

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA Č. 13

DNE: 15. 4. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 200/2019/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 I. čtvrtletí 2019

Popis

Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je překládána zpráva za I. čtvrtletí roku 2019 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 2019

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.

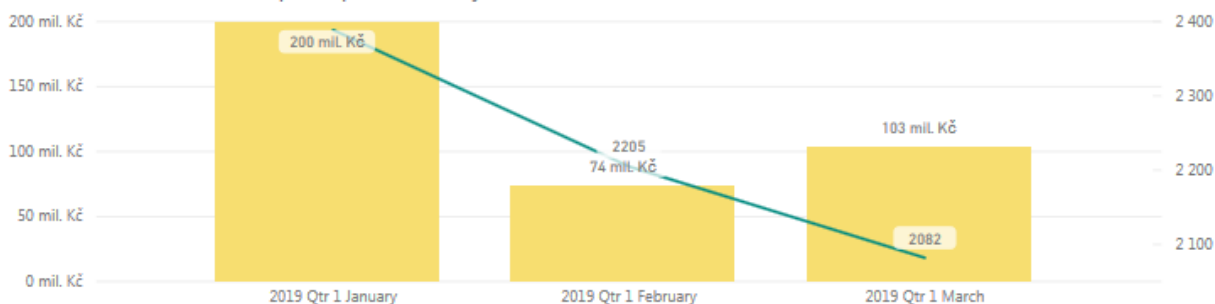
1. Počty schvalovaných dokladů prostřednictvím elektronického schvalování v aplikaci CROSEUS

V roce 2016 bylo schváleno celkem 26 690 dokladů, v roce 2017 - 28 589 dokladů, v roce 2018 - 27 528 dokladů.

Za I. čtvrtletí roku 2019 – 6 676 dokladů v celkovém finančním objemu 377,24 mil. Kč, což je srovnatelné s minulými obdobími (I. čtvrtletí roku 2017 - 7 128 dokladů v objemu 409,46 mil Kč, za I. čtvrtletí roku 2018 - 6 803 dokladů v objemu 441,49 mil. Kč).

Počty schválených dokladů v I. čtvrtletí roku 2019

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. 12. 2018	1. 1. – 31. 3. 2018	1. 1. – 31. 3. 2019
Poliklinika Žďár nad Sázavou	6 977	1628	1747
SPORTIS	5 436	1104	1246
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	2 706	781	703
ZŠ Švermova 4	2 620	683	512
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	1 992	539	456

Organizace	1. 1. – 31. 12. 2018	1. 1. – 31. 3. 2018	1. 1. – 31. 3. 2019
Kultura Žďár	1 941	526	480
ZŠ Komenského 6	1 270	413	308
ZŠ Palachova 2189/35	2 060	503	501
Active – středisko volného času	584	145	208
ZŠ Komenského 2	820	186	213
Knihovna Matěje Josefa Sychry	633	139	159
Základní umělecká škola Františka Drdly	489	156	143
Celkem	27 528	6 803	6 676

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 plátcce DPH – plátcce, 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. 1. – 31. 3. 2018	1. 1. – 31. 3. 2019
Celkový počet (automatizovaných) kontrol	52,32 tis.	51,04 tis.	51,16 tis.
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	166	182	84
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)	6 140	6 378	6 456

* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je v prvním čtvrtletí 2019 počet 3 159.

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

Druh nesouladu	2018/1	2018/2	2018/3	2018/4	2019/1	Celkem
Porušení	1,36 %	0,51 %	0,71 %	0,78 %	0,52 %	0,77 %
Časové období	1,10 %	0,31 %	0,67 %	0,35 %	0,46 %	0,55 %
Chronologie řídicí kontroly	3,13 %	0,42 %	0,69 %	0,35 %	0,51 %	0,98 %
Finanční výše	1,02 %	0,78 %	1,08 %	1,54 %	0,68 %	1,04 %
Finančního krytí	1,38 %	0,78 %	1,08 %	1,56 %	0,68 %	1,11 %
Subjektů	0,11 %	0,22 %	0,07 %	0,05 %	0,26 %	0,14 %
Riziko	18,90 %	18,51 %	19,19 %	18,82 %	19,06 %	18,87 %
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	37,56 %	40,31 %	43,12 %	39,05 %	41,22 %	40,16 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	16,30 %	13,01 %	15,84 %	16,56 %	15,68 %	15,44 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,26 %	0,84 %	1,52 %	1,97 %	0,84 %	1,30 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	95,49 %	91,64 %	89,68 %	90,19 %	93,26 %	92,03 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Spolehlivost plátce DPH	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,67 %	0,26 %	0,28 %	0,42 %	0,20 %	0,37 %
Celkem	13,13 %	12,60 %	13,26 %	12,87 %	13,03 %	12,96 %

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve I. čtvrtletí 93,26 %), kdy je především z personálních důvodů (malý počet zaměstnanců ekonomického úseku) sloučena funkce správce rozpočtu a hlavní účetní.

Další velký podíl má riziko **nepřipojení souvisejícího dokladu**, které se vztahuje k dokladům druhé, finanční fáze. Z celkového počtu nepřipojených souvisejících dokladů 2 361 se jich 2 275 (**96,36 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 86 (**3,6 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulými obdobími.

3. Limitované přísliby

V prvním čtvrtletí roku 2019 bylo schváleno 289 limitovaných příslibů v částce 118,39 mil. Kč, což je srovnatelné se stejným obdobím loňského roku.

Schvalování před vznikem závazku

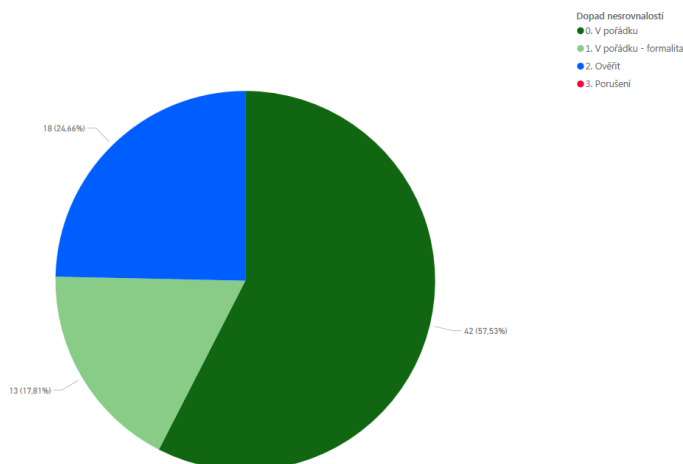
	I. čtvrtletí 2017	I. čtvrtletí 2018	I. čtvrtletí 2019
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	1 386	1 161	926
Z toho počet limitovaných příslibů	467	296	289
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	202,66 mil. Kč	195,44 mil. Kč	153,04 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	178,57 mil. Kč	159,22 mil. Kč	118,39 mil. Kč

Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 31. 3. 2019 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 62,4 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 1. 2019 do 31. 3. 2019 uveřejnily 73 smluv. U 13 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 18 smluv byla identifikována nesrovnalost „k ověření“, u žádné ze smluv nebyl shledán nedostatek typu „porušení“ při zveřejnění smlouvy.

Rozložení smluv dle dopadu nesrovnalostí (I. čtvrtletí 2019)

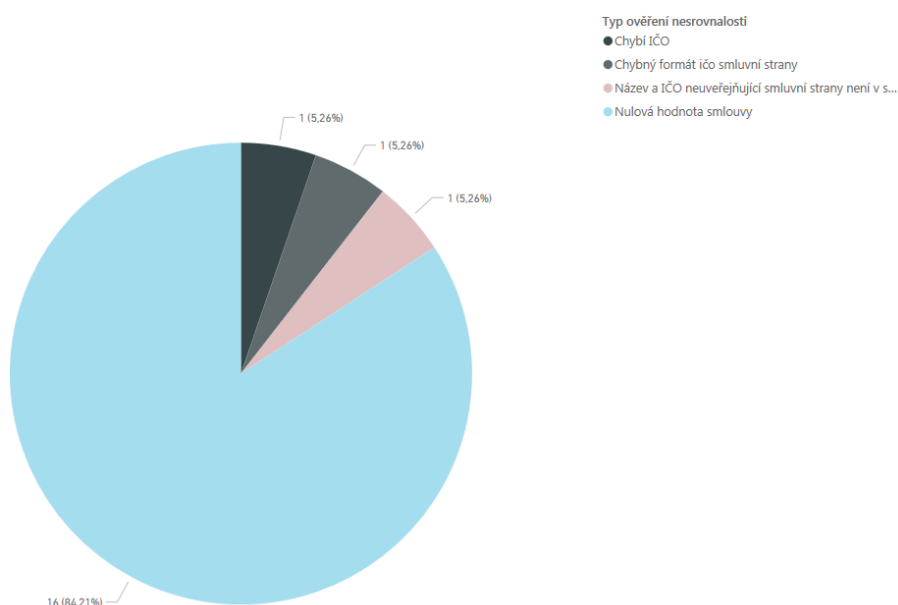


Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

U 18 smluv bylo zjištěno 19 nesrovnalostí, které byly vyhodnoceny k ověření. Smlouvy s uvedenými nesrovnalostmi byly zaslány ředitelům PO a správnost uveřejnění prověřena.

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

Typ a počet nesrovnalostí k ověření:



U nesrovnalostí týkajících se zveřejněných identifikačních údajů byla jejich správnost zkontrolována. Nejvíce nesrovnalostí 16 se týkalo ověření správnosti uvedení nulové hodnoty smlouvy, která byla zdůvodněna, že částka není obsahem smlouvy nebo objednávky, případně není určitelná.



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 I. čtvrtletí 2019**Neškolské příspěvkové organizace**

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	24 912 000,00	5 656 781,00	5 834 222,00	23%
Materiál	8 818 604,00	2 727 687,42	3 111 408,63	35%
Úroky a ostatní fin. výdaje	80 000,00	11 074,36	26 732,01	33%
Energie	2 065 000,00	951 134,00	955 527,70	46%
Služby	4 999 550,00	1 063 488,98	1 969 668,32	39%
Daně a poplatky	370 000,00	51 083,46	79 357,36	21%
DHM a DNM	1 024 750,00	86 209,00	-	-
Opravy	100 000,00	149 661,00	64 137,16	64%
Cestovné	20 000,00	2 374,56	3 656,00	18%
Ostatní	232 346,00	872,00	8 068,00	3%
Celkem	42 622 250,00	10 700 365,78	12 052 777,18	28%

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	41 958 528,00	10 977 247,00	3 966 457,00	9%
Materiál	1 967 600,00	459 030,63	267 271,80	14%
Úroky a ostatní fin. výdaje	11 000,00	-	-	-
Energie	3 330 000,00	356 111,98	353 272,72	11%
Služby	10 883 000,00	1 674 847,69	1 730 943,83	16%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	240 000,00	-	-	-
Opravy	300 000,00	45 699,50	31 039,00	10%
Cestovné	38 000,00	25,00	-	-
Ostatní	291 000,00	13 857,00	21 470,00	7%
Celkem	59 019 128,00	13 526 818,80	6 370 454,35	11%

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	7 465 000,00	1 674 467,00	1 704 339,00	23%
Materiál	1 375 100,00	285 966,70	334 383,20	24%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	1 400,00	1 058,00	11%
Energie	606 000,00	136 447,00	129 773,00	21%
Služby	1 015 000,00	326 581,69	348 997,04	34%
Daně a poplatky	2 000,00	1 800,00	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	94 732,00	-	59 466,00	63%
Cestovné	25 000,00	93,00	1 131,00	5%
Ostatní	156 000,00	870,00	1 786,00	1%
Celkem	10 748 832,00	2 427 625,39	2 582 733,24	24%



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 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	6 672 000,00	1 486 840,00	1 530 587,00	23%
Materiál	600 000,00	700 222,50	29 414,00	5%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 300 000,00	-	832 235,00	36%
Služby	12 000 000,00	2 254 603,04	3 766 483,24	31%
Daně a poplatky	600 000,00	173 244,04	252 941,00	42%
DHM a DNM	2 000 000,00	-	-	-
Opravy	615 000,00	-	196 741,00	32%
Cestovné	15 000,00	-	1 084,00	7%
Ostatní	140 000,00	780,00	4 756,72	3%
Celkem	24 942 000,00	4 615 689,58	6 614 241,96	27%

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	22 081 000,00	2 699 143,00	3 101 383,00	14%
Materiál	1 568 000,00	253 209,78	369 169,10	24%
Úroky a ostatní fin. výdaje	172 000,00	30 861,87	36 188,77	21%
Energie	14 370 000,00	3 449 018,10	3 597 125,40	25%
Služby	7 517 878,00	2 839 593,57	2 904 362,24	39%
Daně a poplatky	535 000,00	161 073,00	- 176 607,00	-33%
DHM a DNM	362 000,00	-	271 753,00	75%
Opravy	1 860 000,00	470 323,99	564 389,24	30%
Cestovné	7 000,00	-	-	-
Ostatní	2 312 757,24	20 279,90	58 348,00	3%
Celkem	50 785 635,24	9 923 503,21	10 726 111,75	21%

Školské příspěvkové organizace

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	26 996 534,00	3 512 438,00	3 889 794,00	14%
Materiál	864 000,00	47 495,01	183 706,90	21%
Úroky a ostatní fin. výdaje	14 000,00	2 353,00	2 622,00	19%
Energie	1 732 000,00	501 229,30	485 943,60	28%
Služby	2 221 000,00	936 520,67	1 056 944,70	48%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	152 000,00	16 902,00	9 741,00	6%
Cestovné	32 000,00	1 349,00	811,00	3%
Ostatní	10 000,00	1 822,00	1 927,00	19%
Celkem	32 021 534,00	5 020 108,98	5 631 490,20	18%



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 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	22 640 000,00	2 070 151,00	-	-
Materiál	3 748 000,00	903 218,02	978 452,85	26%
Úroky a ostatní fin. výdaje	30 000,00	7 844,00	1 945,50	6%
Energie	1 300 000,00	380 871,80	435 624,80	34%
Služby	1 921 000,00	730 732,57	706 732,35	37%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	450 000,00	21 505,28	44 011,00	10%
Cestovné	20 000,00	1 886,00	6 158,00	31%
Ostatní	312 000,00	161 973,00	176 548,00	57%
Celkem	30 421 000,00	4 278 181,67	2 349 472,50	8%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	31 366 753,00	3 924 647,00	4 767 875,00	15%
Materiál	4 707 324,00	763 781,84	770 900,40	16%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 466 926,00	668 416,20	697 621,70	28%
Služby	2 879 000,00	1 028 999,86	1 072 228,61	37%
Daně a poplatky	80 000,00	68 800,00	-	-
DHM a DNM	609 990,00	-	190 423,00	31%
Opravy	936 000,00	36 758,67	317 932,73	34%
Cestovné	44 000,00	2 003,00	643,00	1%
Ostatní	449 010,00	56 747,00	141 914,00	32%
Celkem	43 539 003,00	6 550 153,57	7 959 538,44	18%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	38 668 000,00	6 720 337,00	7 541 266,00	20%
Materiál	6 274 000,00	1 259 053,75	1 256 247,79	20%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 412 000,00	529 243,00	565 288,05	23%
Služby	2 671 000,00	931 464,04	1 095 427,61	41%
Daně a poplatky	30 000,00	-	577,00	2%
DHM a DNM	760 000,00	17 982,00	-	-
Opravy	997 000,00	126 114,32	117 208,00	12%
Cestovné	72 000,00	14 851,00	9 701,00	13%
Ostatní	436 000,00	189 958,85	173 856,00	40%
Celkem	52 320 000,00	9 789 003,96	10 759 571,45	21%



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	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	11 645 000,00	1 632 770,00	1 766 093,00	15%
Materiál	1 005 500,00	231 592,00	160 832,00	16%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 805 500,00	286 395,60	486 771,60	27%
Služby	2 633 500,00	722 100,70	651 719,88	25%
Daně a poplatky	170 500,00	40 375,00	51 999,00	30%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	277 000,00	33 779,00	148 803,00	54%
Cestovné	55 000,00	1 272,00	2 825,00	5%
Ostatní	560 000,00	284 433,80	293 333,60	52%
Celkem	18 152 000,00	3 232 718,10	3 562 377,08	20%

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	40 361 000,00	6 787 996,80	3 768 189,00	9%
Materiál	5 545 000,00	1 230 914,11	1 250 619,62	23%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 320 000,00	1 077 564,40	855 703,70	26%
Služby	3 004 000,00	1 117 305,69	1 045 358,47	35%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	99 000,00	-	-	-
Opravy	295 000,00	34 523,48	53 305,42	18%
Cestovné	20 000,00	1 592,00	3 841,00	19%
Ostatní	105 376,00	333,00	6 290,00	6%
Celkem	52 749 376,00	10 250 229,48	6 983 307,21	13%

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea I. Q 2018	Čerpáno dle Crosea I. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	15 223 580,00	2 353 331,52	2 597 246,76	17%
Materiál	652 000,00	99 692,50	46 190,18	7%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	-	-
Energie	400 000,00	162 171,20	149 134,40	37%
Služby	939 420,00	208 479,95	194 362,76	21%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	120 000,00	14 096,90	7 001,00	6%
Cestovné	35 000,00	1 364,00	2 747,00	8%
Ostatní	10 000,00	-	-	-
Celkem	17 385 000,00	2 839 136,07	2 996 682,10	17%