

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 8

DNE: 11. 2. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 115/2019/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:	Místostarostka města:
Tajemník MěÚ, Úsek tajemníka a správy 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:	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 2018

Popis

Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je překládána zpráva za IV. 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 IV. 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, od 1. 1. do 31. 12. 2017 bylo schváleno 28 589 dokladů. V minulém roce od 1. 1. do 31. 12. 2018 bylo schváleno 27 528 dokladů.

Za I. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem **6 803 dokladů** v celkovém finančním objemu **417,89 mil. Kč**.

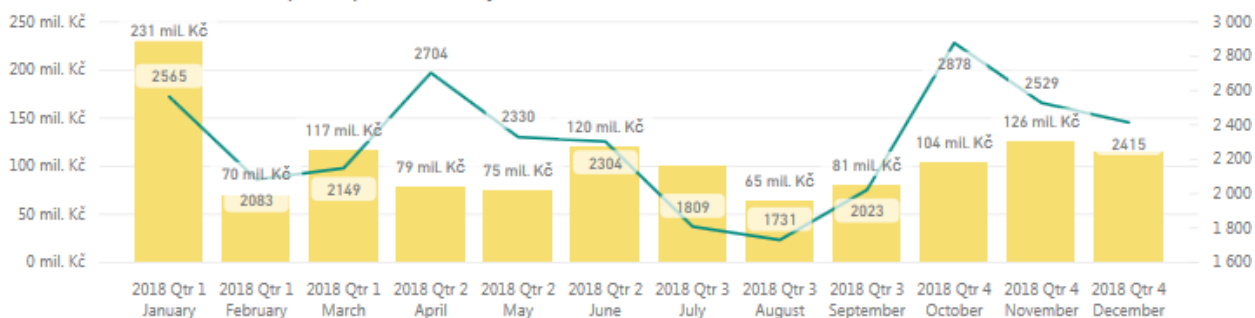
Za II. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem **7 341 dokladů** v celkovém finančním objemu **273,42 mil. Kč**.

Za III. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem **5 563 dokladů** v celkovém finančním objemu **246,95 mil. Kč**.

Za IV. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem **7 821 dokladů** v celkovém finančním objemu **346,06 mil. Kč**.

Počty schválených dokladů v roce 2018:

Trend schvalování dokladů podle počtu a částky



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	1. 10. – 31. 12. 2018
Poliklinika Žďár nad Sázavou	1 628	1 805	1 599	1945
SPORTIS	1 104	1 570	1 295	1467
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	781	736	492	697
ZŠ Švermova 4	683	787	413	737
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	539	498	409	546
Kultura Žďár	526	446	333	636
ZŠ Komenského 6	413	289	183	385
ZŠ Palachova 2189/35	503	593	323	641
Active – středisko volného času	145	136	134	169
ZŠ Komenského 2	186	230	146	258
Knihovna Matěje Josefa Sychry	139	149	134	211
Základní umělecká škola Františka Drdly	156	102	102	129
Celkem	6 803	7 341	5 563	7821

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.



MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

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	1. 10. – 31. 12. 2018
Celkový počet (automatizovaných) kontrol	51,08 tis.	57,25 tis.	43,67 tis.	60,43 tis.
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	223	96	101	156
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)	6 420	6 986	5 639	7439*

* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je ve čtvrtém čtvrtletí 3 706 případů a riziko nepřipojeno k souvisejícímu dokladu je 2 586.

Počty nesrovnalostí se v průběhu období mění v souvislosti s uzavíráním a propojením jednotlivých dokladů.

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

rok 2017

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 %

rok 2018

Druh nesouladu	2018/1	2018/2	2018/3	2018/4	Celkem
Porušení	1,38 %	0,51 %	0,71 %	0,78 %	0,84 %
Časové období	1,15 %	0,31 %	0,67 %	0,35 %	0,59 %
Chronologie řídicí kontroly	3,12 %	0,42 %	0,69 %	0,35 %	1,10 %
Finanční výše	1,03 %	0,78 %	1,08 %	1,54 %	1,12 %
Finančního krytí	1,44 %	0,78 %	1,08 %	1,56 %	1,23 %
Subjektů	0,11 %	0,22 %	0,07 %	0,05 %	0,11 %
Riziko	19,04 %	18,51 %	19,19 %	18,83 %	18,87 %
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	39,07 %	40,31 %	43,12 %	39,05 %	40,23 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	16,21 %	13,01 %	15,84 %	16,56 %	15,37 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,34 %	0,84 %	1,52 %	1,87 %	1,40 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	95,58 %	91,64 %	89,68 %	90,19 %	91,78 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Spolehlivost plátce DPH	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,77 %	0,26 %	0,28 %	0,33 %	0,41 %
Celkem	13,30 %	12,60 %	13,26 %	12,88 %	12,98 %

Z tabulek je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve IV. čtvrtletí 2018 je výše 90,19 %), 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. Ve čtvrtém čtvrtletí roku 2018 z celkového počtu 2 586 nepřipojených souvisejících dokladů se 2 480 (96 %) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 106 (4 %) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s předchozími čtvrtletími.

Průměr chybovosti vztahující se ke kontrolám porušení řídicí kontroly u jednotlivých organizací:

Organizace	Průměr chybovosti za rok 2017	Průměr chybovosti za rok 2018
Poliklinika Žďár nad Sázavou	0,03 %	0,12 %
SPORTIS	0,81 %	0,76 %
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	0,26 %	0,57 %
ZŠ Švermova 4	1,03 %	0,93 %
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	3,34 %	4,27 %
Kultura Žďár	0,04 %	0 %



MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	Průměr chybovosti za rok 2017	Průměr chybovosti za rok 2018
ZŠ Komenského 6	3,44 %	2,06 %
ZŠ Palachova 2189/35	3,31 %	0,65 %
Active – středisko volného času	0,83 %	1,17 %
ZŠ Komenského 2	0,05 %	0,1 %
Knihovna Matěje Josefa Sychry	0,23 %	0 %
Základní umělecká škola Františka Drdly	0,16 %	0,51 %

3. Limitované přísliby

Pro rok 2017 bylo schváleno 1 318 limitovaných příslibů v částce 359,14 mil. Kč, v následujícím roce 2018 to bylo 933 limitovaných příslibů v částce 320,64 mil. Kč. Ve srovnání jednotlivých čtvrtletí předchozího období je schvalováno méně limitovaných příslibů.

Schvalování před vznikem závazku

2017

	I. čtvrtletí 2017	II. čtvrtletí 2017	III. čtvrtletí 2017	IV. čtvrtletí 2017
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	1385	1206	976	1135
Z toho počet limitovaných příslibů	467	252	305	294
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	202,65 mil. Kč	47,61 mil. Kč	97,61 mil. Kč	80 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	178,57 mil. Kč	29,46 mil. Kč	85,94 mil. Kč	65,17 mil. Kč

2018

	I. čtvrtletí 2018	II. čtvrtletí 2018	III. čtvrtletí 2018	IV. čtvrtletí 2018
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	1 138	893	686	970
Z toho počet limitovaných příslibů	275	205	197	256
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	180,53 mil. Kč	83,27 mil. Kč	56,75 mil. Kč	82,23 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	143,98 mil. Kč	65,63 mil. Kč	45,40 mil. Kč	65,64 mil. Kč

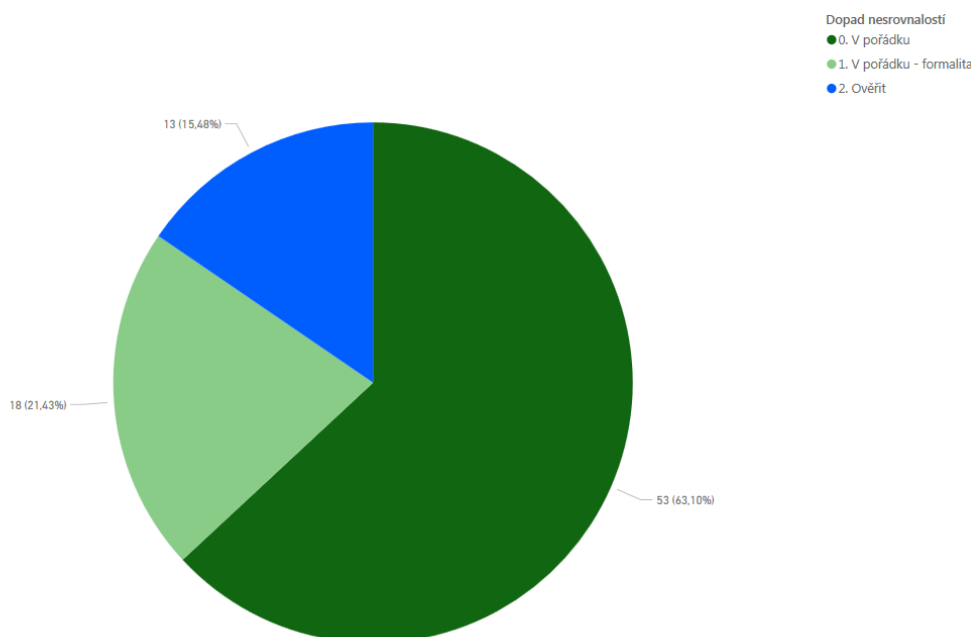
Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy, v roce 2018 jde o 80 % z celkové částky limitovaných příslibů.

Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 31. 12. 2018 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 258 mil. Kč.

4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 10. 2018 do 31. 12. 2018 uveřejnily 84 smluv. U 13 smluv je identifikována nesrovnalost. Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

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



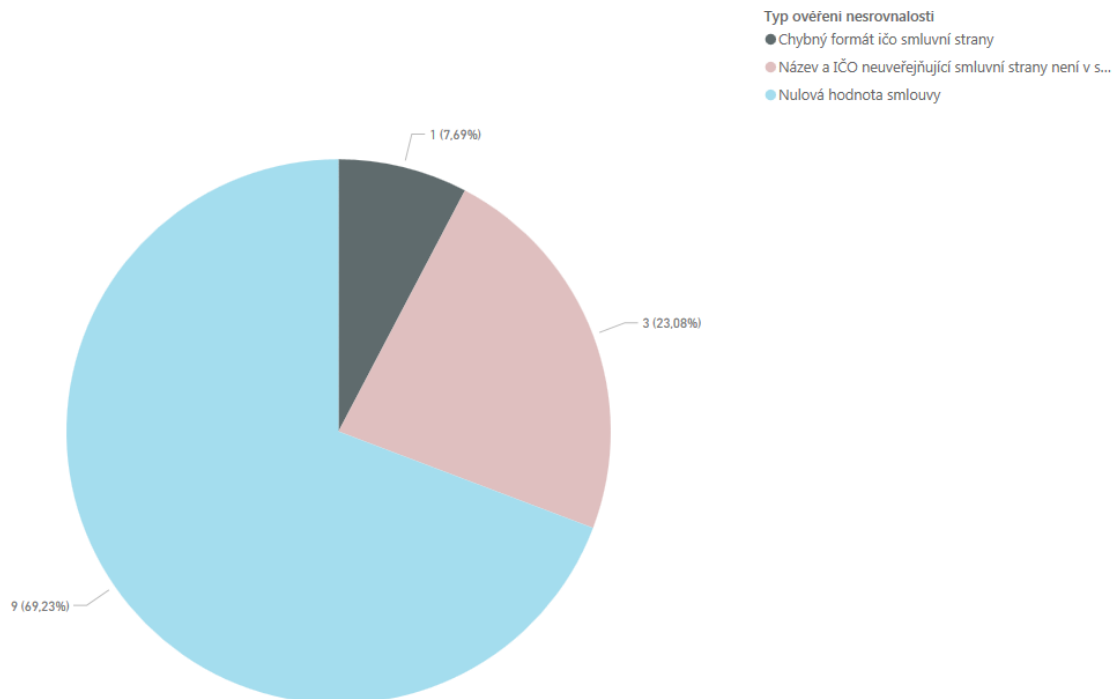
U žádné ze smluv uveřejněných příspěvkovými organizacemi ve IV. čtvrtletí nebylo zjištěno porušení při zveřejnění.

Ve čtvrtém čtvrtletí bylo zjištěno 13 nesrovnalostí určených k ověření. Smlouvy s uvedenými nesrovnalostmi byly zaslány ředitelům PO a správnost uveřejnění prověřena.

- 3 případy – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 9 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 1 případ – chybný formát IČO smluvní strany.

Typ a počet nesrovnalostí:

(smlouvy s porušením + smlouvy k ověření)



U nesrovnalostí typu „název a IČO smluvní strany není v souladu“ byly PO zveřejněné údaje ověřeny a vyhodnoceny jako uveřejněné správně. Nesrovnalost „Nulová hodnota smlouvy“ byla komentována, že částka není obsahem smlouvy nebo objednávky a není určitelná nebo je nezveřejnění vázané smluvně.

5. Čerpání finančního plánu v Crosea za IV. čtvrtletí 2018

Neškolské příspěvkové organizace

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	23 160 928,00	21 776 880,00	23 063 634,00	100%
Materiál	10 941 582,73	8 684 951,66	10 553 199,87	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	80 000,00	317 823,62	68 804,36	86%
Energie	2 132 972,27	1 975 795,38	1 744 073,70	82%
Služby	5 157 198,00	4 905 549,41	4 992 948,61	97%
Daně a poplatky	420 000,00	601 030,64	361 434,49	86%
DHM a DNM	1 968 117,00	746 750,00	1 942 526,00	99%
Opravy	310 000,00	136 435,74	295 370,74	95%
Cestovné	25 869,00	29 471,00	25 782,56	100%
Ostatní	133 950,00	173 355,59	115 109,55	86%
Celkem	44 330 617,00	39 348 043,04	43 162 883,88	97%

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	46 523 000,00	36 674 103,00	46 256 765,00	99%
Materiál	2 325 100,00	1 929 343,20	2 299 135,03	99%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	-	-	-
Energie	2 081 000,00	1 904 052,02	1 948 385,39	94%
Služby	10 273 500,00	9 355 249,71	10 068 928,56	98%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	325 602,00	-	-
Opravy	212 000,00	197 495,45	209 772,20	99%
Cestovné	24 000,00	21 379,00	21 433,00	89%
Ostatní	191 000,00	104 476,00	186 726,00	98%
Celkem	61 639 600,00	50 511 700,38	60 991 145,18	99%

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	7 103 000,00	5 937 283,00	6 944 033,70	98%
Materiál	1 644 960,00	2 050 870,45	1 639 321,30	100%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	7 244,00	7 479,00	75%
Energie	506 000,00	543 179,26	483 106,75	95%
Služby	1 135 656,50	984 823,10	1 089 471,60	96%
Daně a poplatky	2 000,00	1 818,12	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	348 688,00	-	-
Opravy	160 823,00	128 308,28	156 365,76	97%
Cestovné	25 000,00	17 967,00	14 648,00	59%
Ostatní	151 500,00	16 499,48	11 468,00	8%
Celkem	10 738 939,50	10 036 680,69	10 347 694,11	96%



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 IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	6 107 788,00	5 023 407,00	6 107 788,00	100%
Materiál	1 088 000,00	712 461,75	555 777,60	51%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	40 206,56	-	-
Energie	2 423 726,00	2 166 300,20	2 205 942,50	91%
Služby	11 040 000,00	8 585 835,40	10 934 511,22	99%
Daně a poplatky	600 000,00	996 454,00	534 368,16	89%
DHM a DNM	-	3 546 016,90	-	-
Opravy	570 000,00	808 963,50	356 312,00	63%
Cestovné	10 000,00	7 570,00	7 055,00	71%
Ostatní	92 274,00	32 535,00	84 226,64	91%
Celkem	21 931 788,00	21 919 750,31	20 785 981,12	95%

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	19 706 000,00	17 547 997,00	19 705 858,00	100%
Materiál	2 729 520,00	4 069 480,96	2 616 951,72	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	149 235,55	139 989,70	149 235,55	100%
Energie	14 496 500,00	14 387 705,60	14 116 571,40	97%
Služby	8 226 612,45	7 577 188,69	8 002 019,97	97%
Daně a poplatky	808 010,00	- 15 638,00	735 090,00	91%
DHM a DNM	631 753,00	244 251,00	348 968,00	55%
Opravy	4 453 575,86	2 113 560,76	4 375 331,15	98%
Cestovné	1 000,00	-	-	-
Ostatní	308 934,00	118 153,00	303 290,00	98%
Celkem	51 511 140,86	46 182 688,71	50 353 315,79	98%

Školské příspěvkové organizace

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	23 249 572,00	20 321 378,70	23 247 089,00	100%
Materiál	621 113,00	765 506,60	618 458,84	100%
Úroky a ostatní fin. výdaje	14 000,00	13 784,00	12 884,00	92%
Energie	1 765 180,00	1 763 322,60	1 758 014,15	100%
Služby	2 326 118,00	2 242 010,93	2 315 783,75	100%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	219 544,00	171 866,50	219 531,10	100%
Cestovné	32 400,00	30 768,00	32 363,00	100%
Ostatní	10 000,00	4 789,00	5 663,00	57%
Celkem	28 237 927,00	25 313 426,33	28 209 786,84	100%



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 IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	26 892 106,00	24 187 647,00	26 891 250,00	100%
Materiál	4 344 510,52	4 041 619,51	4 081 776,41	94%
Úroky a ostatní fin. výdaje	55 000,00	51 204,00	35 278,50	64%
Energie	1 366 015,00	1 401 749,80	1 337 868,80	98%
Služby	2 081 157,00	2 269 427,78	1 961 828,86	94%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	381 283,08	392 392,82	312 955,08	82%
Cestovné	21 024,00	22 222,00	20 128,00	96%
Ostatní	245 840,00	5 122,00	245 485,00	100%
Celkem	35 386 935,60	32 371 384,91	34 886 570,65	99%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	27 909 829,00	23 206 267,72	27 202 229,06	97%
Materiál	4 774 975,60	3 619 244,08	4 598 116,38	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 466 926,00	2 207 482,25	2 047 683,20	83%
Služby	2 929 000,00	2 868 271,89	2 834 648,41	97%
Daně a poplatky	80 000,00	39 901,00	68 800,00	86%
DHM a DNM	609 990,00	-	609 026,00	100%
Opravy	936 000,00	831 645,28	871 587,93	93%
Cestovné	44 000,00	32 555,00	31 102,00	71%
Ostatní	449 010,00	483 132,30	456 063,90	102%
Celkem	40 199 730,60	33 288 499,52	38 719 256,88	96%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	42 183 216,00	36 629 983,00	42 050 784,00	100%
Materiál	6 515 004,80	5 887 291,45	6 034 141,34	93%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 459 000,00	2 113 925,80	2 267 043,58	92%
Služby	2 927 000,00	2 506 520,81	2 726 145,59	93%
Daně a poplatky	30 000,00	32 483,00	25 576,00	85%
DHM a DNM	652 000,00	961 426,89	630 834,00	97%
Opravy	850 000,00	1 080 446,17	839 603,86	99%
Cestovné	78 000,00	53 819,00	73 287,00	94%
Ostatní	550 384,00	481 252,50	531 136,75	97%
Celkem	56 244 604,80	49 747 148,62	55 178 552,12	98%



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 IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	11 590 000,00	10 070 075,00	10 643 946,00	92%
Materiál	1 428 000,00	1 071 206,00	1 214 821,70	85%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 614 000,00	1 511 481,00	1 464 340,30	91%
Služby	2 373 000,00	2 528 487,23	2 090 382,28	88%
Daně a poplatky	190 000,00	112 044,00	151 809,00	80%
DHM a DNM	-	211 024,00	-	-
Opravy	352 000,00	184 691,00	351 797,40	100%
Cestovné	55 000,00	28 790,00	19 296,00	35%
Ostatní	566 405,00	299 848,15	457 665,55	81%
Celkem	18 168 405,00	16 017 646,38	16 394 058,23	90%

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	41 397 811,23	36 269 442,00	41 315 797,31	100%
Materiál	5 692 325,00	6 109 677,04	5 686 346,37	100%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 134 232,00	3 069 615,30	3 132 358,90	100%
Služby	3 200 815,00	3 364 671,61	3 180 073,08	99%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	136 262,00	40 906,00	136 262,00	100%
Opravy	483 000,00	626 510,79	482 188,87	100%
Cestovné	8 765,00	31 549,00	7 493,00	85%
Ostatní	202 035,00	91 537,00	200 930,80	99%
Celkem	54 255 245,23	49 603 908,74	54 141 450,33	100%

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2017	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpání k upravenému fin. plánu 2018
Platy	14 613 149,00	12 760 795,54	14 308 585,78	98%
Materiál	633 000,00	594 662,56	369 833,85	58%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	-	-
Energie	400 000,00	352 637,60	356 075,60	89%
Služby	984 420,00	790 350,32	764 347,56	78%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	1 284 600,00	-	1 284 600,00	100%
Opravy	100 000,00	127 956,06	76 442,70	76%
Cestovné	30 000,00	24 624,00	21 413,00	71%
Ostatní	20 000,00	9 709,00	18 702,00	94%
Celkem	18 070 169,00	14 660 735,08	17 200 000,49	95%