

## MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 98

DNE: 22. 10. 2018

JEDNACÍ ČÍSLO: 1722/2018/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: |
| <b>Zpracoval:</b><br>oFKIA          | <b>Předkládá:</b><br>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 III. čtvrtletí 2018

**Popis**

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

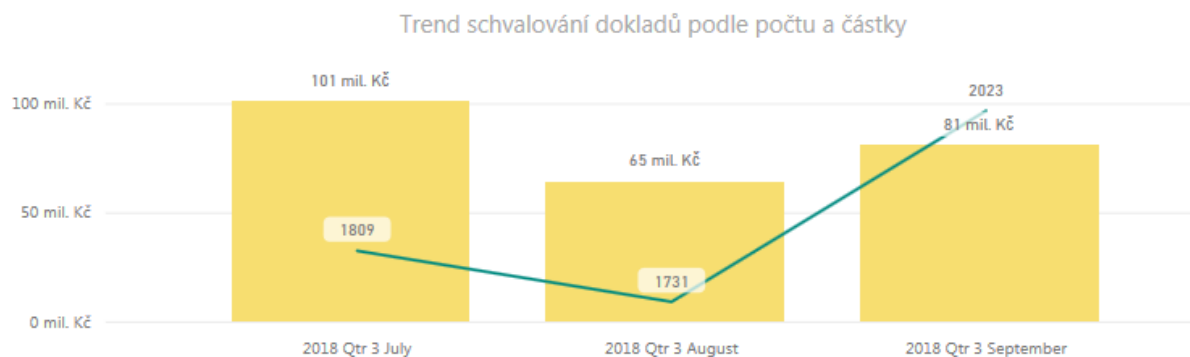
Monitorovací zpráva je zpracována na základě dat čerpaných z aplikací CROSEUS® Online provozovaných na jednotlivých příspěvkových organizacích, CROSEUS® Continuous Monitoring (též CCM) a PowerBi CCM.

### 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 III. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem **5 563 dokladů** v celkovém finančním objemu **246,95 mil. Kč**, což je srovnatelné s třetím čtvrtletím roku 2017, kdy bylo schváleno 6 141 dokladů v celkovém finančním objemu 298,74 mil. Kč.

#### Počty schválených dokladů v III. 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. 3. 2018 | 1. 4. – 30. 6. 2018 | 1. 7. – 30. 9. 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Poliklinika Žďár nad Sázavou            | 1 628               | 1 805               | 1 599               |
| SPORTIS                                 | 1 104               | 1 570               | 1 295               |
| Mateřská škola Žďár nad Sázavou         | 781                 | 736                 | 492                 |
| ZŠ Švermova 4                           | 683                 | 787                 | 413                 |
| Sociální služby města Žďáru nad Sázavou | 539                 | 498                 | 409                 |
| Kultura Žďár                            | 526                 | 446                 | 333                 |

| Organizace                              | 1. 1. – 31. 3. 2018 | 1. 4. – 30. 6. 2018 | 1. 4. – 30. 6. 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ZŠ Komenského 6                         | 413                 | 289                 | 183                 |
| ZŠ Palachova 2189/35                    | 503                 | 593                 | 323                 |
| Active – středisko volného času         | 145                 | 136                 | 134                 |
| ZŠ Komenského 2                         | 186                 | 230                 | 146                 |
| Knihovna Matěje Josefa Sychry           | 139                 | 149                 | 134                 |
| Základní umělecká škola Františka Drdly | 156                 | 102                 | 102                 |
| <b>Celkem</b>                           | <b>6 803</b>        | <b>7 341</b>        | <b>5 563</b>        |

## 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. 2018 | 1. 4. – 30. 6. 2018 | 1. 7. – 30. 9. 2018 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Celkový počet (automatizovaných) kontrol</b>   | <b>51,04 tis.</b>   | <b>57,25 tis.</b>   | <b>43,67 tis.</b>   |
| Počet schválených dokladů s „porušením“ řídicí kontroly   | <b>182</b>          | <b>45</b>           | <b>47</b>           |
| Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu) | <b>6 378</b>        | <b>6 973</b>        | <b>5 623</b>        |

\* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je ve třetím čtvrtletí 2018 počet 2 574.

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

| Druh nesouladu                             | 2017/3         | 2017/4         | 2018/1         | 2018/2         | 2018/3         | Celkem         |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Porušení</b>                            | <b>1,02 %</b>  | <b>1,24 %</b>  | <b>1,19 %</b>  | <b>0,29 %</b>  | <b>0,35 %</b>  | <b>0,83 %</b>  |
| Časové období                              | 0,68 %         | 0,54 %         | 1,15 %         | 0,31 %         | 0,67 %         | 0,65 %         |
| Chronologie řídicí kontroly                | 1,39 %         | 0,98 %         | 3,12 %         | 0,42 %         | 0,69 %         | 1,30 %         |
| Finanční výše                              | 1,16 %         | 1,25 %         | 0,56 %         | 0,23 %         | 0,18 %         | 0,70 %         |
| Finančního krytí                           | 1,80 %         | 3,18 %         | 0,97 %         | 0,23 %         | 0,18 %         | 1,36 %         |
| Subjektů                                   | 0,03 %         | 0,22 %         | 0,11 %         | 0,22 %         | 0,07 %         | 0,14 %         |
| <b>Riziko</b>                              | <b>18,43 %</b> | <b>18,31 %</b> | <b>19,04 %</b> | <b>18,51 %</b> | <b>19,17 %</b> | <b>18,67 %</b> |
| Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu        | 41,68 %        | 36,02 %        | 39,08 %        | 40,31 %        | 43,12 %        | 39,82 %        |
| Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti   | 12,88 %        | 11,45 %        | 16,20 %        | 13,01 %        | 15,84 %        | 13,74 %        |
| Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení     | 1,65 %         | 0,89 %         | 1,34 %         | 0,84 %         | 1,38 %         | 1,18 %         |
| Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního | 89,56 %        | 95,29 %        | 95,58 %        | 91,64 %        | 89,68 %        | 92,64 %        |
| Soulad otisků subjektu                     | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,00 %         |
| Spolehlivost plátce DPH                    | 0,00 %         | 0,04 %         | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,00 %         | 0,01 %         |
| Uhrazeno po datu splatnosti                | 0,74 %         | 0,70 %         | 0,77 %         | 0,26 %         | 0,21 %         | 0,55 %         |
| <b>Celkem</b>                              | <b>12,80 %</b> | <b>12,53 %</b> | <b>13,24 %</b> | <b>12,53 %</b> | <b>13,13 %</b> | <b>12,82 %</b> |

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve III. čtvrtletí 89,68 %), 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 2 173 se jich 2 110 (**97 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 63 (**3 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulým rokem.

### 3. Limitované přísliby

V prvním čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno 296 limitovaných příslibů v částce 159,22 mil. Kč, ve druhém čtvrtletí bylo schváleno 205 limitovaných příslibů v částce 65,63 mil. Kč, **ve třetím čtvrtletí bylo schváleno 197 limitovaných příslibů v částce 45,40 mil. Kč**. Ve srovnání s předchozími obdobími je schvalováno méně limitovaných příslibů; v prvním i třetím čtvrtletí o cca 35 %.

#### Schvalování před vznikem závazku

|  | I. čtvrtletí 2018 | II. čtvrtletí 2018 | III. čtvrtletí 2018 |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku | 1 161             | 892                | 686                 |
| Z toho počet limitovaných příslibů                                     | 296               | 205                | 197                 |
| Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku          | 195,44 mil. Kč    | 83,91 mil. Kč      | 56,75 mil. Kč       |
| Částka limitovaných příslibů   | 159,22 mil. Kč    | 65,63 mil. Kč      | 45,40 mil. Kč       |

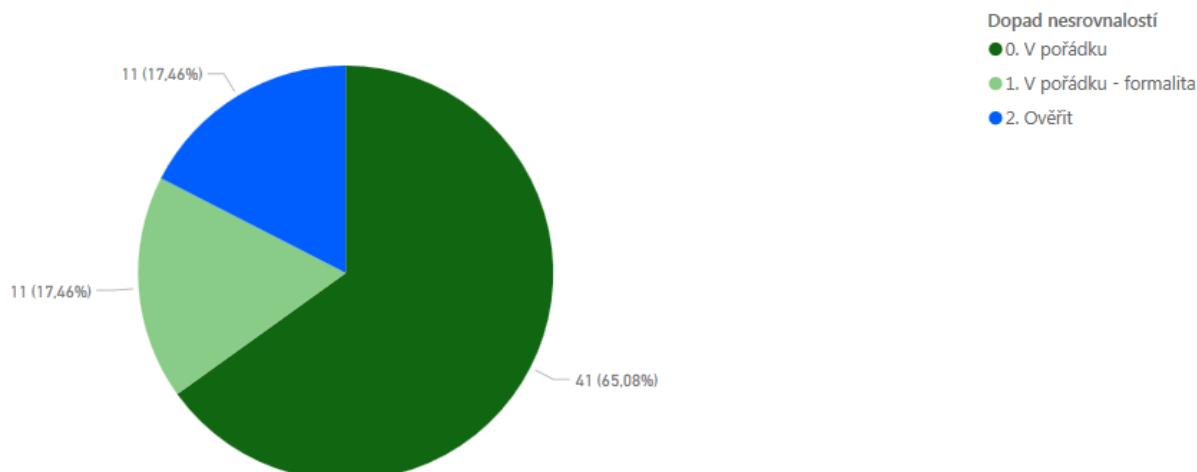
Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 30. 9. 2018 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 203 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

### 4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 7. 2018 do 30. 9. 2018 uveřejnily 63 smluv. U 11 smluv je hlášen dopad nesrovnalosti V pořádku – formalita (IČO uveřejňovatele neodpovídá názvu v ARES, smlouva byla uveřejněna více než 30 dní po jejím uzavření).

U 11 smluv bylo identifikováno 14 nesrovnalostí k ověření, po opravách provedených příspěvkovými organizacemi graf Typu a počtu nesrovnalostí zobrazuje 12 případů k ověření. U žádné ze zveřejněných smluv nebyla hlášena nesrovnalost - porušení při zveřejnění.

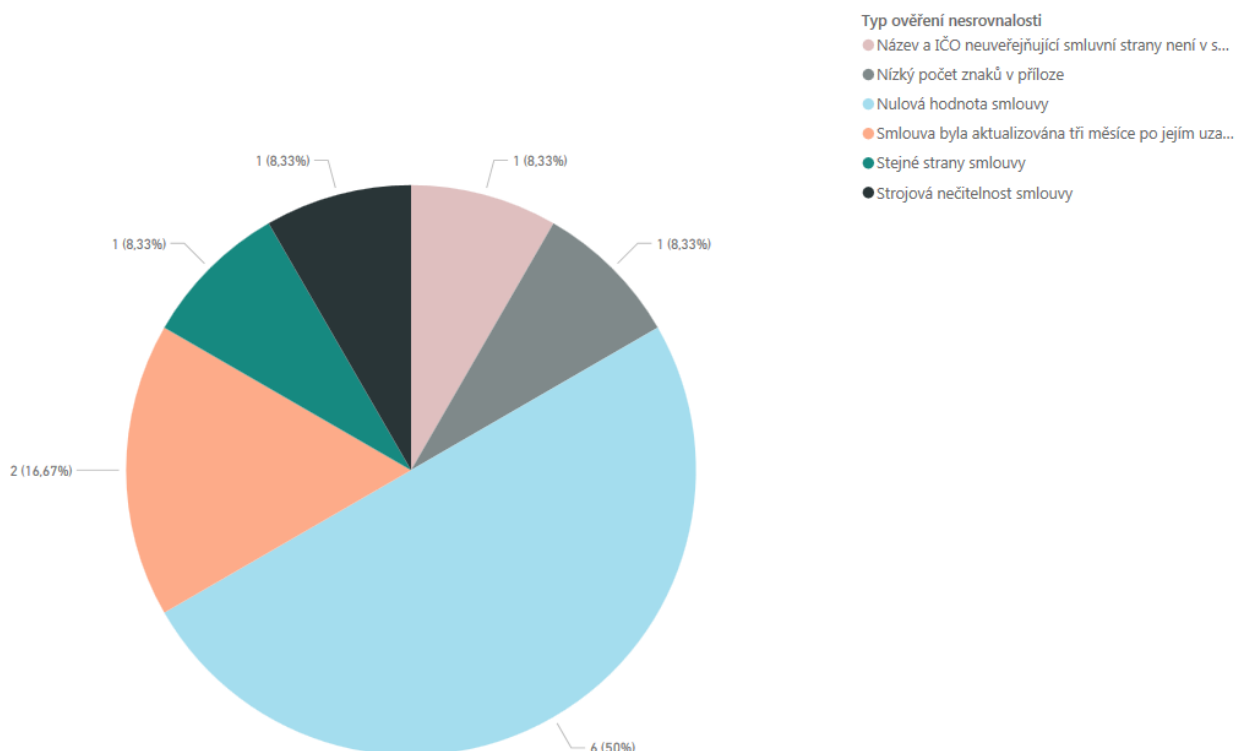
#### Počty zveřejněných smluv v III. čtvrtletí 2018 dle dopadu nesrovnalosti:



U 11 smluv bylo zjištěno 14 nesrovnalostí, které byly vyhodnoceny k ověření. Jednotlivé smlouvy s uvedením typu nesrovnalosti k ověření byly rozeslány ředitelům příspěvkových organizací k ověření správnosti uveřejnění. U smlouvy se dvěma nesrovnalostmi byl opraven změněný název smluvní strany ve IV. čtvrtletí. K ostatním nesrovnalostem byly zaslány příspěvkovými organizacemi doplňující komentáře (např. nulová hodnota smlouvy je v případech, kdy není zjistitelná; název a IČO neuveřejňující strany není v souladu; strojová nečitelnost smlouvy – zveřejněno více verzí nebo příloh smlouvy, z nichž jedna může být nečitelná; smlouva byla aktualizována tři měsíce po jejím uzavření se zobrazuje u smluv opravovaných z minulého čtvrtletí,...).

#### Typ a počet nesrovnalostí:

- 1 případ – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 1 případ – nízký počet znaků v příloze;
- 6 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 2 případy – smlouva byla aktualizována tři měsíce po jejím uzavření
- 1 případ – stejné strany smlouvy;
- 1 případ – strojová nečitelnost smlouvy;



## 5. Čerpání finančního plánu v Croseu za III. čtvrtletí 2018

### Neškolské příspěvkové organizace

| Organizace                  | Poliklinika Žďár nad Sázavou |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018  | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 24 398 928,00                | 16 450 410,00                  | 17 229 265,00                  | 71%                                  |
| Materiál                    | 9 247 072,00                 | 6 870 812,11                   | 7 909 779,01                   | 86%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 80 000,00                    | 298 655,03                     | 49 350,29                      | 62%                                  |
| Energie                     | 2 065 000,00                 | 1 588 388,23                   | 1 538 287,60                   | 74%                                  |
| Služby                      | 4 939 550,00                 | 3 664 707,09                   | 3 720 033,22                   | 75%                                  |
| Daně a poplatky             | 420 000,00                   | 438 686,31                     | 234 709,24                     | 56%                                  |
| DHM a DNM                   | 1 292 117,00                 | 450 000,00                     | 374 576,00                     | 29%                                  |
| Opravy                      | 300 000,00                   | 104 030,24                     | 272 640,74                     | 91%                                  |
| Cestovné                    | 20 000,00                    | 14 928,00                      | 18 829,56                      | 94%                                  |
| Ostatní                     | 147 950,00                   | 90 522,60                      | 6 954,00                       | 5%                                   |
| <b>Celkem</b>               | <b>42 910 617,00</b>         | <b>29 971 139,61</b>           | <b>31 354 424,66</b>           | <b>73%</b>                           |

| Organizace                  | Sociální služby města Žďár nad Sázavou |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018            | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 41 558 528,00                          | 25 248 408,00                  | 34 175 064,00                  | 82%                                  |
| Materiál                    | 1 924 600,00                           | 1 333 606,69                   | 1 250 198,08                   | 65%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 11 000,00                              | -                              | -                              | 0%                                   |
| Energie                     | 3 170 000,00                           | 1 137 878,66                   | 1 152 762,01                   | 36%                                  |
| Služby                      | 10 618 500,00                          | 6 348 165,07                   | 6 811 803,22                   | 64%                                  |
| Daně a poplatky             | -                                      | -                              | -                              | -                                    |
| DHM a DNM                   | 240 000,00                             | -                              | -                              | 0%                                   |
| Opravy                      | 300 000,00                             | 138 533,10                     | 129 783,20                     | 43%                                  |
| Cestovné                    | 38 000,00                              | 10 827,00                      | 14 424,00                      | 38%                                  |
| Ostatní                     | 291 000,00                             | 26 021,00                      | 117 236,00                     | 40%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>58 151 628,00</b>                   | <b>34 243 439,52</b>           | <b>43 651 270,51</b>           | <b>75%</b>                           |

| Organizace                  | Knihovna Matěje Josefa Sychry |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018   | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 7 103 000,00                  | 4 241 446,00                   | 5 205 970,00                   | 73%                                  |
| Materiál                    | 1 476 860,00                  | 1 053 404,70                   | 916 699,80                     | 62%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 10 000,00                     | 4 600,00                       | 5 009,00                       | 50%                                  |
| Energie                     | 606 000,00                    | 342 311,28                     | 313 418,00                     | 52%                                  |
| Služby                      | 1 090 256,50                  | 738 191,28                     | 902 279,14                     | 83%                                  |
| Daně a poplatky             | 2 000,00                      | 1 812,08                       | 1 800,00                       | 90%                                  |
| DHM a DNM                   | -                             | -                              | -                              | -                                    |
| Opravy                      | 178 313,00                    | 30 809,84                      | 149 454,24                     | 84%                                  |
| Cestovné                    | 25 000,00                     | 10 282,00                      | 9 770,00                       | 39%                                  |
| Ostatní                     | 156 500,00                    | 5 844,00                       | 6 039,00                       | 4%                                   |
| <b>Celkem</b>               | <b>10 647 929,50</b>          | <b>6 428 701,18</b>            | <b>7 510 439,18</b>            | <b>71%</b>                           |





# 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                     | Upravený finanční plán 2018 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 5 492 000,00                | 2 822 535,00                   | 4 520 876,00                   | 82%                                  |
| Materiál                    | 1 088 000,00                | 529 382,25                     | 172 469,60                     | 16%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | -                           | 20 044,80                      | -                              | -                                    |
| Energie*                    | 2 200 000,00                | 1 633 907,80                   | 1 663 719,00                   | 76%                                  |
| Služby                      | 9 090 000,00                | 5 131 583,41                   | 6 612 827,12                   | 73%                                  |
| Daně a poplatky             | 515 000,00                  | 947 779,00                     | 466 729,16                     | 91%                                  |
| DHM a DNM                   | 100 000,00                  | 3 546 016,90                   | -                              | 0%                                   |
| Opravy                      | 600 000,00                  | 749 708,50                     | 133 062,00                     | 22%                                  |
| Cestovné                    | 10 000,00                   | 4 836,00                       | 3 107,00                       | 31%                                  |
| Ostatní                     | 871 000,00                  | 1 000,00                       | 24 434,53                      | 3%                                   |
| <b>Celkem</b>               | <b>19 966 000,00</b>        | <b>15 386 793,66</b>           | <b>13 597 224,41</b>           | <b>68%</b>                           |

| Organizace                  | SPORTIS                     |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 19 706 000,00               | 11 485 611,00                  | 12 375 339,00                  | 63%                                  |
| Materiál                    | 2 408 880,00                | 1 357 032,59                   | 1 355 929,50                   | 56%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 145 000,00                  | 99 009,83                      | 104 005,92                     | 72%                                  |
| Energie                     | 14 713 000,00               | 9 902 259,30                   | 9 667 802,50                   | 66%                                  |
| Služby                      | 8 133 878,00                | 5 570 084,39                   | 5 860 793,31                   | 72%                                  |
| Daně a poplatky             | 613 000,00                  | 349 126,00                     | 530 996,00                     | 87%                                  |
| DHM a DNM                   | 300 000,00                  | 126 191,00                     | -                              | 0%                                   |
| Opravy                      | 2 787 382,86                | 1 509 474,60                   | 1 397 258,65                   | 50%                                  |
| Cestovné                    | 1 000,00                    | -                              | -                              | 0%                                   |
| Ostatní                     | 280 000,00                  | 73 628,00                      | 183 049,90                     | 65%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>49 088 140,86</b>        | <b>30 472 416,71</b>           | <b>31 475 174,78</b>           | <b>64%</b>                           |

## Školské příspěvkové organizace

| Organizace                  | Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2 |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018                   | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 22 808 577,00                                 | 14 806 204,70                  | 14 215 488,00                  | 62%                                  |
| Materiál                    | 830 300,00                                    | 476 453,49                     | 440 157,69                     | 53%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 14 000,00                                     | 9 190,00                       | 7 540,00                       | 54%                                  |
| Energie                     | 1 682 000,00                                  | 1 378 740,20                   | 1 024 167,65                   | 61%                                  |
| Služby                      | 2 211 091,00                                  | 2 012 655,70                   | 2 000 146,02                   | 90%                                  |
| Daně a poplatky             | -   | -                              | -                              | -                                    |
| DHM a DNM                   | -   | -                              | -                              | -                                    |
| Opravy                      | 188 100,00                                    | 115 134,50                     | 117 939,10                     | 63%                                  |
| Cestovné                    | 42 000,00                                     | 27 289,00                      | 24 488,00                      | 58%                                  |
| Ostatní                     | 10 000,00                                     | 2 472,00                       | 5 160,00                       | 52%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>27 786 068,00</b>                          | <b>18 828 139,59</b>           | <b>17 835 086,46</b>           | <b>64%</b>                           |



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 III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 22 142 872,40                                 | 14 277 680,00                  | 14 222 877,00                  | 64%                                  |
| Materiál                    | 3 805 360,60                                  | 2 752 168,81                   | 2 435 853,72                   | 64%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 55 000,00                                     | 30 620,00                      | 26 987,50                      | 49%                                  |
| Energie                     | 1 300 000,00                                  | 949 195,60                     | 875 632,50                     | 67%                                  |
| Služby                      | 1 867 442,00                                  | 1 929 615,41                   | 1 658 927,08                   | 89%                                  |
| Daně a poplatky             | -   | -                              | -                              | -                                    |
| DHM a DNM                   | -   | -                              | -                              | -                                    |
| Opravy                      | 443 059,00                                    | 278 082,82                     | 224 915,08                     | 51%                                  |
| Cestovné                    | 28 000,00                                     | 16 139,00                      | 17 930,00                      | 64%                                  |
| Ostatní                     | 235 500,00                                    | 3 067,00                       | 221 257,00                     | 94%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>29 877 234,00</b>                          | <b>20 236 568,64</b>           | <b>19 684 379,88</b>           | <b>66%</b>                           |

| Organizace                  | Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35 |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018                        | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 26 899 938,00                                      | 13 695 656,22                  | 16 347 918,06                  | 61%                                  |
| Materiál                    | 3 366 700,00                                       | 2 161 706,61                   | 2 767 987,83                   | 82%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | -  | -                              | -                              | -                                    |
| Energie                     | 2 435 000,00                                       | 1 459 448,05                   | 1 394 168,10                   | 57%                                  |
| Služby                      | 2 779 000,00                                       | 2 373 609,42                   | 2 348 249,42                   | 84%                                  |
| Daně a poplatky             | 80 000,00  | 20 688,00                      | 68 800,00                      | 86%                                  |
| DHM a DNM                   | 609 990,00   | -                              | 528 869,00                     | 87%                                  |
| Opravy                      | 536 000,00   | 372 965,75                     | 448 086,29                     | 84%                                  |
| Cestovné                    | 44 000,00  | 26 256,00                      | 22 765,00                      | 52%                                  |
| Ostatní                     | 299 010,00   | 363 902,30                     | 277 584,90                     | 93%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>37 049 638,00</b>                               | <b>20 474 232,35</b>           | <b>24 204 428,60</b>           | <b>65%</b>                           |

| Organizace                  | Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4 |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018                 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 39 882 000,00                               | 23 486 817,00                  | 20 681 587,00                  | 52%                                  |
| Materiál                    | 6 738 000,00                                | 3 971 254,65                   | 3 963 609,14                   | 59%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | -   | -                              | -                              | -                                    |
| Energie                     | 2 410 000,00                                | 1 448 264,40                   | 1 350 034,14                   | 56%                                  |
| Služby                      | 2 784 000,00                                | 1 469 776,22                   | 1 692 992,79                   | 61%                                  |
| Daně a poplatky             | 30 000,00                                   | 32 483,00                      | 25 576,00                      | 85%                                  |
| DHM a DNM                   | 620 000,00                                  | 758 717,00                     | 307 300,00                     | 50%                                  |
| Opravy                      | 1 070 000,00                                | 608 821,04                     | 668 017,41                     | 62%                                  |
| Cestovné                    | 65 000,00                                   | 38 672,00                      | 50 753,00                      | 78%                                  |
| Ostatní                     | 520 000,00                                  | 427 545,50                     | 477 527,85                     | 92%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>54 119 000,00</b>                        | <b>32 242 350,81</b>           | <b>29 217 397,33</b>           | <b>54%</b>                           |



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 III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 11 590 000,00                   | 6 419 666,00                   | 6 708 193,00                   | 58%                                  |
| Materiál                    | 1 048 000,00                    | 520 419,80                     | 775 496,30                     | 74%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | -                               | -                              | -                              | -                                    |
| Energie                     | 1 800 000,00                    | 1 224 498,20                   | 1 003 022,20                   | 56%                                  |
| Služby                      | 2 462 000,00                    | 2 194 270,40                   | 1 815 789,73                   | 74%                                  |
| Daně a poplatky             | 190 000,00                      | 101 844,00                     | 78 779,00                      | 41%                                  |
| DHM a DNM                   | -                               | -                              | -                              | -                                    |
| Opravy                      | 277 000,00                      | 154 039,00                     | 193 100,40                     | 70%                                  |
| Cestovné                    | 55 000,00                       | 15 589,00                      | 9 308,00                       | 17%                                  |
| Ostatní                     | 560 000,00                      | 254 450,75                     | 374 379,65                     | 67%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>17 982 000,00</b>            | <b>10 884 777,15</b>           | <b>10 958 068,28</b>           | <b>61%</b>                           |

| Organizace                  | Mateřská škola Žďár nad Sázavou |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018     | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 35 852 670,40                   | 23 408 205,00                  | 26 658 575,31                  | 74%                                  |
| Materiál                    | 5 355 600,00                    | 4 287 793,98                   | 3 979 564,43                   | 74%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | -                               | -                              | -                              | -                                    |
| Energie                     | 3 379 200,00                    | 2 054 996,00                   | 2 264 510,10                   | 67%                                  |
| Služby                      | 3 086 000,00                    | 2 768 708,10                   | 1 963 821,81                   | 64%                                  |
| Daně a poplatky             | -                               | -                              | -                              | -                                    |
| DHM a DNM                   | 136 262,00                      | -                              | 136 262,00                     | 100%                                 |
| Opravy                      | 475 000,00                      | 497 107,21                     | 410 284,77                     | 86%                                  |
| Cestovné                    | 20 000,00                       | 25 610,00                      | 4 605,00                       | 23%                                  |
| Ostatní                     | 113 800,00                      | 2 094,00                       | 91 404,00                      | 80%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>48 418 532,40</b>            | <b>33 044 514,29</b>           | <b>35 509 027,42</b>           | <b>73%</b>                           |

| Organizace                  | Základní umělecká škola Františka Drdly |                                |                                |                                      |
|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Položka                     | Upravený finanční plán 2018             | Čerpáno dle Crosea III. Q 2017 | Čerpáno dle Crosea III. Q 2018 | Čerpání k upravenému fin. plánu 2018 |
| Platy                       | 14 177 000,00                           | 9 263 355,46                   | 9 505 079,76                   | 67%                                  |
| Materiál                    | 633 000,00                              | 314 380,94                     | 243 279,31                     | 38%                                  |
| Úroky a ostatní fin. výdaje | 5 000,00                                | -                              | -                              | 0%                                   |
| Energie                     | 392 000,00                              | 261 789,60                     | 271 636,40                     | 69%                                  |
| Služby                      | 984 420,00                              | 550 878,53                     | 587 687,07                     | 60%                                  |
| Daně a poplatky             | -                                       | -                              | -                              | -                                    |
| DHM a DNM                   | 1 284 600,00                            | -                              | 1 284 600,00                   | 100%                                 |
| Opravy                      | 100 000,00                              | 64 236,00                      | 54 821,70                      | 55%                                  |
| Cestovné                    | 30 000,00                               | 15 930,00                      | 10 962,00                      | 37%                                  |
| Ostatní                     | 20 000,00                               | 6 025,00                       | 2 702,00                       | 14%                                  |
| <b>Celkem</b>               | <b>17 626 020,00</b>                    | <b>10 476 595,53</b>           | <b>11 960 768,24</b>           | <b>68%</b>                           |