

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 83

DNE: 12. 2. 2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 1415/2018/oFKIA

NÁZEV:

Monitoring finančního řízení příspěvkových organizací (čtvrtletní zpráva)

ANOTACE:

Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je překládána čtvrtletní zpráva o stavu finančního řízení a kontroly v příspěvkových organizacích města z SW Croseus

NÁVRH USNESENÍ:

- Rada města po projednání bere na vědomí čtvrtletní monitorovací zprávu*

Starosta města:	Místostarosta města:	Tajemník MěÚ:
Odbor majetkoprávní:	Odbor komunálních služeb:	Odbor finanční:
Odbor dopravy:	Odbor rozvoje a územního plánování:	Odbor stavební:
Odbor školství, kultury a sportu:	Odbor sociální:	Odbor občansko-správní a OŽÚ:
Odbor životního prostředí:	Úsek tajemníka a správu MěÚ:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů a marketingu:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
Zpracoval: oFKIA	Předkládá: oFKIA	

Název materiálu: Monitoring finančního řízení příspěvkových organizací (čtvrtletní zpráva)

Počet stran: 1

Počet příloh: 1 Monitorovací zpráva elektronizace finančního řízení příspěvkových organizací Města Žďáru nad Sázavou za IV. čtvrtletí 2017

Popis

Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je překládána zpráva za IV. čtvrtletí o stavu finančního řízení a kontroly v příspěvkových organizacích města z SW Croseus.

Geneze případu

- *RM č. 51 dne 17. 10. 2016 – ústní zpráva, předkladatel firma DYNATECH*
- *RM č. 58, dne 16. 1. 2017, č. usnesení 915/2017/taj. uložila úkoly na základě předložené Monitorovací zprávy č. 1 k Elektronizaci finančního řízení města a jeho organizací a jejího Doplnění. Jedním z úkolů bylo čtvrtletně podávat radě města zprávu o stavu finančního řízení a kontroly příspěvkových organizací.*

Návrh usnesení

- *Rada města po projednání bere na vědomí čtvrtletní monitorovací zprávu*

Doporučení předkladatele

dle návrhu usnesení

Stanoviska

Monitorovací zpráva elektronizace finančního řízení příspěvkových organizací Města Žďáru nad Sázavou za IV. čtvrtletí 2017

Monitorovací zpráva je zpracována na základě dat čerpaných z aplikací CROSEUS® Online provozovaných na jednotlivých příspěvkových organizacích, CROSEUS® Continuous Monitoring (též CCM) a PowerBi CCM.

1. Počty schvalovaných dokladů prostřednictvím elektronického schvalování v aplikaci CROSEUS

V období 1. 1. – 31. 12. 2016 bylo schváleno celkem 26 690 dokladů, v následujícím roce bylo od 1. 1. do 31. 12. 2017 schváleno **28 589** dokladů.

Za období 1. 1. – 31. 3. 2017 bylo schváleno celkem **7 128** dokladů v celkovém finančním objemu **409,46 mil. Kč**.

Za období 1. 4. – 30. 6. 2017 bylo schváleno celkem **7 668** dokladů v celkovém finančním objemu **242,59 mil. Kč**.

Za období 1. 7. – 30. 9. 2017 bylo schváleno celkem **6 141** dokladů v celkovém finančním objemu **298,74 mil. Kč**.

Za období 1. 10. – 31. 12. 2017 bylo schváleno celkem **7 652** dokladů v celkovém finančním objemu **294,4 mil. Kč**.

Počty schválených dokladů v I. – II. čtvrtletí roku 2017:



Počty schválených dokladů v III. – IV. čtvrtletí roku 2017:



Schvalované doklady představují jak právní a finanční závazky, tak i právní a finanční nároky všech 12 příspěvkových organizací.

Počty schválených dokladů dle organizací

Organizace	1. 1. – 31. 3. 2017	1. 4. – 30. 6. 2017	1. 7. – 30. 9. 2017	1. 10. – 31. 12. 2017
Poliklinika Žďár nad Sázavou	1686	1827	1573	1668
SPORTIS	1224	1528	1421	1379
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	840	1042	571	835
ZŠ Švermova 4	652	689	483	737
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	500	499	454	474
Kultura Žďár	430	335	473	611
ZŠ Komenského 6	477	511	297	437
ZŠ Palachova 2189/35	585	582	296	637
Active – středisko volného času	216	187	197	238
ZŠ Komenského 2	188	221	133	249
Knihovna Matěje Josefa Sychry	177	153	136	233
Základní umělecká škola Františka Drdly	153	94	107	154
Celkem	7128	7668	6141	7652

2. Automatizované kontroly dokladů v aplikaci CROSEUS

Definice kontrol byla čerpána z Monitorovacích zpráv firmy Dynatech s. r. o.:

Porušení finanční kontroly – aplikace CROSEUS hlídá, zda byla porušena pravidla řídicí kontroly na souvisejících dokladech.

Časové období – kontrola, zda datum vystavení dokladu druhé fáze (např. faktura), spadá do období, na které je schválen limitovaný příslib.

Chronologie řídicí kontroly – ověření, zda datum dokončení schvalování dokladu první fáze (např. objednávka) je menší nebo stejný jako datum vystavení dokladu druhé fáze (např. faktura).

Finanční výše – vyhodnocuje se z částek na hlavním formuláři aplikace CROSEUS.

Subjektů – kontrola, zda je soulad plátců první (právní) fáze a druhé (finanční) fáze.

Finančního krytí – vyhodnocuje se soulad čerpání položek finančního krytí právní a finanční fáze.

Rizika finanční kontroly – existuje řada rizik a nesrovnalostí na průvodním dokladu, které mohou mít vliv na výkon řídicí kontroly:

Nespolehlivý plátců DPH – plátců, který neplní své povinnosti ve vztahu ke správě daně. Informace o plátcích jsou ověřovány v Registru plátců DPH.

Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu – doklad není připojen k příslušnému souvisejícímu dokladu.

Nedodrženo datum splatnosti – hrozí, že doklad nebude vypořádán před uplynutím data splatnosti či ho není možné vůbec vypořádat před uplynutím doby splatnosti.

Shoda SR a HÚ – shoda správce rozpočtu s hlavní účetní. Vykonává-li obě funkce jediný zaměstnanec, musí zajistit schvalovací postupy tak, aby byla dodržena jejich správná návaznost.

Nesoulad otisku subjektu – subjekt ještě není vybrán či se neshoduje (např. mohlo dojít ke změně adresy dodavatele).

Počty automatizovaných kontrol

	1. 1. – 31. 3. 2017	1. 4. – 30. 6. 2017	1. 7. - 30. 9. 2017	1. 10. – 31. 12. 2017
Celkový počet (automatizovaných) kontrol	52,32 tis.	58,92 tis.	45,32 tis.	61,14 tis.
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	166	81	100	248
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)	6 140	6 825	5 463	7 058*

* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je v prvním čtvrtletí počet 3 311, ve druhém 3 524, ve třetím 2 669, ve čtvrtém 3 960.

Přehled, u kolika procent dokladů byla identifikována daná nesrovnalost (riziko či porušení řídicí kontroly):

Druh nesouladu	2017/1	2017/2	2017/3	2017/4	Celkem
Porušení	1,19 %	0,61 %	1,02 %	1,24 %	1,02 %
Časové období	1,27 %	0,38 %	0,68 %	0,54 %	0,70 %
Chronologie řídicí kontroly	1,78 %	0,83 %	1,39 %	0,98 %	1,21 %
Finanční výše	1,22 %	0,78 %	1,16 %	1,25 %	1,10 %
Finančního krytí	1,43 %	0,88 %	1,80 %	3,18 %	1,86 %
Subjektů	0,31 %	0,15 %	0,03 %	0,22 %	0,18 %
Riziko	17,96 %	17,54 %	18,43 %	18,32 %	18,05 %
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	39,80 %	39,81 %	41,68 %	35,80 %	39,12 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	8,98 %	10,28 %	12,88 %	11,49 %	10,86 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,30 %	0,68 %	1,65 %	0,87 %	1,08 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	96,14 %	89,40 %	89,56 %	95,29 %	92,74 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Spolehlivost plátce DPH	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,04 %	0,01 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,40 %	0,45 %	0,74 %	0,70 %	0,57 %
Celkem	12,51 %	12,03 %	12,80 %	12,52 %	12,44 %

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve IV. čtvrtletí 95,29 %), kdy je především z personálních důvodů (malý počet zaměstnanců ekonomického úseku) sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní.

Riziko **nepřipojení souvisejícího dokladu** se vztahuje k dokladům druhé, finanční fáze. Z celkového počtu nepřipojených souvisejících dokladů 2 318 se jich ve čtvrtém čtvrtletí 2 212 (**95 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 106 (**5 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s předchozími čtvrtletími.

Porušení řídicí kontroly jednotlivých organizací

Organizace	Průměr chybovosti za rok 2017
Poliklinika Žďár nad Sázavou	0,03 %
SPORTIS	0,81 %
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	0,26 %
ZŠ Švermova 4	1,03 %
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	3,34 %

Organizace	Průměr chybovosti za rok 2017
Kultura Žďár	0,04 %
ZŠ Komenského 6	3,44 %
ZŠ Palachova 2189/35	3,31 %
Active – středisko volného času	0,83 %
ZŠ Komenského 2	0,05 %
Knihovna Matěje Josefa Sychry	0,23 %
Základní umělecká škola Františka Drdly	0,16 %

3. Limitované přísliby

V prvním čtvrtletí roku 2017 bylo schváleno 467 limitovaných příslibů v částce 178,57 mil. Kč, v druhém čtvrtletí 252 limitovaných příslibů v částce 29,46 mil. Kč, ve třetím čtvrtletí 305 limitovaných příslibů v částce 85,94 mil. Kč, ve čtvrtém čtvrtletí bylo schváleno 294 limitovaných příslibů v částce 65,17 mil. Kč.

Schvalování před vznikem závazku

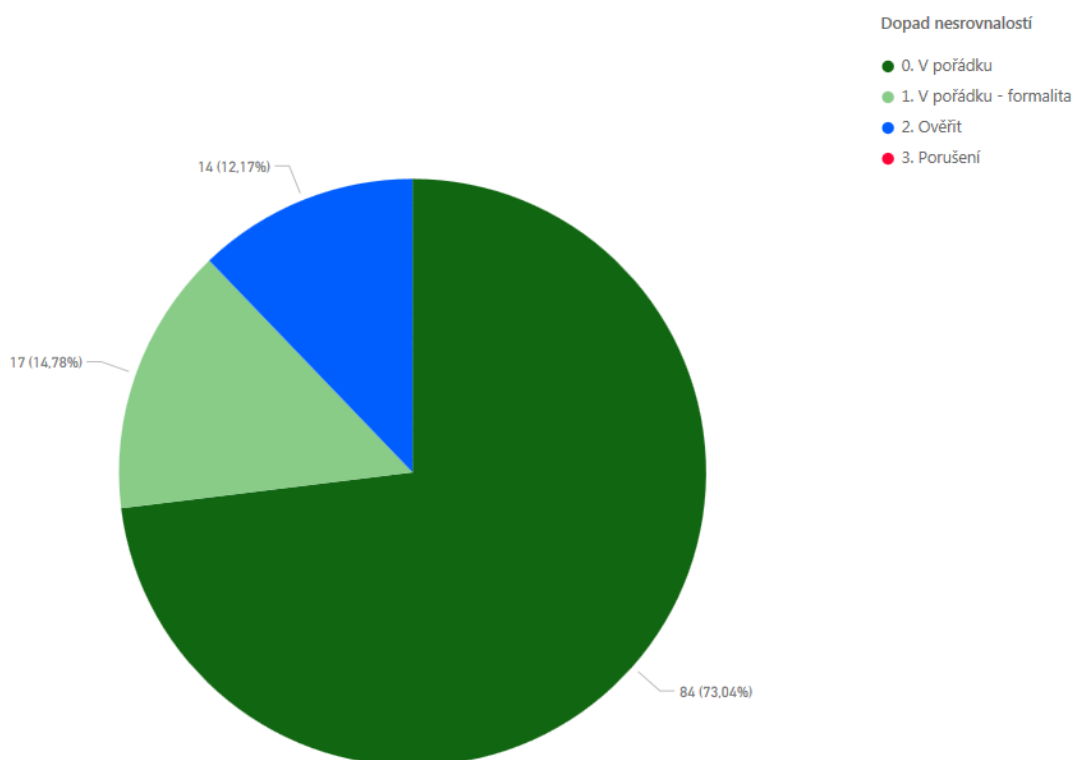
	I. čtvrtletí	II. čtvrtletí	III. čtvrtletí	IV. čtvrtletí
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	1386	1207	984	1186
Z toho počet limitovaných příslibů	467	252	305	294
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	202,66 mil. Kč	47,61 mil. Kč	97,80 mil. Kč	96,18 mi. Kč
Částka limitovaných příslibů	178,57 mil. Kč	29,46 mil. Kč	85,94 mil. Kč	65,17 mil. Kč

Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy, v roce 2017 jde o 70 % z celkové částky limitovaných příslibů.

4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 10. 2017 do 31. 12. 2017 uveřejnily 115 smluv. U 14 smluv je identifikována nesrovnalost. Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

Počty zveřejněných smluv v IV. čtvrtletí 2017 dle dopadu nesrovnalosti:



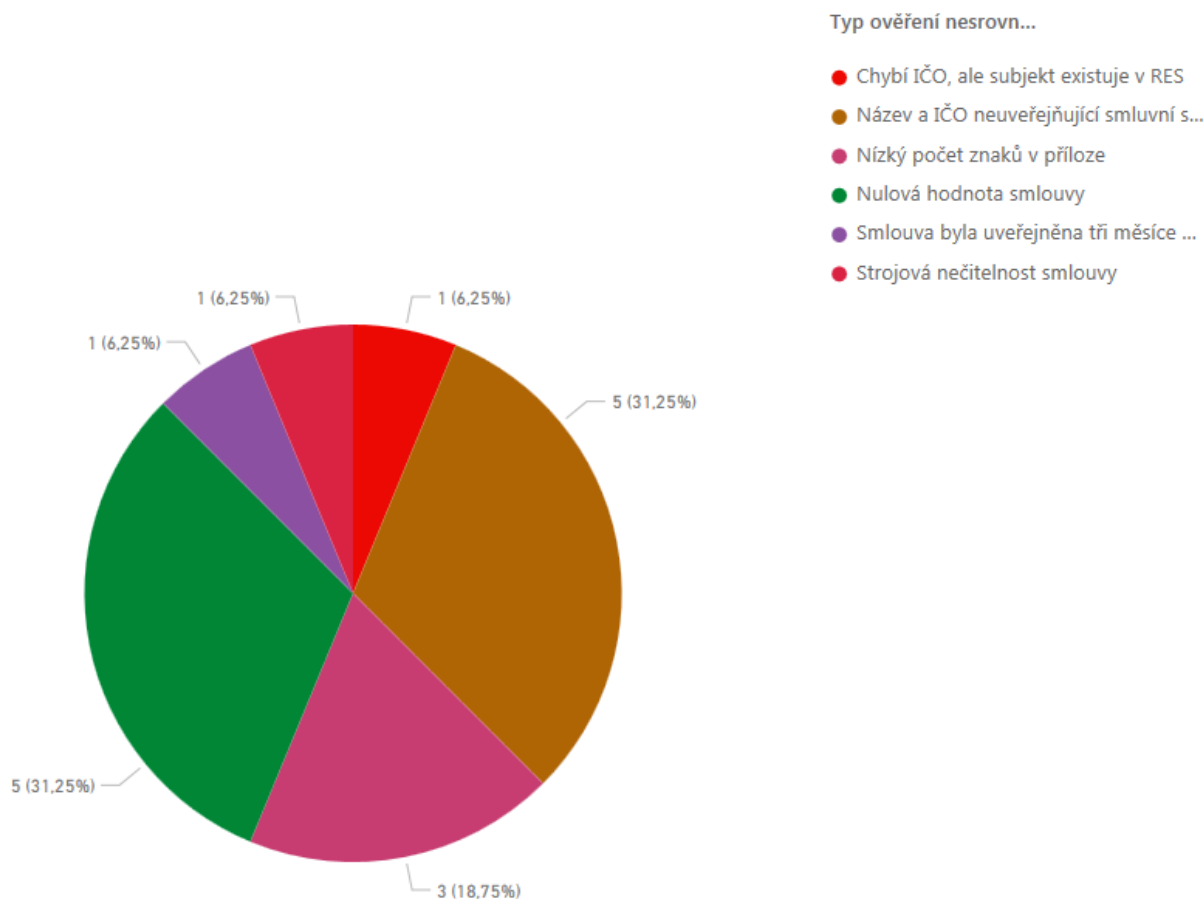
U žádné ze smluv uveřejněných příspěvkovými organizace ve IV. čtvrtletí nebylo zjištěno porušení při zveřejnění.

Ve čtvrtém čtvrtletí bylo zjištěno 24 nesrovnalostí určených k ověření. Tyto byly zaslány ředitelům PO k prověření správnosti zveřejnění. Osm nesrovnalostí bylo opraveno, u dalších 14 smluv bylo prověřeno 16 nesrovnalostí, které byly řediteli vyhodnoceny, že jsou uveřejněny správně:

- 5 případů – název a IČO smluvní strany není v souladu;
- 5 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 3 případy – nízký počet znaků v příloze;
- 1 případ - smlouva byla uveřejněna 3 měsíce po jejím uzavření (z důvodu následné opravy);
- 1 případ – strojová nečitelnost smlouvy;
- 1 případ – chybí IČO, ale subjekt existuje v RES.

Typ a počet nesrovnalostí:

(smlouvy s porušením + smlouvy k ověření)



Ve třetím čtvrtletí 2017 bylo u 25 smluv zjištěno 33 nesrovnalostí, které byly vyhodnoceny k ověření:

- 19 případů – název a IČO smluvní strany není v souladu;
- 8 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 4 případy – strojová nečitelnost smlouvy;
- 1 případ – nízký počet znaků v příloze;
- 1 případ – stejné strany smlouvy.

Jednotlivé smlouvy s uvedením nesrovnalosti byly rozeslány ředitelům příspěvkových organizací k ověření správnosti uveřejnění. Nesrovnalost „název a IČO smluvní strany není v souladu“ byla řediteli ověřena a vyhodnocena jako správné uveřejnění. „Nulová hodnota smlouvy“ byla v jednom případě doplněna o zjistitelnou částku, v ostatních případech bylo řediteli konstatováno, že částka není obsahem smlouvy nebo je neurčitelná, a proto je smlouva uveřejněna správně. Ostatní smlouvy byly vyhodnocené jako uveřejněné správně.



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Čerpání finančního plánu v Croseu za rok 2017**Neškolské příspěvkové organizace**

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS*	Čerpání v % k RU*
Platy	22 174 500,00	21 776 880,00	21 776 880,00	98%	100%
Materiál	8 720 300,00	8 849 895,47	8 684 951,66	100%	98%
Úroky a ostatní fin. výdaje	380 000,00	317 823,62	317 823,62	84%	100%
Energie	1 900 000,00	1 975 795,38	1 975 795,38	104%	100%
Služby	5 197 550,00	4 905 549,41	4 905 549,41	94%	100%
Daně a poplatky	525 000,00	601 030,64	601 030,64	114%	100%
DHM a DNM	746 750,00	746 750,00	746 750,00	100%	100%
Opravy	170 000,00	136 435,74	136 435,74	80%	100%
Cestovné	20 000,00	29 510,00	29 471,00	147%	100%
Ostatní	211 000,00	173 761,59	173 355,59	82%	100%
Celkem	40 045 100,00	39 513 431,85	39 348 043,04	98%	100%

* RS – rozpočet schválený, RU – rozpočet upravený

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	36 742 000,00	40 502 000,00	36 674 103,00	100%	91%
Materiál	1 898 000,00	2 205 000,00	1 929 343,20	102%	87%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-	-
Energie	2 855 000,00	2 717 500,00	1 904 052,02	67%	70%
Služby	9 833 000,00	9 833 000,00	9 355 249,71	95%	95%
Daně a poplatky	-	-	-	-	-
DHM a DNM	420 000,00	420 000,00	325 602,00	78%	78%
Opravy	250 000,00	215 000,00	197 495,45	79%	92%
Cestovné	38 000,00	37 000,00	21 379,00	56%	58%
Ostatní	257 000,00	250 000,00	104 476,00	41%	42%
Celkem	52 293 000,00	56 179 500,00	50 511 700,38	97%	90%

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	6 121 350,00	6 131 350,00	5 937 283,00	97%	97%
Materiál	1 700 650,00	2 206 650,00	2 050 870,45	121%	93%
Úroky a ostatní fin. výdaje	15 000,00	15 000,00	7 244,00	48%	48%
Energie	609 000,00	579 000,00	543 179,26	89%	94%
Služby	1 073 500,00	1 043 500,00	984 823,10	92%	94%
Daně a poplatky	2 000,00	2 000,00	1 818,12	91%	91%
DHM a DNM	0	407 000,00	348 688,00	-	86%
Opravy	153 000,00	153 000,00	128 308,28	84%	84%
Cestovné	30 000,00	30 000,00	17 967,00	60%	60%
Ostatní	16 500,00	16 500,00	16 499,48	100%	100%
Celkem	9 721 000,00	10 584 000,00	10 036 680,69	103%	95%



MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	Kultura Žďár				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	4 926 000,00	5 193 000,00	5 023 407,00	102%	97%
Materiál	595 000,00	865 000,00	712 461,75	120%	82%
Úroky a ostatní fin. výdaje	40 000,00	45 000,00	40 206,56	101%	89%
Energie	1 950 000,00	2 168 000,00	2 166 300,20	111%	100%
Služby	7 219 000,00	9 063 700,00	8 585 835,40	119%	95%
Daně a poplatky	430 000,00	1 005 000,00	996 454,00	232%	99%
DHM a DNM	3 218 000,00	4 096 000,00	3 546 016,90	110%	87%
Opravy	858 000,00	929 000,00	808 963,50	94%	87%
Cestovné	15 000,00	15 000,00	7 570,00	50%	50%
Ostatní	70 000,00	42 300,00	32 535,00	46%	77%
Celkem	19 321 000,00	23 422 000,00	21 919 750,31	113%	94%

Organizace	SPORTIS				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	17 548 000,00	17 548 000,00	17 547 997,00	100%	100%
Materiál	2 038 122,00	4 182 122,00	4 069 480,96	200%	97%
Úroky a ostatní fin. výdaje	160 000,00	160 000,00	139 989,70	87%	87%
Energie	14 460 000,00	14 704 100,00	14 387 705,60	100%	98%
Služby	7 246 878,00	7 707 460,61	7 577 188,69	105%	98%
Daně a poplatky	269 000,00	397 000,00	-15 638,00	-6%	-4%
DHM a DNM	127 000,00	257 000,00	244 251,00	192%	95%
Opravy	2 101 000,00	2 161 000,00	2 113 560,76	101%	98%
Cestovné	1 000,00	1 000,00	0	0%	0%
Ostatní	100 000,00	120 000,00	118 153,00	118%	98%
Celkem	44 051 000,00	47 237 682,61	46 182 688,71	105%	98%

Školské příspěvkové organizace

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	18 161 650,00	20 621 205,00	20 321 378,70	112%	99%
Materiál	851 000,00	823 417,00	765 506,60	90%	93%
Úroky a ostatní fin. výdaje	12 000,00	15 032,81	13 784,00	115%	92%
Energie	1 788 737,00	1 790 135,00	1 763 322,60	99%	99%
Služby	2 219 000,00	2 375 112,00	2 242 010,93	101%	94%
Daně a poplatky	-	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-	-
Opravy	160 000,00	176 000,00	171 866,50	107%	98%
Cestovné	40 000,00	40 000,00	30 768,00	77%	77%
Ostatní	10 000,00	10 000,00	4 789,00	48%	48%
Celkem	23 242 387,00	25 850 901,81	25 313 426,33	109%	98%



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 6				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	18 899 000,00	24 187 647,00	24 187 647,00	128%	100%
Materiál	4 225 000,00	4 059 009,79	4 041 619,51	96%	100%
Úroky a ostatní fin. výdaje	45 000,00	52 000,00	51 204,00	114%	98%
Energie	1 360 000,00	1 456 581,00	1 401 749,80	103%	96%
Služby	2 088 000,00	2 270 937,44	2 269 427,78	109%	100%
Daně a poplatky	-	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-	-
Opravy	500 000,00	398 000,00	392 392,82	78%	99%
Cestovné	20 000,00	22 340,00	22 222,00	111%	99%
Ostatní	411 000,00	406 000,00	5 122,00	1%	1%
Celkem	27 548 000,00	32 852 515,23	32 371 384,91	118%	99%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	20 139 000,00	23 318 605,00	23 206 267,72	115%	100%
Materiál	3 476 000,00	3 753 384,00	3 619 244,08	104%	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-	-
Energie	2 900 000,00	2 390 000,00	2 207 482,25	76%	92%
Služby	2 919 000,00	3 022 000,00	2 868 271,89	98%	95%
Daně a poplatky	80 000,00	80 000,00	39 901,00	50%	50%
DHM a DNM	-	-	-	-	-
Opravy	400 000,00	879 000,00	831 645,28	208%	95%
Cestovné	50 000,00	41 000,00	32 555,00	65%	79%
Ostatní	840 000,00	501 551,00	483 132,30	58%	96%
Celkem	30 804 000,00	33 985 540,00	33 288 499,52	108%	98%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	36 773 467,00	36 773 467,00	36 629 983,00	100%	100%
Materiál	6 461 000,00	6 461 000,00	5 887 291,45	91%	91%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-	-
Energie	2 529 000,00	2 529 000,00	2 113 925,80	84%	84%
Služby	2 736 400,00	2 736 400,00	2 506 520,81	92%	92%
Daně a poplatky	53 000,00	53 000,00	32 483,00	61%	61%
DHM a DNM	1 009 000,00	1 009 000,00	961 426,89	95%	95%
Opravy	1 170 000,00	1 170 000,00	1 080 446,17	92%	92%
Cestovné	60 000,00	60 000,00	53 819,00	90%	90%
Ostatní	515 000,00	515 000,00	481 252,50	93%	93%
Celkem	51 306 867,00	51 306 867,00	49 747 148,62	97%	97%



MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	ACTIVE - Středisko volného času				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	9 200 000,00	10 070 921,00	10 070 075,00	109%	100%
Materiál	1 275 000,00	1 116 618,00	1 071 206,00	84%	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-	-
Energie	1 650 000,00	1 579 246,00	1 511 481,00	92%	96%
Služby	3 051 000,00	2 833 002,00	2 528 487,23	83%	89%
Daně a poplatky	150 000,00	150 000,00	112 044,00	75%	75%
DHM a DNM	400 000,00	211 024,00	211 024,00	53%	100%
Opravy	200 000,00	184 691,00	184 691,00	92%	100%
Cestovné	50 000,00	28 790,00	28 790,00	58%	100%
Ostatní	510 000,00	519 052,00	299 848,15	59%	58%
Celkem	16 486 000,00	16 693 344,00	16 017 646,38	97%	96%

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	30 634 000,00	36 463 190,60	36 269 442,00	118%	99%
Materiál	5 260 300,00	6 185 359,13	6 109 677,04	116%	99%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-	-
Energie	3 404 000,00	3 337 100,00	3 069 615,30	90%	92%
Služby	2 972 000,00	3 408 733,00	3 364 671,61	113%	99%
Daně a poplatky	-	-	-	-	-
DHM a DNM	50 000,00	50 000,00	40 906,00	82%	82%
Opravy	570 000,00	628 100,00	626 510,79	110%	100%
Cestovné	7 000,00	35 000,00	31 549,00	451%	90%
Ostatní	133 000,00	93 038,00	91 537,00	69%	98%
Celkem	43 030 300,00	50 200 520,73	49 603 908,74	115%	99%

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly				
Položka	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Schváleno finanční fáze	Čerpání v % k RS	Čerpání v % k RU
Platy	12 780 000,00	12 780 000,00	12 760 795,54	100%	100%
Materiál	667 000,00	667 000,00	594 662,56	89%	89%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	5 000,00	0	-	0%
Energie	432 000,00	432 000,00	352 637,60	82%	82%
Služby	923 000,00	923 000,00	790 350,32	86%	86%
Daně a poplatky	-	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-	-
Opravy	130 000,00	130 000,00	127 956,06	98%	98%
Cestovné	30 000,00	30 000,00	24 624,00	82%	82%
Ostatní	10 000,00	10 000,00	9 709,00	97%	97%
Celkem	14 977 000,00	14 977 000,00	14 660 735,08	98%	98%