP - rekonstrukce ul. Štramberské a přilehlých veřejných prostranství	419,8	rekonstrukce ul. Štramberské a přilehlých veřejných prostranství	419,8
4123	Dotace ROP - rozšíření azylového domu Kopřivnice	213,8	rozšíření azylového domu Kopřivnice	213,8
4123	Dotace ROP-projekt "Rekonstrukce ZŠ Mniší "	639,9	rekonstrukce ZŠ Mniší	639,9
4123	Dotace ROP - projekt "Cyklostezky ..."	6,0	cyklostezka "Kopřivnička", Příbor - Lubina, Lubina - Vlčovice	6
	mezisoučet za položku 4123	1 279,5		
4223	Dotace ROP - projekt "Svět je velká zahrada - 3.etapa"	5 204,0	projekt Mateřské školy Kopřivnice p.o. "Svět je velká zahrada - 3.etapa"	5204 průtoková dotace
4223	Dotace ROP - projekt rekonstrukce ZŠ Mniší	2 963,9	rekonstrukce objektu ZŠ Mniší	2963,9

položka dle RS	název dotačního titulu	výše dotace	účel	čerpáno 2013
4223	Dotace ROP - projekt "Cyklostezky ..."	3 973,8	cyklostezka "Kopřivnička", Příbor - Lubina, Lubina - Vlčovice	3973,8
4223	Dotace ROP - rekonstrukce ul. Štramberské a přilehlých veřejných prostranství	1 572,6	rekonstrukce ul. Štramberské a přilehlých veřejných prostranství	1572,6
4223	Dotace ROP - rozšíření azylového domu Kopřivnice	2 609,2	rozšíření azylového domu Kopřivnice	2609,2
mezisoučet za položku 4223		16 323,5		16323,5
mezisoučet dotace z MSK a transfery od regionál. rad		19 448,0		
4229	průčtování dotací přijatých svazkem obcí	10 911,1	průčtování z dotací inkasovaných Svazkem obcí ... na realizaci projektu "Odkanalizování	10911,1
4132	převod z depozitního účtu	390,9	převod finančních prostředků z depozit. účtu, které nebyly použity na výplatu mezd za 12/2012	
4131	převod z fondu hospodářské činnosti	25 385,0	převod odpisů z bytového hospodářství a převody do rozpočtu z hospodářské činnosti (výsledky hospodaření ...)	
CELKEM (třída 4 rozpočtové skladby po konsolidaci)		154 442,3		

Převody mezi vlastními účty města

legenda :

SR = státní rozpočet, EU = Evropská unie, ROP = Regionální operační program, IOP = Integrovaný operační program
MSK = Moravsko-slezský kraj, SFŽP = Státní fond životního prostředí, OPŽP = Operační program životní prostředí
JSDH = jednotka sboru dobrovolných hasičů
TIC = turistické informační centrum

položka	název
4112	neinvestiční transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu
4111	neinvestiční transfery ze všeobecné pokladní správy státního rozpočtu
4116	ostatní neinvestiční transfery ze státního rozpočtu
4216	ostatní investiční transfery ze státního rozpočtu
4213	investiční transfery ze státních fondů
4113	neinvestiční transfery ze státních fondů
4122	neinvestiční transfery od krajů
4123	neinvestiční transfery od regionálních rad
4222	investiční transfery od krajů
4223	investiční transfery od regionálních rad
4132	převody z ostatních vlastních fondů (depozit)
4131	převody z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MĚSTA KOPŘIVNICE ZA ROK 2013

Peněžní tok města Kopřivnice v roce 2013

Tab.č. 3

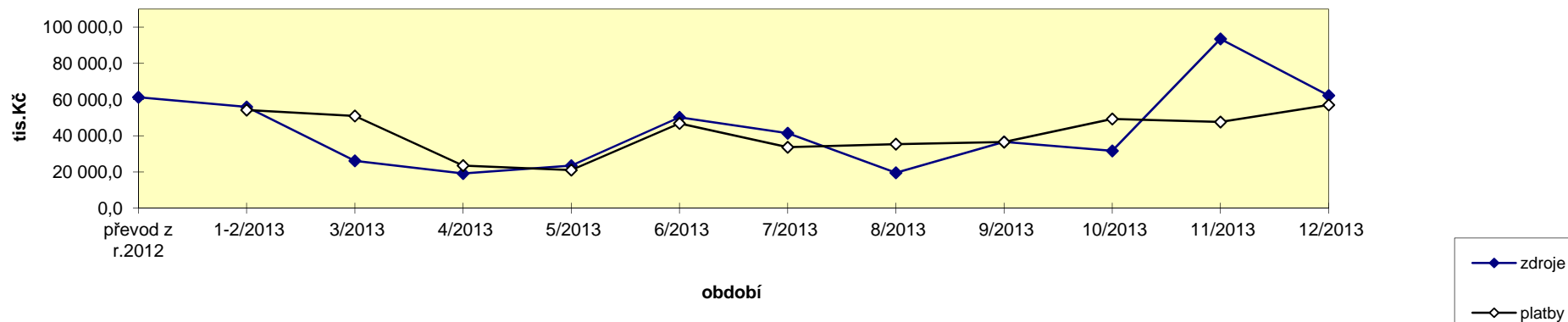
(včetně účelových fondů)

měsíc	m ě s í ě n í			měsíc	k u m u l o v a n ě		
	zdroje	platby	saldo		zdroje	platby	saldo
převod z r.2012	61 291,9						
1-2/2013	55 936,0	54 230,0	1 706,0	1-2/2013	117 227,9	54 230,0	62 997,9
3/2013	26 168,8	50 952,6	-24 783,8	3/2013	143 396,7	105 182,6	38 214,1
4/2013	19 179,8	23 555,1	-4 375,3	4/2013	162 576,5	128 737,7	33 838,8
5/2013	23 484,7	21 069,1	2 415,6	5/2013	186 061,2	149 806,8	36 254,4
6/2013	50 224,4	46 838,2	3 386,2	6/2013	236 285,6	196 645,0	39 640,6
7/2013	41 421,6	33 686,9	7 734,7	7/2013	277 707,2	230 331,9	47 375,3
8/2013	19 562,9	35 394,0	-15 831,1	8/2013	297 270,1	265 725,9	31 544,2
9/2013	36 596,8	36 541,9	54,9	9/2013	333 866,9	302 267,8	31 599,1
10/2013	31 670,8	49 303,7	-17 632,9	10/2013	365 537,7	351 571,5	13 966,2
11/2013	93 515,1	47 619,8	45 895,3	11/2013	459 052,8	399 191,3	59 861,5
12/2013	62 247,4	57 020,1	5 227,3	12/2013	521 300,2	456 211,4	65 088,8
	521 300,2	456 211,4	3 796,9				

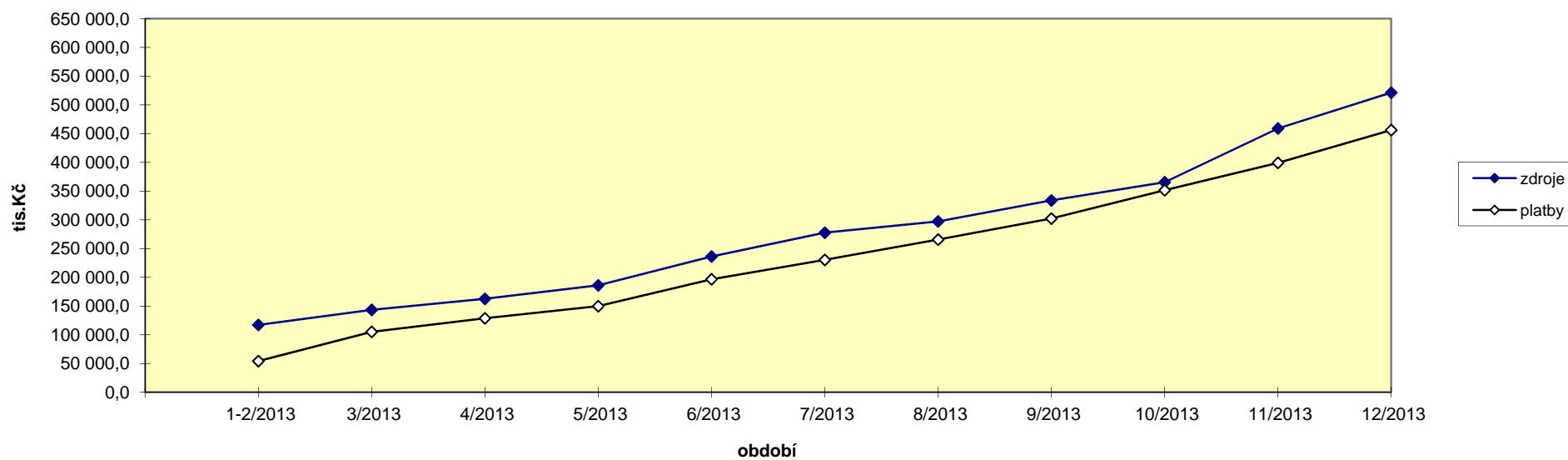
Komentář :

- rekapitulace zůstatku k 1.1.2013	56769,5 (běžný účet) 346,7 (sociální fond) 370,4 (fond rozvoje a rezerv) 3805,3 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 61291,9
- rekapitulace zůstatku k 31.12.2013	50109,8 (běžný účet) 727,7 (sociální fond) 299,3 (fond rozvoje a rezerv) 13952 (fond oprav a modernizace bytového fondu) 65088,8

**Peněžní tok v r. 2013
(měsíční)**



**Peněžní tok v r. 2013
(kumulovaně)**



Vybrané ukazatele rozpočtového hospodaření města Kopřivnice

Tabulka č.4

ř.	členění dle rozp.skladby	popis	2006 skutečnost	2007 skutečnost	2008 skutečnost	2009 skutečnost	2010 skutečnost	2011 skutečnost	2012 skutečnost	2013 skutečnost
1	1	Daňové příjmy	215 195,97	230 990,96	248 155,96	237 869,26	225 216,85	217 147,40	241 248,99	259 625,07
2	1111	DPFO ze závislé činnosti	41 243,96	44 507,24	43 769,16	41 112,43	41 229,03	43 144,70	44 803,03	49 206,51
3	1112	DPFO z příznání (OSVČ..)	6 631,01	5 627,35	5 906,90	4 104,39	2 864,36	2 451,90	2 102,10	2 068,20
4	1113	DPFO z kapitálových výnosů	2 467,66	2 825,81	3 527,23	3 421,60	3 419,47	3 695,00	4 379,13	4 610,16
5	1121	Daň z příjmů právnických osob	45 686,73	51 309,02	61 253,95	42 684,73	41 682,15	38 658,10	40 537,31	46 552,76
6	1122	DPPO za obce	9 861,54	8 957,28	6 621,12	27 036,24	5 072,00	13 438,10	12 162,47	4 795,03
7	1211	Daň z přidané hodnoty	72 641,03	77 720,94	85 708,74	82 448,94	88 749,00	88 801,30	86 738,76	98 691,68
8	1511	Daň z nemovitostí	11 840,10	11 880,42	11 777,14	11 234,86	20 008,99	4 260,10	17 845,20	18 593,93
9	133x až 135x	Místní poplatky, poplatky v oblasti ŽP, výherní hrací přístroje ...	15 715,37	17 536,12	18 783,87	18 709,51	16 276,63	16 931,80	27 596,72	29 184,63
10	1361	správní poplatky	9 108,57	10 626,78	10 807,85	7 116,56	5 915,22	5 766,40	5 084,27	5 922,17
11	2	Nedaňové příjmy	18 101,65	16 488,33	14 214,06	14 733,43	34 145,92	36 534,80	31 831,70	28 284,35
12	21xx	Příjmy z vlastní činnosti, odvodů, úroků, pronájmu ...	4 997,64	5 832,38	5 644,55	9 785,31	8 434,23	11 637,60	11 216,90	9 922,71
13	22xx	Sankční platby (vrátky transferů)	2 729,05	6 615,73	6 670,28	2 276,93	1 692,69	2 508,30	4 423,97	3 967,18
14	23xx	Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ost.nedaňové příjmy	10 374,96	4 040,22	1 899,23	2 671,19	2 819,00	1 688,90	2 998,73	1 227,14
15	24xx	Splátky půjček	0,00	0,00	0,00	0,00	21 200,00	20 700,00	13 192,10	13 167,32
16	41xx	Neinvestiční přijaté dotace (transfery)	129 468,39	132 118,59	136 930,85	134 488,57	161 227,02	156 950,00	65 921,48	63 926,52
17		z toho 4112 - neinvest. dotace v rámci souhrnného dot.vztahu	31 789,50	32 176,32	32 940,28	33 541,44	33 349,82	27 957,90	27 345,27	23 889,20
18	1+2+41xx	BĚŽNÉ PŘÍJMY CELKEM (ř.1-17)	362 766,01	379 597,88	399 300,87	387 091,26	420 589,79	410 632,20	339 002,17	351 835,94
19	311x	Příjmy z prodeje kapitálového majetku	28 356,96	11 607,66	107 311,20	2 681,23	51 242,51	37 400,80	789,15	1 497,58
20	3xxx	Ostatní kapitálové příjmy	0,00	0,00	476,50	168,31	2 838,82	945,90	3 025,12	159,03
21	42xx	Investiční přijaté dotace (transfery)	43 530,50	17 215,29	4 090,00	13 187,10	60 772,13	57 432,40	121 217,92	90 515,72
22	3+42xx	KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM	71 887,46	28 822,95	111 877,70	16 036,64	114 853,46	95 779,10	125 032,19	92 172,33
23	1+2+3+4	PŘÍJMY CELKEM (ř.18 + ř.22)	434 653,47	408 420,83	511 178,57	403 127,90	535 443,25	506 411,30	464 034,36	444 008,27
24	5	BĚŽNÉ VÝDAJE (součet ř. 25 až ř. 30)	340 048,01	333 443,72	342 601,60	380 309,84	378 198,64	381 079,80	297 918,56	298 843,96
25	50xx	Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	71 216,00	76 515,89	86 389,80	84 892,39	84 096,50	85 834,10	83 917,42	84 289,51
26	51xx	Neinvestiční nákupy a související výdaje	125 807,26	104 681,78	95 477,46	108 340,54	104 084,41	98 975,70	100 670,58	104 780,73
26a		v tom položka 5171 - opravy a udržování	61 924,39	37 948,60	28 370,18	43 487,22	40 074,30	33 447,70	33 892,30	42 877,64
27	52xx	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	23 417,06	23 441,00	20 446,03	32 522,85	25 695,51	27 492,90	23 744,22	13 169,25
28	53xx	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	61 506,89	51 140,13	56 782,78	73 040,96	58 727,35	67 488,30	76 529,90	78 156,79
29	54xx	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	57 379,50	77 617,47	83 490,66	81 381,14	90 543,89	85 733,40	2 656,93	3 254,46
30	56xx až 59xx	Neinvestiční půjčené prostředky a ostatní výdaje	721,30	47,45	14,87	131,96	15 050,98	15 555,40	10 399,51	15 193,22
31	6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	122 261,83	59 340,66	66 809,52	80 989,24	160 587,35	149 633,30	187 066,58	148 899,60

ř.	členění dle rozp. skladby	popis	2006 skutečnost	2007 skutečnost	2008 skutečnost	2009 skutečnost	2010 skutečnost	2011 skutečnost	2012 skutečnost	2013 skutečnost
32	ř.5 + ř.6	VÝDAJE CELKEM	462 309,84	392 784,38	409 411,12	461 299,08	538 785,99	530 713,10	484 985,14	447 743,56
33	ř.23 - ř.32	ROZPOČTOVÉ SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-27 656,37	15 636,45	101 767,45	-58 171,18	-3 342,74	-24 301,80	-20 950,78	-3 735,29
34	1+2+41	Běžné příjmy (vč.neinvestičních dotací) ř.18	362 766,01	379 597,88	399 300,87	387 091,26	420 589,79	410 632,20	339 002,17	351 835,94
35	5	Běžné výdaje (provozní vč. mimořádných oprav) ř.24	340 048,01	333 443,72	342 601,60	380 309,84	378 198,64	381 079,80	297 918,56	298 843,96
36	ř.34 -ř.35	PROVOZNÍ SALDO BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	22 718,00	46 154,16	56 699,27	6 781,42	42 391,15	29 552,40	41 083,61	52 991,98
37		% podíl provozního salda na běžných příjmech	6,26	12,16	14,20	1,75	10,08	7,20	12,12	15,06
38	ř.22- ř.31	SALDO KAPITÁLOVÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-50 374,37	-30 517,71	45 068,18	-64 952,60	-45 733,89	-53 854,20	-62 034,39	-56 727,27
39	8123	Přijaté půjčky (+)	47 635,44	11 793,47	0,00	0,00	24 983,00	0,00	18 600,00	16 000,00
40	8124	Uhrazené splátky dlouhodobých půjček (-)	-17 943,43	-30 120,58	-28 034,44	-10 544,78	-7 502,88	-9 931,80	-7 681,71	-8 467,81
41	8115	Změna stavu fin. prostředků na účtech ("+" znamená zapojení zůstatku z min.let na krytí rozpočtových výdajů, "-" znamená navýšení zůstatku z minulých let)	-2 036,68	2 690,65	-73 732,98	68 715,93	-14 137,40	34 233,50	10 032,49	-3 796,90
42		CELKEM FINANCOVÁNÍ	27 655,33	-15 636,46	-101 767,42	58 171,15	3 342,72	24 301,70	20 950,78	3 735,29
45		Zůstatky na rozpočtových účtech	89 094,15	86 403,49	160 136,50	91 420,54	105 557,92	71 324,41	61 291,92	65 088,82
46		Zůstatek z provozního salda po úhradě splátek úvěru	4 774,57	16 033,58	28 664,83	-3 763,36	34 888,27	19 620,60	33 401,90	44 524,17
47		Dluhová základna	265 087,12	279 655,61	295 310,30	286 144,13	292 712,59	281 640,10	300 425,96	311 798,62
48		Dluhová služba (splátky + úroky)	19 707,60	32 265,60	29 530,60	11 601,40	8 323,20	11 324,70	9 239,30	10 905,30
49		vnitřní ukazatel dluhové služby (%) ř.48/47	7,43	11,54	10,00	4,05	2,84	4,02	3,08	3,50
50		nesplacený zůstatek úvěrů, půjček k 31.12.	78 726,70	53 223,40	32 365,10	21 820,30	39 300,40	29 368,60	40 286,90	47 819,10