

MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 19

DNE: 29. 7. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 301/2019/oFKIA

NÁZEV: Monitoring finančního řízení příspěvkových organizací (čtvrtletní zpráva)		
ANOTACE: <i>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</i>		
NÁVRH USNESENÍ: <i>Rada města po projednání bere na vědomí čtvrtletní monitorovací zprávu.</i>		
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 II. čtvrtletí 2019

Popis

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

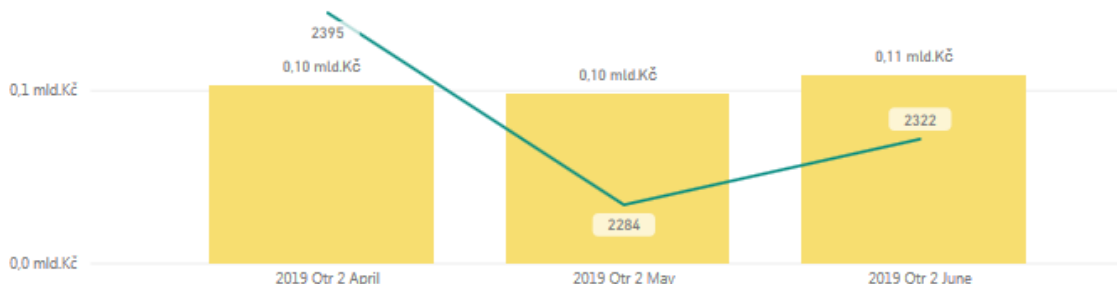
1. Počty schvalovaných dokladů prostřednictvím elektronického schvalování v aplikaci CROSEUS

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

Za II. čtvrtletí roku 2019 – 7 001 dokladů v celkovém finančním objemu 310,01 mil. Kč (za II. čtvrtletí roku 2018 bylo schváleno celkem 7 341 dokladů v celkovém finančním objemu 273,48 mil. Kč).

Počty schválených dokladů v II. 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. 3. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019
Poliklinika Žďár nad Sázavou	1747	1785
SPORTIS	1246	1361
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	703	774
ZŠ Švermova 4	512	552
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	456	443

Organizace	1. 1. – 31. 3. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019
Kultura Žďár	480	506
ZŠ Komenského 6	308	323
ZŠ Palachova 2189/35	501	591
Active – středisko volného času	208	212
ZŠ Komenského 2	213	217
Knihovna Matěje Josefa Sychry	159	136
Základní umělecká škola Františka Drdly	143	101
Celkem	6 676	7001

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. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019
Celkový počet (automatizovaných) kontrol	51,16 tis.	56,54 tis.
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	84	48
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)*	6 456	7 357

* Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je ve druhém čtvrtletí 2019 počet 3 618.

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	2019/2	Celkem
Porušení	1,36 %	0,51 %	0,71 %	0,78 %	0,65 %	0,25 %	0,70 %
Časové období	1,10 %	0,31 %	0,67 %	0,35 %	0,46 %	0,18 %	0,48 %
Chronologie řídicí kontroly	3,13 %	0,42 %	0,69 %	0,35 %	0,51 %	0,15 %	0,83 %
Finanční výše	1,02 %	0,78 %	1,08 %	1,54 %	1,01 %	0,47 %	0,99 %
Finančního krytí	1,38 %	0,78 %	1,08 %	1,56 %	1,01 %	0,47 %	1,05 %
Subjektů	0,11 %	0,22 %	0,07 %	0,05 %	0,26 %	0,00 %	0,12 %
Riziko	18,90 %	18,51 %	19,19 %	18,82 %	19,09 %	19,99 %	19,08 %
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	37,56 %	40,31 %	43,12 %	39,05 %	41,19 %	39,03 %	39,95 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	16,30 %	13,01 %	15,84 %	16,56 %	15,70 %	20,31 %	16,30 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,26 %	0,84 %	1,52 %	1,97 %	0,99 %	0,67 %	1,21 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	95,49 %	91,64 %	89,68 %	90,19 %	93,26 %	94,84 %	92,54 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	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 %	0,00 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,67 %	0,26 %	0,28 %	0,42 %	0,29 %	0,13 %	0,34 %
Celkem	13,13 %	12,60 %	13,26 %	12,87 %	13,09 %	13,40 %	13,04 %

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve I. čtvrtletí 94,84 %), 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 2 446 se jich 2 360 (**96,5 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 86 (**3,5 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulými obdobími.

3. Limitované přísliby

V druhém čtvrtletí roku 2019 bylo schváleno 178 limitovaných příslibů v částce 63,8 mil. Kč, což je srovnatelné se stejným obdobím loňského roku, kdy bylo schváleno **205 limitovaných příslibů v částce 65,63 mil. Kč.**

Schvalování před vznikem závazku

	I. čtvrtletí 2019	II. čtvrtletí 2019
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	926	739
Z toho počet limitovaných příslibů	289	178
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	153,04 mil. Kč	75,09 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	118,39 mil. Kč	63,80 mil. Kč

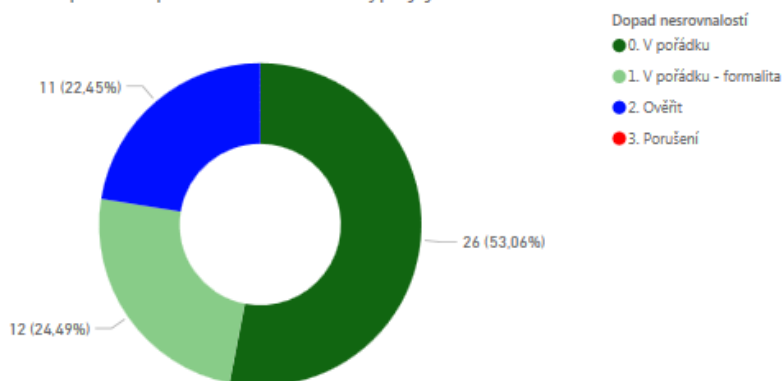
Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 30. 6. 2019 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 187,9 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 4. 2019 do 30. 6. 2019 uveřejnily 49 smluv. U 12 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 11 smluv byla identifikována nesrovnalost „k ověření“, u žádné ze smluv nebyl shledán nedostatek typu „porušení“ při zveřejnění smlouvy.

Rozložení smluv dle dopadu nesrovnalostí (II. čtvrtletí 2019)

Rozložení smluv podle dopadu nesrovnalostí a typu jejich ověření

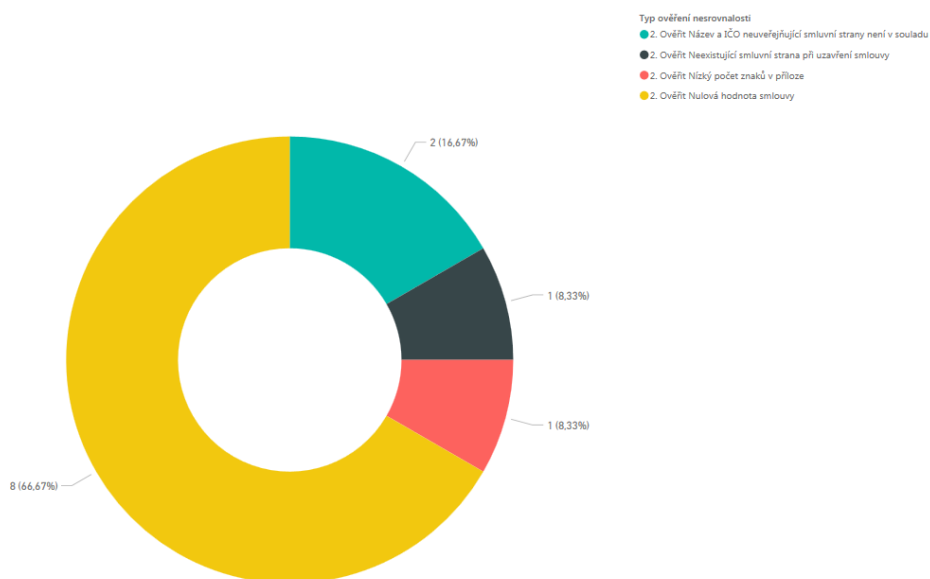


Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

U 11 smluv bylo zjištěno 12 nesrovnalostí, které byly vyhodnoceny k ověření. Smlouvy s uvedenými nesrovnalostmi byly zaslány ředitelům PO a správnost uveřejnění prověřena.

- 8 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 2 případ – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 1 případ – neexistující smluvní strana při uzavření;
- 1 případ – nízký počet znaků v příloze.

Typ a počet nesrovnalostí k ověření:





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 II. čtvrtletí 2019**Neškolské příspěvkové organizace**

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	24 912 000,00	11 408 321,00	11 797 098,00	47%
Materiál	8 672 604,00	5 417 468,11	6 495 934,80	75%
Úroky a ostatní fin. výdaje	826 750,00	29 432,00	366 267,94	44%
Energie	2 065 000,00	1 136 808,70	1 208 466,28	59%
Služby	4 999 550,00	2 823 406,47	3 363 972,53	67%
Daně a poplatky	440 000,00	119 273,22	212 828,26	48%
DHM a DNM	1 000 750,00	86 209,00	180 290,00	18%
Opravy	180 000,00	187 812,00	90 058,66	50%
Cestovné	20 000,00	12 984,56	4 395,00	22%
Ostatní	232 346,00	3 564,00	49 051,00	21%
Celkem	43 349 000,00	21 225 279,06	23 768 362,47	55%

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	41 958 528,00	22 454 924,00	20 168 118,00	48%
Materiál	1 967 600,00	975 182,71	667 908,23	34%
Úroky a ostatní fin. výdaje	11 000,00	-	-	-
Energie	3 330 000,00	749 236,27	807 528,25	24%
Služby	10 920 000,00	4 147 183,53	4 717 834,42	43%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	240 000,00	-	-	-
Opravy	300 000,00	67 730,50	66 513,50	22%
Cestovné	38 000,00	5 745,00	5 840,00	15%
Ostatní	291 000,00	20 592,00	31 564,00	11%
Celkem	59 056 128,00	28 420 594,01	26 465 306,40	45%

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	7 465 000,00	3 401 678,00	3 573 767,00	48%
Materiál	1 375 100,00	651 129,80	697 069,80	51%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	3 376,00	2 196,25	22%
Energie	606 000,00	224 495,00	213 409,77	35%
Služby	1 015 000,00	660 857,72	571 747,44	56%
Daně a poplatky	2 000,00	1 800,00	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	94 732,00	31 452,00	64 995,00	69%
Cestovné	25 000,00	6 032,00	8 562,00	34%
Ostatní	156 000,00	4 910,00	6 222,00	4%
Celkem	10 748 832,00	4 985 730,52	5 139 769,26	48%



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 II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	6 672 000,00	2 429 341,00	3 077 390,00	46%
Materiál	600 000,00	115 237,00	60 411,00	10%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 300 000,00	1 334 610,00	1 356 254,00	59%
Služby	12 000 000,00	4 722 628,23	6 991 123,71	58%
Daně a poplatky	600 000,00	322 148,80	399 155,00	67%
DHM a DNM	2 000 000,00	-	-	-
Opravy	615 000,00	- 13 925,00	216 101,00	35%
Cestovné	15 000,00	3 107,00	7 058,00	47%
Ostatní	140 000,00	6 460,00	8 565,59	6%
Celkem	24 942 000,00	8 919 607,03	12 116 058,30	49%

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	22 081 000,00	7 320 865,00	8 214 082,00	37%
Materiál	1 646 000,00	721 350,24	958 583,75	58%
Úroky a ostatní fin. výdaje	172 000,00	64 930,36	72 465,82	42%
Energie	14 653 000,00	6 740 371,50	7 219 284,00	49%
Služby	7 517 878,00	4 999 244,46	4 796 864,06	64%
Daně a poplatky	535 000,00	346 015,00	- 33 548,00	-6%
DHM a DNM	362 000,00	-	271 753,00	75%
Opravy	1 860 000,00	1 020 547,49	1 242 034,79	67%
Cestovné	7 000,00	-	-	-
Ostatní	1 951 757,24	83 124,90	144 796,00	7%
Celkem	50 785 635,24	21 296 448,95	22 886 315,42	45%

Školské příspěvkové organizace

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	27 145 888,00	8 788 720,00	10 102 992,00	37%
Materiál	849 500,00	222 213,69	286 974,90	34%
Úroky a ostatní fin. výdaje	14 000,00	5 666,00	6 381,00	46%
Energie	1 732 000,00	812 995,80	985 422,20	57%
Služby	2 296 525,00	1 101 296,76	1 211 042,20	53%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	167 000,00	53 573,10	61 621,20	37%
Cestovné	32 000,00	6 821,00	9 262,00	29%
Ostatní	10 000,00	4 074,00	2 622,00	26%
Celkem	32 246 913,00	10 995 360,35	12 666 317,50	39%



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 II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	30 352 478,00	10 225 573,00	11 643 431,00	38%
Materiál	4 026 880,80	1 815 269,12	1 943 630,88	48%
Úroky a ostatní fin. výdaje	30 000,00	15 805,00	4 927,50	16%
Energie	1 300 000,00	717 722,80	803 110,20	62%
Služby	1 971 000,00	976 339,20	914 160,79	46%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	450 000,00	75 917,08	122 306,96	27%
Cestovné	20 000,00	8 916,00	8 922,00	45%
Ostatní	312 000,00	182 136,00	202 285,00	65%
Celkem	38 462 358,80	14 017 678,20	15 642 774,33	41%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	33 590 935,00	10 142 443,44	14 560 828,00	43%
Materiál	4 907 324,00	1 961 584,16	1 647 051,73	34%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 466 926,00	1 168 600,80	1 237 916,60	50%
Služby	2 879 000,00	1 371 748,10	1 320 814,96	46%
Daně a poplatky	80 000,00	68 800,00	46 944,00	59%
DHM a DNM	609 990,00	528 869,00	190 423,00	31%
Opravy	936 000,00	76 253,42	410 436,42	44%
Cestovné	44 000,00	20 156,00	19 476,00	44%
Ostatní	649 010,00	228 118,40	342 041,60	53%
Celkem	46 163 185,00	15 566 573,32	19 775 932,31	43%

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	38 668 000,00	17 273 113,00	15 287 752,00	40%
Materiál	6 274 000,00	2 931 315,94	2 880 971,92	46%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 412 000,00	972 462,20	1 007 169,25	42%
Služby	2 671 000,00	1 545 933,88	1 479 082,09	55%
Daně a poplatky	30 000,00	14 395,00	577,00	2%
DHM a DNM	760 000,00	84 100,00	-	-
Opravy	997 000,00	256 413,52	191 790,40	19%
Cestovné	72 000,00	47 538,00	34 920,00	49%
Ostatní	436 000,00	361 337,85	198 204,75	45%
Celkem	52 320 000,00	23 486 609,39	21 080 467,41	40%



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 II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	12 160 000,00	4 119 087,00	4 833 107,00	40%
Materiál	1 305 500,00	521 894,30	518 789,18	40%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 805 500,00	833 984,80	923 598,40	51%
Služby	3 003 500,00	1 166 587,65	1 232 196,37	41%
Daně a poplatky	170 500,00	53 121,00	113 515,00	67%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	277 000,00	152 402,40	164 447,00	59%
Cestovné	55 000,00	5 325,00	8 279,00	15%
Ostatní	860 000,00	303 320,65	408 378,79	47%
Celkem	19 637 000,00	7 155 722,80	8 202 310,74	42%

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	42 954 538,00	16 187 877,31	15 293 735,00	36%
Materiál	5 465 200,00	2 945 046,14	3 201 092,69	59%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 320 000,00	1 842 949,40	1 798 730,60	54%
Služby	3 033 800,00	1 537 990,98	1 477 277,35	49%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	99 000,00	-	-	-
Opravy	345 000,00	145 202,24	148 682,40	43%
Cestovné	20 000,00	4 557,00	13 595,00	68%
Ostatní	105 376,00	17 691,00	52 242,00	50%
Celkem	55 342 914,00	22 681 314,07	21 985 355,04	40%

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea II. Q 2018	Čerpáno dle Crosea II. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	15 473 500,00	7 076 504,06	6 661 350,56	43%
Materiál	652 000,00	146 568,50	172 298,30	26%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	-	-
Energie	400 000,00	243 200,20	225 776,70	56%
Služby	939 420,00	436 945,53	413 766,30	44%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	1 284 600,00	-	-
Opravy	120 000,00	35 830,90	10 675,00	9%
Cestovné	35 000,00	7 096,00	10 139,00	29%
Ostatní	10 000,00	2 702,00	3 066,00	31%
Celkem	17 634 920,00	9 233 447,19	7 497 071,86	43%