

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA Č. 88

DNE: 23. 4. 2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 1516/2018/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:	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 I. čtvrtletí 2018

Popis

Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je překládána zpráva za I. 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 I. čtvrtletí 2018

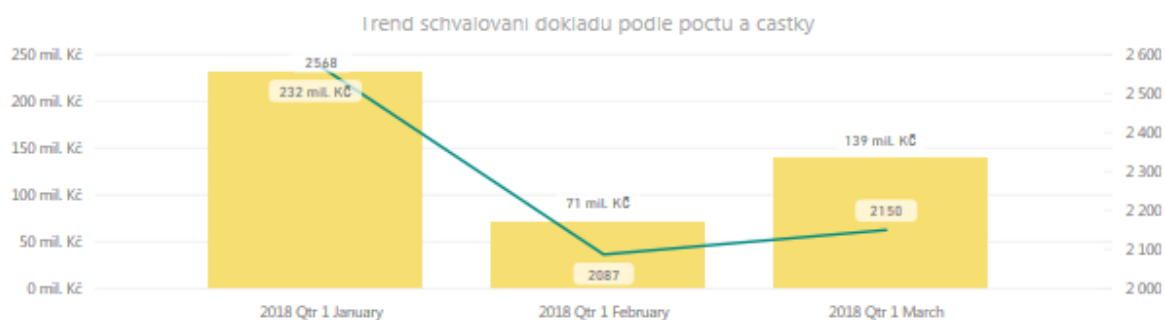
Monitorovací zpráva je zpracována na základě dat čerpaných z aplikací CROSEUS® Online provozovaných na jednotlivých příspěvkových organizacích, CROSEUS® Continuous Monitoring (též CCM) a PowerBi CCM.

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 I. čtvrtletí roku 2017 bylo schváleno celkem 7 128 dokladů v celkovém finančním objemu 409,46 mil Kč, za **I. čtvrtletí roku 2018** bylo schváleno celkem **6 803 dokladů** v celkovém finančním objemu **441,49 mil. Kč**.

Počty schválených dokladů v I. čtvrtletí roku 2018:



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. 12. 2017	1. 1. – 31. 3. 2017	1. 1. – 31. 3. 2018
Poliklinika Žďár nad Sázavou	6 754	1 686	1 628
SPORTIS	5 552	1 224	1 104
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	3 288	840	781
ZŠ Švermova 4	2 561	652	683
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	1 927	500	539

Organizace	1. 1. – 31. 12. 2017	1. 1. – 31. 3. 2017	1. 1. – 31. 3. 2018
Kultura Žďár	1 849	430	526
ZŠ Komenského 6	1 722	477	413
ZŠ Palachova 2189/35	2 100	585	503
Active – středisko volného času	838	216	145
ZŠ Komenského 2	791	188	186
Knihovna Matěje Josefa Sychry	699	177	139
Základní umělecká škola Františka Drdly	508	153	156
Celkem	28 589	7 128	6 803

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 vypořádan 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. 1. – 31. 3. 2018
Celkový počet (automatizovaných) kontrol	52,32 tis.	51,04 tis.
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	166	182
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)	6 140	6 378

* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je v prvním čtvrtletí 2018 počet 3 245.

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

Druh nesouladu	2017/1	2017/2	2017/3	2017/4	2018/1	Celkem
Porušení	1,17 %	0,61 %	1,02 %	1,24 %	1,14 %	1,03 %
Časové období	1,28 %	0,38 %	0,68 %	0,54 %	1,15 %	0,79 %
Chronologie řídicí kontroly	1,79 %	0,83 %	1,39 %	0,98 %	2,98 %	1,55 %
Finanční výše	1,17 %	0,78 %	1,16 %	1,25 %	0,50 %	0,98 %
Finančního krytí	1,35 %	0,88 %	1,80 %	3,18 %	0,91 %	1,67 %
Subjektů	0,28 %	0,15 %	0,03 %	0,22 %	0,11 %	0,16 %
Riziko	17,83 %	17,54 %	18,43 %	18,31 %	19,01 %	18,21 %
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	38,17 %	39,81 %	41,68 %	36,02 %	39,08 %	38,85 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	8,98 %	10,28 %	12,88 %	11,45 %	16,19 %	11,89 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,20 %	0,68 %	1,65 %	0,89 %	1,17 %	1,08 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	96,11 %	89,40 %	89,56 %	95,29 %	95,58 %	93,26 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Spolehlivost plátce DPH	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,04 %	0,00 %	0,01 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,34 %	0,45 %	0,74 %	0,70 %	0,65 %	0,58 %
Celkem	12,34 %	12,03 %	12,80 %	12,53 %	13,19 %	12,56 %

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve I. čtvrtletí 95,58 %), 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 2 197 se jich 2 096 (**95,5 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 101 (**4,5 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulým rokem.

3. Limitované přísliby

V prvním čtvrtletí roku 2017 bylo schváleno 467 limitovaných příslibů v částce 178,57 mil. Kč, v prvním čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno 296 limitovaných příslibů v částce 159,22 mil. Kč.

Schvalování před vznikem závazku

	I. čtvrtletí 2017	I. čtvrtletí 2018
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	1 386	1 161
Z toho počet limitovaných příslibů	467	296
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	202,66 mil. Kč	195,44 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	178,57 mil. Kč	159,22 mil. Kč

Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 31. 3. 2018 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 127,4 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

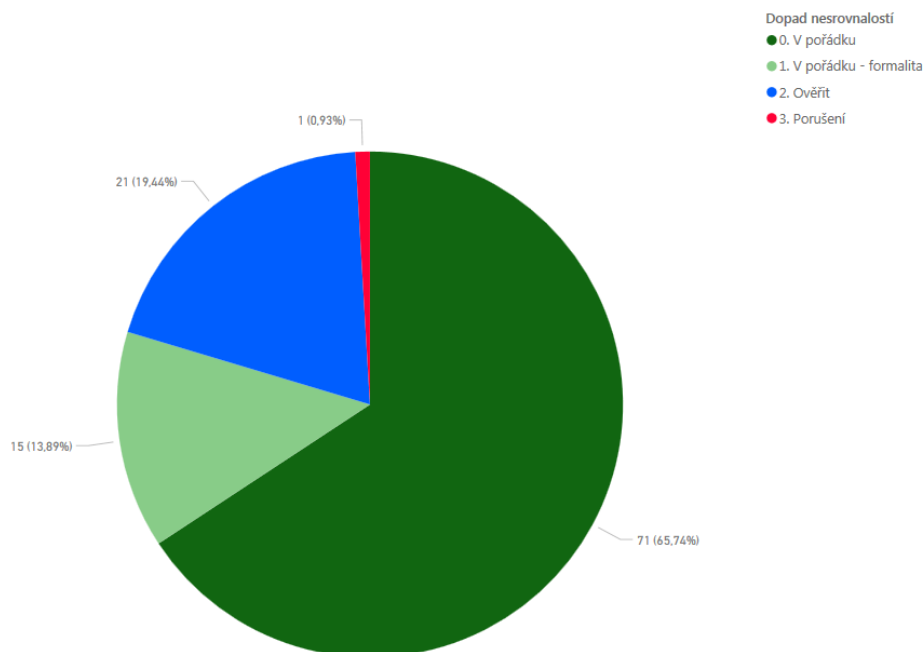
4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018 uveřejnily 108 smluv. U 15 smluv je hlášen dopad nesrovnalosti v pořádku – formalita (název a IČO uveřejňovatele není v souladu, smlouva byla uveřejněna více než 30 dní po jejím uzavření).

U 21 smluv je identifikována nesrovnalost k ověření, u 1 smlouvy porušení.

Pouze u jedné smlouvy uveřejněné v I. čtvrtletí 2018 je hlášeno porušení, a to z důvodu vyřazení smlouvy a jejího opětovného zadání do Registru smluv.

Počty zveřejněných smluv v I. čtvrtletí 2018 dle dopadu nesrovnalosti:



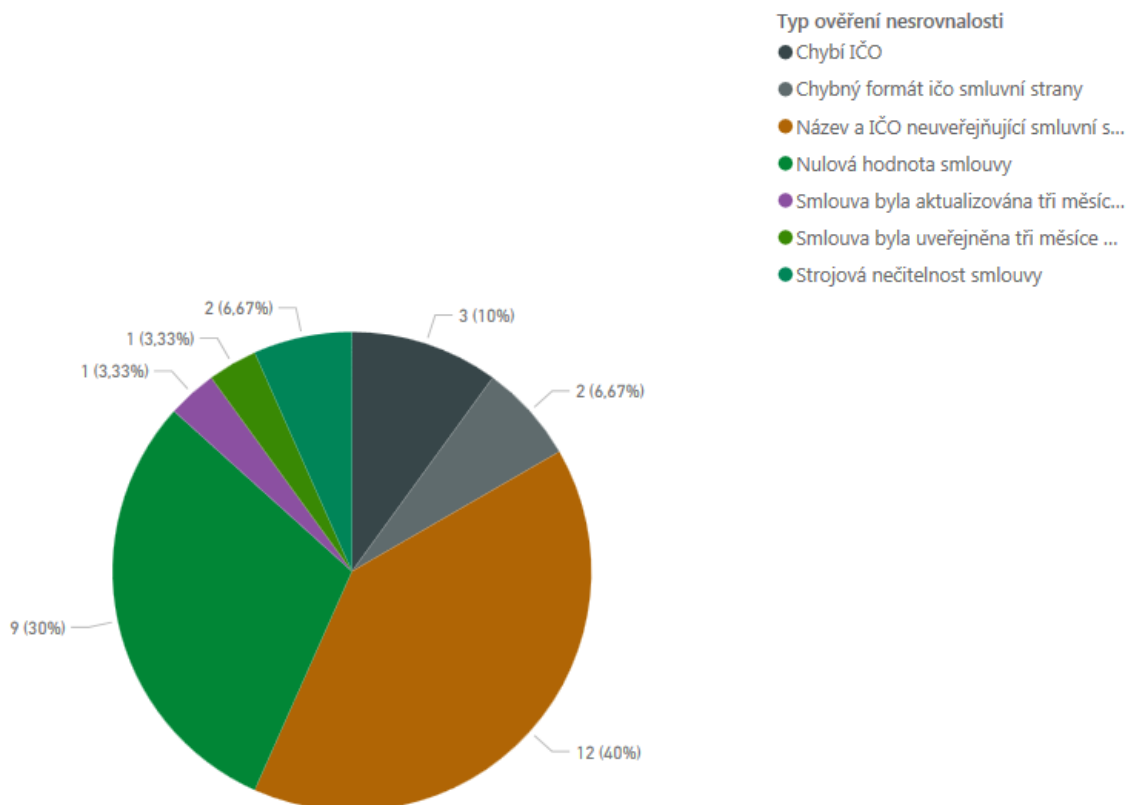
Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

U 21 smluv bylo zjištěno 30 nesrovnalostí, které byly vyhodnoceny k ověření:

- 12 případů – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 9 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 3 případy – chybí IČO
- 2 případy – chybný formát IČO smluvní strany
- 2 případy – strojová nečitelnost smlouvy;
- 1 případ – smlouva byla aktualizována 3 měsíce po jejím uzavření;
- 1 případ porušení – smlouva byla uveřejněna tři měsíce po jejím uzavření (viz komentář výše).

Typ a počet nesrovnalostí:

(u smlouvy s porušením a smluv k ověření)



Jednotlivé smlouvy s uvedením typu nesrovnalosti k ověření jsou rozesílány ředitelům příspěvkových organizací, kteří kontrolovali správnost uveřejnění. K jednotlivým zaslaným nesrovnalostem k ověření byl následně příspěvkovou organizací zaslán komentář – většina smluv je uveřejněna správně (chybějící IČO u fyzických osob nepodnikatelů, nulová hodnota smlouvy v případech, kdy není zjistitelná, název a IČO neuveřejňující strany není v souladu,...). Některé nesrovnalosti při zveřejnění byly opraveny – zveřejnění bylo doplněno o odhadnutou částku, jedna z příloh nebyla ve strojově čitelném formátu. U typu ověření Smlouva byla aktualizována 3 měsíce po jejím uzavření se jednalo o zveřejnění dodatku.



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

**5. Čerpání finančního plánu v Croseu za 1. čtvrtletí 2018
(1. 1. 2018 – 31. 3. 2018)****Neškolské příspěvkové organizace**

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	24 912 000,00	5 252 361,00	5 656 781,00	23%
Materiál	8 823 000,00	2 678 399,44	2 727 687,42	31%
Úroky a ostatní fin. výdaje	80 000,00	167 648,87	11 074,36	14%
Energie	2 065 000,00	865 301,10	951 134,00	46%
Služby	4 889 550,00	1 340 184,15	1 063 488,98	22%
Daně a poplatky	370 000,00	76 182,88	51 083,46	14%
DHM a DNM	1 024 750,00	350 000,00	86 209,00	8%
Opravy	210 000,00	25 389,00	149 661,00	71%
Cestovné	20 000,00	5 614,00	2 374,56	12%
Ostatní	227 950,00	18 926,00	872,00	0%
Celkem	42 622 250,00	10 780 006,44	10 700 365,78	25%

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	40 769 000,00	5 616 672,00	10 977 247,00	27%
Materiál	1 782 000,00	302 507,70	459 030,63	26%
Úroky a ostatní fin. výdaje	11 000,00	-	-	0 %
Energie	3 170 000,00	365 520,62	356 111,98	11%
Služby	9 482 000,00	1 620 248,34	1 674 847,69	18%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	240 000,00	-	-	0%
Opravy	300 000,00	62 367,00	45 699,50	15%
Cestovné	38 000,00	6 338,00	25,00	0%
Ostatní	291 000,00	21 205,00	13 857,00	5%
Celkem	56 083 000,00	7 994 858,66	13 526 818,80	24%

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	7 103 000,00	1 342 066,00	1 674 467,00	24%
Materiál	1 436 000,00	390 993,80	285 966,70	20%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	1 273,00	1 400,00	14%
Energie	606 000,00	157 244,00	136 447,00	23%
Služby	980 600,00	342 164,99	326 581,69	33%
Daně a poplatky	2 000,00	1 800,00	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	35 000,00	3 862,32	-	0%
Cestovné	25 000,00	2 447,00	93,00	0%
Ostatní	156 500,00	4 353,00	870,00	1%
Celkem	10 354 100,00	2 246 204,11	2 427 625,39	23%



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	Kultura Žďár			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	5 492 000,00	1 165 420,00	1 486 840,00	27%
Materiál	3 288 000,00	155 640,20	700 222,50	21%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	13 502,20	-	-
Energie*	-	762 463,40	-	-
Služby	9 700 000,00	1 713 749,28	2 254 603,04	23%
Daně a poplatky	515 000,00	228 799,00	173 244,04	34%
DHM a DNM	100 000,00	232 004,00	-	0%
Opravy	-	486 578,00	-	-
Cestovné	-	1 726,00	-	-
Ostatní	871 000,00	500,00	780,00	0%
Celkem	19 966 000,00	4 760 382,08	4 615 689,58	23%

*Energie 2018 jsou zahrnuty v položce Materiál, Opravy jsou zahrnuty v položce Ostatní

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	19 356 000,00	2 581 326,00	2 699 143,00	14%
Materiál	2 328 380,00	277 175,25	253 209,78	11%
Úroky a ostatní fin. výdaje	145 000,00	35 727,74	30 861,87	21%
Energie	14 693 000,00	4 224 069,00	3 449 018,10	23%
Služby	7 572 878,00	2 904 675,63	2 839 593,57	37%
Daně a poplatky	369 000,00	64 321,00	161 073,00	44%
DHM a DNM	300 000,00	126 191,00	-	0%
Opravy	2 273 122,00	733 477,16	470 323,99	21%
Cestovné	1 000,00	-	-	0%
Ostatní	120 000,00	17 888,00	20 279,90	17%
Celkem	47 158 380,00	10 964 850,78	9 923 503,21	21%

Školské příspěvkové organizace

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	25 696 450,00	5 076 292,70	3 512 438,00	14%
Materiál	859 000,00	79 822,47	47 495,01	6%
Úroky a ostatní fin. výdaje	14 000,00	4 681,00	2 353,00	17%
Energie	1 682 000,00	811 780,40	501 229,30	30%
Služby	2 177 500,00	902 045,60	936 520,67	43%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	152 000,00	16 341,00	16 902,00	11%
Cestovné	42 000,00	1 337,00	1 349,00	3%
Ostatní	10 000,00	665,00	1 822,00	18%
Celkem	30 632 950,00	6 892 965,17	5 020 108,98	16%



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	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	22 142 872,40	3 499 513,00	2 070 151,00	9%
Materiál	3 817 360,60	913 123,10	903 218,02	24%
Úroky a ostatní fin. výdaje	55 000,00	1 712,00	7 844,00	14%
Energie	1 300 000,00	412 923,80	380 871,80	29%
Služby	1 806 502,00	822 269,85	730 732,57	40%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	499 999,00	37 686,70	21 505,28	4%
Cestovné	20 000,00	2 347,00	1 886,00	9%
Ostatní	235 500,00	641,00	161 973,00	69%
Celkem	29 877 234,00	5 690 216,45	4 278 181,67	14%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	22 862 000,00	3 325 518,00	3 924 647,00	17%
Materiál	3 293 000,00	712 652,46	763 781,84	23%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 804 000,00	730 728,20	668 416,20	24%
Služby	2 550 000,00	1 074 565,20	1 028 999,86	40%
Daně a poplatky	80 000,00	-	68 800,00	86%
DHM a DNM	605 000,00	-	-	0%
Opravy	336 000,00	120 370,00	36 758,67	11%
Cestovné	44 000,00	4 899,00	2 003,00	5%
Ostatní	344 000,00	80 627,00	56 747,00	16%
Celkem	32 918 000,00	6 049 359,86	6 550 153,57	20%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	38 100 000,00	500,00	6 720 337,00	18%
Materiál	6 738 000,00	1 377 548,90	1 259 053,75	19%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 370 000,00	642 299,00	529 243,00	22%
Služby	2 668 000,00	945 938,98	931 464,04	35%
Daně a poplatky	30 000,00	21 071,00	-	0%
DHM a DNM	620 000,00	-	17 982,00	3%
Opravy	1 070 000,00	124 071,00	126 114,32	12%
Cestovné	65 000,00	8 714,00	14 851,00	23%
Ostatní	520 000,00	214 224,50	189 958,85	37%
Celkem	52 181 000,00	3 334 367,38	9 789 003,96	19%



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	ACTIVE - Středisko volného času			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	10 090 000,00	1 520 261,00	1 632 770,00	16%
Materiál	1 028 000,00	135 239,00	231 592,00	23%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 800 000,00	678 086,80	286 395,60	16%
Služby	2 552 000,00	746 100,18	722 100,70	28%
Daně a poplatky	190 000,00	-	40 375,00	21%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	277 000,00	142 094,00	33 779,00	12%
Cestovné	55 000,00	2 358,00	1 272,00	2%
Ostatní	560 000,00	176 706,00	284 433,80	51%
Celkem	16 552 000,00	3 400 844,98	3 232 718,10	20%

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	35 585 670,40	5 636 066,00	6 787 996,80	19%
Materiál	5 243 000,00	1 363 299,31	1 230 914,11	23%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 405 000,00	918 331,60	1 077 564,40	32%
Služby	2 986 000,00	366 037,49	1 117 305,69	37%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	98 000,00	-	-	0 %
Opravy	475 000,00	53 941,72	34 523,48	7%
Cestovné	20 000,00	13 637,00	1 592,00	8%
Ostatní	42 000,00	1 744,00	333,00	1%
Celkem	47 854 670,40	8 353 057,12	10 250 229,48	21%

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2017	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	13 877 000,00	3 133 968,36	2 353 331,52	17%
Materiál	633 000,00	149 291,65	99 692,50	16%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	-	0 %
Energie	392 000,00	146 993,00	162 171,20	41%
Služby	918 000,00	190 425,17	208 479,95	23%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	100 000,00	30 941,00	14 096,90	14%
Cestovné	30 000,00	2 627,00	1 364,00	5%
Ostatní	20 000,00	205,00	-	0%
Celkem	15 975 000,00	3 654 451,18	2 839 136,07	18%