

## MATERIÁL PRO RADU MĚSTA Č. 24

DNE: 21. 10. 2019

JEDNACÍ ČÍSLO: 396/2019/oFKIA

**NÁZEV:**

**Monitoring finančního řízení příspěvkových organizací (čtvrtletní zpráva)**

**ANOTACE:**

*Na základě úkolu z Rady města č. 58, usnesení 915/2017/taj. je předkládána 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 a marketingu:	Odbor sociální:
Odbor občansko-správní a OŽÚ:	Odbor životního prostředí:	Oddělení informatiky:
Odd. fin. kontroly a inter. auditu:	Odd. projektů:	Krizové řízení:
Městská policie:	Regionální muzeum:	Technická správa budov města:
<b>Zpracoval:</b> oFKIA	<b>Předkládá:</b> 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 2019

**Popis**

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

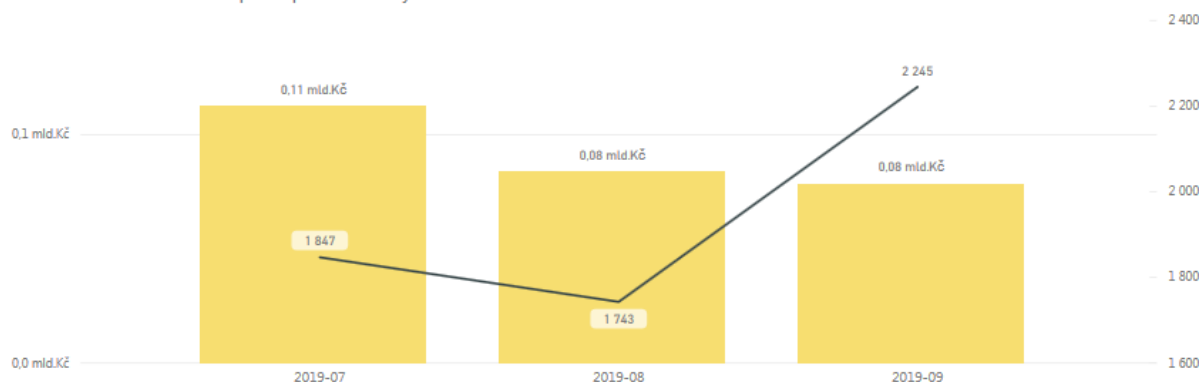
### 1. Počty schvalovaných dokladů prostřednictvím elektronického schvalování v aplikaci CROSEUS

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

**Za III. čtvrtletí roku 2019 – 5 890 dokladů v celkovém finančním objemu 279,43 mil. Kč**  
(za III. čtvrtletí roku 2018 - 5 563 dokladů v celkovém finančním objemu 246,95 mil. Kč)

### Počty schválených dokladů v III. 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	1. 7. – 30. 9. 2019
Poliklinika Žďár nad Sázavou	1 747	1 785	1 783
SPORTIS	1 246	1 361	1 462
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	703	774	507
ZŠ Švermova 4	512	552	391
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	456	443	392



# MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	1. 1. – 31. 3. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019	1. 7. – 30. 9. 2019
Kultura Žďár	480	506	340
ZŠ Komenského 6	308	323	191
ZŠ Palachova 2189/35	501	591	301
Active – středisko volného času	208	212	141
ZŠ Komenského 2	213	217	160
Knihovna Matěje Josefa Sychry	159	136	107
Základní umělecká škola Františka Drdly	143	101	115
<b>Celkem</b>	<b>6 676</b>	<b>7 001</b>	<b>5 890</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).



ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

**MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU**

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

**Počty automatizovaných kontrol**

	1. 1. – 31. 3. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019	1. 7. – 30. 9. 2019
<b>Celkový počet (automatizovaných) kontrol</b>	<b>51,16 tis.</b>	<b>56,54 tis.</b>	<b>46,54 tis.</b>
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	<b>84</b>	<b>48</b>	<b>192</b>
Počet schválených dokladů „s rizikem“ (zejména shoda správce rozpočtu a hlavního účetního, a nepřipojeno k souvisejícímu dokladu)*	<b>6 456</b>	<b>7 357</b>	<b>6 457</b>

Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je ve třetím čtvrtletí 2019 počet 2 796.

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

Druh nesrovnalosti	2018/1	2018/2	2018/3	2018/4	2019/1	2019/2	2019/3	Celkem
<b>Porušení</b>	<b>1,36 %</b>	<b>0,51 %</b>	<b>0,71 %</b>	<b>0,79 %</b>	<b>2,21 %</b>	<b>1,92 %</b>	<b>1,35 %</b>	<b>1,26 %</b>
Časové období	1,10 %	0,31 %	0,67 %	0,35 %	0,46 %	0,18 %	0,24 %	0,45 %
Chronologie řídicí kontroly	3,13 %	0,42 %	0,69 %	0,35 %	0,51 %	0,15 %	0,35 %	0,77 %
Finanční výše	1,02 %	0,78 %	1,08 %	1,54 %	1,01 %	0,47 %	0,17 %	0,89 %
Finančního krytí	1,38 %	0,78 %	1,08 %	1,66 %	8,69 %	8,75 %	5,86 %	4,02 %
Subjektů	0,11 %	0,22 %	0,07 %	0,05 %	0,26 %	0,00 %	0,03 %	0,11 %
<b>Riziko</b>	<b>18,90 %</b>	<b>18,51 %</b>	<b>19,19 %</b>	<b>18,82 %</b>	<b>19,09 %</b>	<b>19,99 %</b>	<b>21,01 %</b>	<b>19,32 %</b>
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	37,56 %	40,31 %	43,12 %	39,05 %	41,19 %	39,03 %	42,84 %	40,33 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	16,30 %	13,01 %	15,84 %	16,56 %	15,70 %	20,31 %	26,62 %	17,63 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	1,26 %	0,84 %	1,52 %	1,97 %	0,99 %	0,67 %	1,04 %	1,19 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	95,49 %	91,64 %	89,68 %	90,19 %	93,26 %	94,84 %	91,12 %	92,36 %
Soulad otisků subjektu	0,00 %	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 %	0,00 %
Uhrazeno po datu splatnosti	0,67 %	0,26 %	0,28 %	0,42 %	0,29 %	0,13 %	0,36 %	0,34 %
<b>Celkem</b>	<b>13,13 %</b>	<b>12,60 %</b>	<b>13,26 %</b>	<b>12,88 %</b>	<b>13,60 %</b>	<b>13,96 %</b>	<b>14,69 %</b>	<b>13,41 %</b>

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve III. čtvrtletí 91,12 %), 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 2 225 se jich 2 157 (97 %) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 67 (3 %) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulými obdobími.

### 3. Limitované přísliby

Ve třetím čtvrtletí roku 2019 bylo schváleno 188 limitovaných příslibů v částce 55,69 mil. Kč, což je srovnatelné se stejným obdobím loňského roku, kdy bylo schváleno 197 limitovaných příslibů v částce 45,40 mil. Kč

#### Schvalování před vznikem závazku

	I. čtvrtletí 2019	II. čtvrtletí 2019	III. čtvrtletí 2019
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	926	739	670
Z toho počet limitovaných příslibů	289	178	188
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	153,04 mil. Kč	75,09 mil. Kč	75,16 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	118,39 mil. Kč	63,80 mil. Kč	55,69 mil. Kč

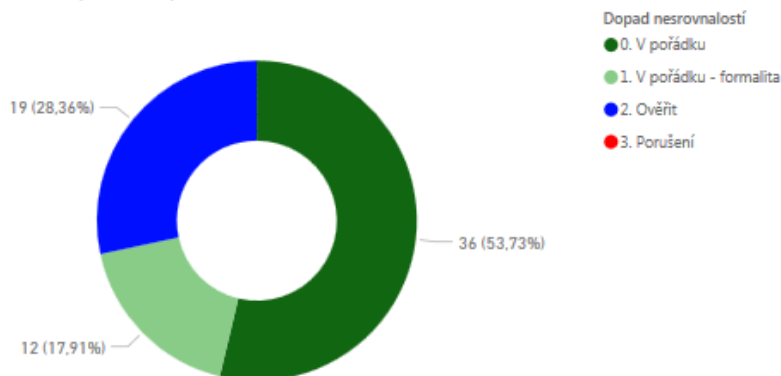
Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. K 30. 6. 2019 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 200 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

### 4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 7. 2019 do 30. 9. 2019 uveřejnily 67 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, hodnoty smlouvy jsou shodné). U 19 smluv byla identifikována nesrovnalost „k ověření“, u žádné ze smluv nebyl shledán nedostatek typu „porušení“ při zveřejnění smlouvy.

#### Rozložení smluv dle dopadu nesrovnalostí (III. čtvrtletí 2019)

Rozložení smluv podle dopadu nesrovnalostí



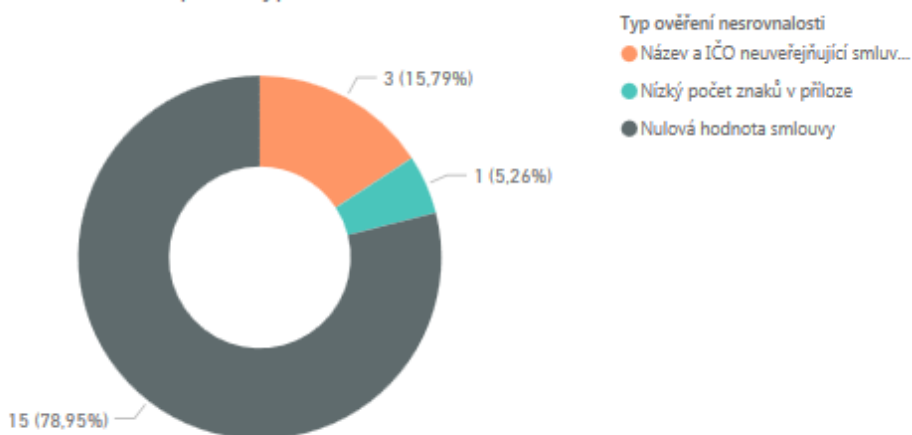
Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

U 19 smluv byly zjištěny nesrovnalosti, které byly vyhodnoceny k ověření. Smlouvy s uvedenými nesrovnalostmi byly zaslány ředitelům PO a správnost uveřejnění byla prověřena.

- 15 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 3 případ – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 1 případ – nízký počet znaků v příloze.

### Typ a počet nesrovnalostí k ověření:

Rozložení nesrovnalostí podle typu ověření nesrovnalosti



## 5. Čerpání finančního plánu v Croseu za III. čtvrtletí 2019

### Neškolské příspěvkové organizace

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	24 912 000,00	17 229 265,00	17 875 010,00	72%
Materiál	10 313 604,00	7 909 779,01	8 824 787,28	86%
Úroky a ostatní fin. výdaje	826 750,00	49 350,29	213 374,11	26%
Energie	2 079 000,00	1 538 287,60	1 725 187,61	83%
Služby	5 209 550,00	3 720 033,22	4 471 515,02	86%
Daně a poplatky	440 000,00	234 709,24	360 597,26	82%
DHM a DNM	1 000 750,00	374 576,00	540 290,00	54%
Opravy	280 000,00	272 640,74	168 640,47	60%
Cestovné	20 000,00	18 829,56	5 009,00	25%
Ostatní	267 346,00	6 954,00	89 634,00	34%
<b>Celkem</b>	<b>45 349 000,00</b>	<b>31 354 424,66</b>	<b>34 274 044,75</b>	<b>76%</b>

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	41 958 528,00	34 175 064,00	37 237 365,00	89%
Materiál	2 002 600,00	1 250 198,08	1 177 247,94	59%
Úroky a ostatní fin. výdaje	11 000,00	-	-	-
Energie	3 330 000,00	1 152 762,01	1 194 463,22	36%
Služby	10 935 000,00	6 811 803,22	6 904 228,71	63%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	240 000,00	-	-	-
Opravy	300 000,00	129 783,20	96 700,20	32%
Cestovné	38 000,00	14 424,00	13 111,00	35%
Ostatní	291 000,00	117 236,00	48 158,00	17%
<b>Celkem</b>	<b>59 106 128,00</b>	<b>43 651 270,51</b>	<b>46 671 274,07</b>	<b>79%</b>

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	7 465 000,00	5 205 970,00	5 418 348,00	73%
Materiál	1 375 100,00	916 699,80	953 057,58	69%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	5 009,00	3 673,91	37%
Energie	606 000,00	313 418,00	312 055,77	51%
Služby	1 045 000,00	902 279,14	863 433,60	83%
Daně a poplatky	2 000,00	1 800,00	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	135 000,00	149 454,24	64 995,00	48%
Cestovné	25 000,00	9 770,00	13 496,00	54%
Ostatní	156 000,00	6 039,00	6 784,00	4%
<b>Celkem</b>	<b>10 819 100,00</b>	<b>7 510 439,18</b>	<b>7 637 643,86</b>	<b>71%</b>





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 III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	6 672 000,00	4 520 876,00	4 550 457,00	68%
Materiál	600 000,00	172 469,60	537 471,07	90%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 300 000,00	1 663 719,00	1 662 852,20	72%
Služby	11 400 000,00	6 612 827,12	8 666 041,94	76%
Daně a poplatky	600 000,00	466 729,16	598 041,00	100%
DHM a DNM	2 000 000,00	-	-	-
Opravy	615 000,00	133 062,00	216 101,00	35%
Cestovné	15 000,00	3 107,00	9 103,00	61%
Ostatní	740 000,00	24 434,53	616 968,12	83%
<b>Celkem</b>	<b>24 942 000,00</b>	<b>13 597 224,41</b>	<b>16 857 035,33</b>	<b>68%</b>

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	22 081 000,00	12 375 339,00	13 860 727,00	63%
Materiál	1 939 200,00	1 355 929,50	1 463 202,42	75%
Úroky a ostatní fin. výdaje	172 000,00	104 005,92	109 156,07	63%
Energie	14 683 000,00	9 667 802,50	10 651 589,80	73%
Služby	8 177 878,00	5 860 793,31	6 091 476,94	74%
Daně a poplatky	635 000,00	530 996,00	172 394,00	27%
DHM a DNM	683 000,00	-	291 753,00	43%
Opravy	2 030 757,24	1 397 258,65	1 434 187,35	71%
Cestovné	7 000,00	-	-	-
Ostatní	1 376 800,00	183 049,90	232 097,00	17%
<b>Celkem</b>	<b>51 785 635,24</b>	<b>31 475 174,78</b>	<b>34 306 583,58</b>	<b>66%</b>

**Školské příspěvkové organizace**

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	27 175 888,00	14 215 488,00	16 295 482,00	60%
Materiál	829 500,00	440 157,69	518 783,65	63%
Úroky a ostatní fin. výdaje	14 000,00	7 540,00	7 010,00	50%
Energie	1 772 000,00	1 024 167,65	1 199 798,90	68%
Služby	2 274 525,00	2 000 146,02	2 117 824,56	93%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	209 000,00	117 939,10	188 337,20	90%
Cestovné	32 000,00	24 488,00	16 891,00	53%
Ostatní	10 000,00	5 160,00	3 534,00	35%
<b>Celkem</b>	<b>32 316 913,00</b>	<b>17 835 086,46</b>	<b>20 347 661,31</b>	<b>63%</b>



# MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ŽIŽKOVA 227/1, 591 31 ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 6			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	30 352 478,00	14 222 877,00	18 857 478,00	62%
Materiál	4 026 880,80	2 435 853,72	2 638 640,84	66%
Úroky a ostatní fin. výdaje	30 000,00	26 987,50	7 622,50	25%
Energie	1 300 000,00	875 632,50	962 393,30	74%
Služby	1 971 000,00	1 658 927,08	1 653 371,95	84%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	450 000,00	224 915,08	307 189,96	68%
Cestovné	20 000,00	17 930,00	14 922,00	75%
Ostatní	312 000,00	221 257,00	225 902,00	72%
<b>Celkem</b>	<b>38 462 358,80</b>	<b>19 684 379,88</b>	<b>24 667 520,55</b>	<b>64%</b>

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	33 501 775,00	16 347 918,06	20 431 060,00	61%
Materiál	4 707 324,00	2 767 987,83	2 138 075,87	45%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 466 926,00	1 394 168,10	1 443 992,10	59%
Služby	2 881 000,00	2 348 249,42	2 297 226,18	80%
Daně a poplatky	130 000,00	68 800,00	97 222,00	75%
DHM a DNM	609 990,00	528 869,00	190 423,00	31%
Opravy	936 000,00	448 086,29	522 039,62	56%
Cestovné	44 000,00	22 765,00	21 012,00	48%
Ostatní	849 010,00	277 584,90	556 619,60	66%
<b>Celkem</b>	<b>46 126 025,00</b>	<b>24 204 428,60</b>	<b>27 697 670,37</b>	<b>60%</b>

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	46 555 349,00	20 681 587,00	22 650 576,00	49%
Materiál	6 331 000,00	3 963 609,14	4 027 895,72	64%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 292 000,00	1 350 034,14	1 354 020,75	59%
Služby	2 706 000,00	1 692 992,79	2 281 316,54	84%
Daně a poplatky	30 000,00	25 576,00	577,00	2%
DHM a DNM	760 000,00	307 300,00	-	0%
Opravy	997 000,00	668 017,41	509 896,81	51%
Cestovné	72 000,00	50 753,00	39 395,00	55%
Ostatní	521 000,00	477 527,85	355 214,75	68%
<b>Celkem</b>	<b>60 264 349,00</b>	<b>29 217 397,33</b>	<b>31 218 892,57</b>	<b>52%</b>



# 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 III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	12 160 000,00	6 708 193,00	7 716 251,00	63%
Materiál	1 455 500,00	775 496,30	657 454,18	45%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 805 500,00	1 003 022,20	1 116 032,40	62%
Služby	3 033 500,00	1 815 789,73	1 746 726,58	58%
Daně a poplatky	230 500,00	78 779,00	170 587,00	74%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	277 000,00	193 100,40	249 825,00	90%
Cestovné	55 000,00	9 308,00	9 874,00	18%
Ostatní	830 000,00	374 379,65	460 434,79	55%
<b>Celkem</b>	<b>19 847 000,00</b>	<b>10 958 068,28</b>	<b>12 127 184,95</b>	<b>61%</b>

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	43 024 538,00	26 658 575,31	29 826 292,00	69%
Materiál	5 846 568,40	3 979 564,43	4 142 568,18	71%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 320 000,00	2 264 510,10	2 251 358,70	68%
Služby	3 083 931,60	1 963 821,81	2 677 587,04	87%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	132 694,00	136 262,00	132 694,00	100%
Opravy	405 000,00	410 284,77	360 397,54	89%
Cestovné	28 000,00	4 605,00	22 278,00	80%
Ostatní	155 876,00	91 404,00	118 248,00	76%
<b>Celkem</b>	<b>55 996 608,00</b>	<b>35 509 027,42</b>	<b>39 531 423,46</b>	<b>71%</b>

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea III. Q 2018	Čerpáno dle Crosea III. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	15 473 500,00	9 505 079,76	10 673 315,24	69%
Materiál	652 000,00	243 279,31	264 590,58	41%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	3 321,05	66%
Energie	400 000,00	271 636,40	257 014,70	64%
Služby	989 420,00	587 687,07	615 299,30	62%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	1 284 600,00	-	-
Opravy	120 000,00	54 821,70	60 756,00	51%
Cestovné	35 000,00	10 962,00	11 514,00	33%
Ostatní	10 000,00	2 702,00	3 066,00	31%
<b>Celkem</b>	<b>17 684 920,00</b>	<b>11 960 768,24</b>	<b>11 888 876,87</b>	<b>67%</b>