

## MATERIÁL PRO RADU MĚSTA č. 35

DNE: 10. 2. 2020

JEDNACÍ ČÍSLO: 545/2020/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, 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 IV. čtvrtletí 2019

**Popis**

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

Za I. čtvrtletí roku 2019 bylo schváleno **6 676 dokladů** v celkovém finančním objemu **377,24 mil. Kč**.

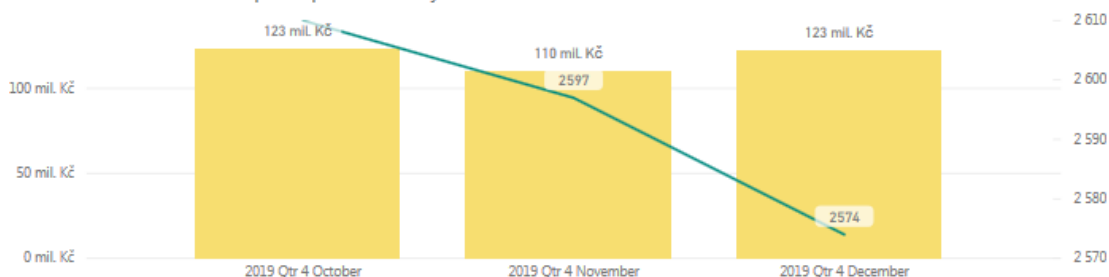
Za II. čtvrtletí roku 2019 – **7 001 dokladů** v celkovém finančním objemu **310,01 mil. Kč**.

Za III. čtvrtletí roku 2019 – **5 890 dokladů** v celkovém finančním objemu **279,43 mil. Kč**

Za IV. čtvrtletí roku 2019 – **7 781 dokladů** v celkovém finančním objemu **356,23 mil. Kč**

### Počty schválených dokladů ve IV. 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	1. 10. – 31. 12. 2019
Poliklinika Žďár nad Sázavou	1 747	1 785	1 783	1 923
SPORTIS	1 246	1 361	1 462	1 323
Mateřská škola Žďár nad Sázavou	703	774	507	807
ZŠ Švermova 4	512	552	391	574
Sociální služby města Žďáru nad Sázavou	456	443	392	517

Organizace	1. 1. – 31. 3. 2019	1. 4. – 30. 6. 2019	1. 7. – 30. 9. 2019	1. 10. – 31. 12. 2019
Kultura Žďár	480	506	340	803
ZŠ Komenského 6	308	323	191	372
ZŠ Palachova 2189/35	501	591	301	651
Active – středisko volného času	208	212	141	247
ZŠ Komenského 2	213	217	160	195
Knihovna Matěje Josefa Sychry	159	136	107	195
Základní umělecká škola Františka Drdly	143	101	115	174
<b>Celkem</b>	<b>6 676</b>	<b>7 001</b>	<b>5 890</b>	<b>7 781</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).



# MĚSTSKÝ ÚŘAD ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

ODDĚLENÍ FINANČNÍ KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

ŽĎÁR NAD SÁZAVOU

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	1. 10. – 31. 12. 2019
<b>Celkový počet (automatizovaných) kontrol</b>	<b>51,16 tis.</b>	<b>56,54 tis.</b>	<b>46,54 tis.</b>	<b>62,52 tis.</b>
Počet schválených dokladů s „porušením zákona“	<b>84</b>	<b>48</b>	<b>192</b>	<b>100</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>	<b>8 258*</b>

\*Z toho riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní je ve čtvrtém čtvrtletí 2019 počet 3 984.

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

### Rok 2018

Druh nesouladu	2018/1	2018/2	2018/3	2018/4	Celkem
<b>Porušení</b>	<b>1,38 %</b>	<b>0,51 %</b>	<b>0,71 %</b>	<b>0,78 %</b>	<b>0,84 %</b>
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 %
<b>Riziko</b>	<b>19,04 %</b>	<b>18,51 %</b>	<b>19,19 %</b>	<b>18,83 %</b>	<b>18,87 %</b>
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 %
<b>Celkem</b>	<b>13,30 %</b>	<b>12,60 %</b>	<b>13,26 %</b>	<b>12,88 %</b>	<b>12,98 %</b>

### Rok 2019

Druh nesouladu	2019/1	2019/2	2019/3	2019/4	Celkem
<b>Porušení</b>	<b>2,28 %</b>	<b>2,06 %</b>	<b>1,81 %</b>	<b>0,49 %</b>	<b>1,60 %</b>
Časové období	0,46 %	0,18 %	0,24 %	0,22 %	0,27 %
Chronologie řídicí kontroly	0,51 %	0,15 %	0,38 %	0,44 %	0,37 %
Finanční výše	1,19 %	0,81 %	1,30 %	0,89 %	1,02 %
Finančního krytí	8,87 %	9,10 %	6,99 %	0,89 %	6,17 %
Subjektů	0,26 %	0,00 %	0,03 %	0,00 %	0,07 %
<b>Riziko</b>	<b>19,09 %</b>	<b>19,99 %</b>	<b>21,02 %</b>	<b>20,37 %</b>	<b>20,11 %</b>
Nepřipojeno k souvisejícímu dokladu	41,19 %	39,03 %	42,82 %	37,91 %	40,05 %
Schváleno řídicí kontrolou po splatnosti	15,70 %	20,31 %	26,63 %	23,49 %	21,50 %
Schváleno řídicí kontrolou po uhrazení	0,99 %	0,67 %	1,04 %	0,92 %	0,89 %
Shoda správce rozpočtu a hlavního účetního	93,26 %	94,84 %	91,12 %	94,28 %	93,54 %
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	0,29 %	0,13 %	0,36 %	0,39 %	0,29 %
<b>Celkem</b>	<b>13,62 %</b>	<b>14,00 %</b>	<b>14,84 %</b>	<b>13,70 %</b>	<b>14,00 %</b>

Z tabulky je zřejmé, že největší podíl na rizicích finanční kontroly má **riziko shody správce rozpočtu a hlavní účetní** (ve IV. čtvrtletí 94,28 %), 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 2 613 se jich 2 541 (**97 %**) vztahuje k dokladům schváleným řídicí kontrolou **po vzniku nároku** (tedy příjmových operací). Pouze 72 (**3 %**) se vztahuje k dokladům **po vzniku závazku** (tedy výdajových operací). Údaje jsou srovnatelné s minulými obdobími.

### 3. Limitované přísliby

Pro rok 2017 bylo schváleno 1 318 limitovaných příslibů v částce 359,14 mil. Kč, v roce 2018 - 933 limitovaných příslibů v částce 320,64 mil. Kč a v roce 2019 - 890 limitovaných příslibů v částce 312,83 mil. Kč.

#### Schvalování před vznikem závazku

	I. čtvrtletí 2019	II. čtvrtletí 2019	III. čtvrtletí 2019	IV. čtvrtletí 2019
Počet schválených dokladů v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	926	739	670	858
Z toho počet limitovaných příslibů	289	178	188	235
Částka schválená v rámci řídicí kontroly před vznikem závazku	153,04 mil. Kč	75,09 mil. Kč	75,16 mil. Kč	91,27 mil. Kč
Částka limitovaných příslibů	118,39 mil. Kč	63,80 mil. Kč	55,69 mil. Kč	74,95 mil. Kč

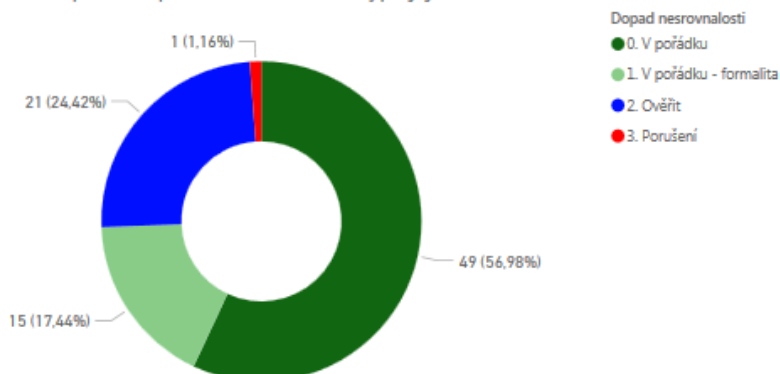
Převážnou část limitovaných příslibů tvoří mzdy. Pro rok 2019 byly schváleny mzdové výdaje ve výši 328,65 mil. Kč (aktuální schválená částka právní fáze + finanční fáze).

### 4. Registr smluv

Příspěvkové organizace města v období od 1. 10. 2019 do 31. 12. 2019 uveřejnily 86 smluv. U 15 smluv je hlášen dopad nesrovnalosti „v pořádku – formalita“ (název a IČO uveřejňovatele není v souladu, datum uveřejnění některé verze smlouvy je více než 30 dní od jejího uzavření, duplicitně uveřejněné smlouvy). U 21 smluv byla identifikována nesrovnalost „k ověření“, u 1 smlouvy byl shledán nedostatek typu „porušení“ při zveřejnění smlouvy.

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

Rozložení smluv podle dopadu nesrovnalostí a typu jejich ověření



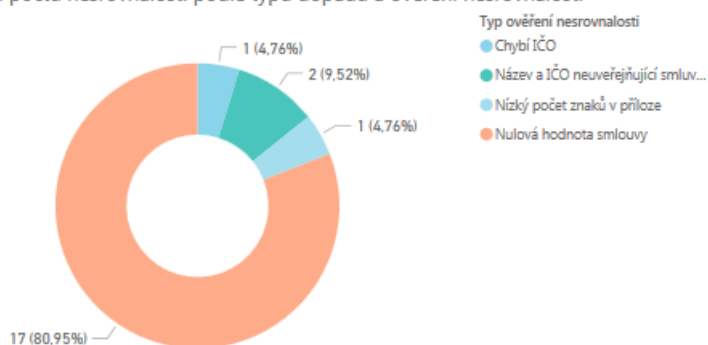
Nesrovnalosti mají různé dopady na správnost uveřejnění smlouvy.

U 21 smluv byly zjištěny nesrovnalosti, které byly vyhodnoceny k ověření. Smlouvy s uvedenými nesrovnalostmi byly zaslány ředitelům PO a správnost uveřejnění byla prověřena a případně bylo uveřejnění opraveno.

- 17 případů – nulová hodnota smlouvy;
- 2 případy – název a IČO neuveřejňující smluvní strany není v souladu;
- 1 případ – nízký počet znaků v příloze
- 1 případ - chybí IČO.

## Typ a počet nesrovnalostí k ověření:

Rozložení počtu nesrovnalostí podle typu dopadu a ověření nesrovnalostí



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

### Neškolské příspěvkové organizace

Organizace	Poliklinika Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	24 712 000,00	23 063 634,00	24 233 468,00	98%
Materiál	12 608 908,38	10 553 199,87	11 856 471,41	94%
Úroky a ostatní fin. výdaje	256 750,00	68 804,36	233 970,09	91%
Energie	2 079 000,00	1 744 073,70	1 952 364,29	94%
Služby	5 511 035,00	4 992 948,61	5 268 233,43	96%
Daně a poplatky	603 000,00	361 434,49	552 994,36	92%
DHM a DNM	1 082 570,00	1 942 526,00	1 052 257,00	97%
Opravy	297 925,78	295 370,74	297 925,78	100%
Cestovné	20 000,00	25 782,56	12 406,00	62%
Ostatní	278 860,00	115 109,55	275 917,32	99%
<b>Celkem</b>	<b>47 450 049,16</b>	<b>43 162 883,88</b>	<b>45 736 007,68</b>	<b>96%</b>

Organizace	Sociální služby města Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	50 332 000,00	46 256 765,00	50 297 514,00	100%
Materiál	1 851 600,00	2 299 135,03	1 833 360,07	99%
Úroky a ostatní fin. výdaje	15 000,00	-	-	-
Energie	2 518 200,00	1 948 385,39	2 069 486,00	82%
Služby	10 464 000,00	10 068 928,56	10 404 688,21	99%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	216 000,00	209 772,20	214 457,92	99%
Cestovné	25 000,00	21 433,00	19 120,00	76%
Ostatní	60 000,00	186 726,00	58 913,00	98%
<b>Celkem</b>	<b>65 481 800,00</b>	<b>60 991 145,18</b>	<b>64 897 539,20</b>	<b>99%</b>

Organizace	Knihovna Matěje Josefa Sychry			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	7 465 000,00	6 944 033,70	7 205 991,00	97%
Materiál	1 475 100,00	1 639 321,30	1 464 172,24	99%
Úroky a ostatní fin. výdaje	10 000,00	7 479,00	9 535,80	95%
Energie	566 000,00	483 106,75	504 741,30	89%
Služby	1 135 000,00	1 089 471,60	1 106 985,05	98%
Daně a poplatky	2 000,00	1 800,00	1 800,00	90%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	135 000,00	156 365,76	117 817,60	87%
Cestovné	25 000,00	14 648,00	24 966,00	100%
Ostatní	56 000,00	11 468,00	10 998,00	20%
<b>Celkem</b>	<b>10 869 100,00</b>	<b>10 347 694,11</b>	<b>10 447 006,99</b>	<b>96%</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 IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	6 772 000,00	6 107 788,00	6 409 854,00	95%
Materiál	1 250 000,00	555 777,60	859 711,07	69%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 300 000,00	2 205 942,50	1 849 295,70	80%
Služby	13 400 000,00	10 934 511,22	13 247 204,48	99%
Daně a poplatky	750 000,00	534 368,16	599 259,00	80%
DHM a DNM	1 800 000,00	-	1 023 470,83	57%
Opravy	515 000,00	356 312,00	244 601,00	47%
Cestovné	15 000,00	7 055,00	15 000,00	100%
Ostatní	767 000,00	84 226,64	665 461,81	87%
<b>Celkem</b>	<b>27 569 000,00</b>	<b>20 785 981,12</b>	<b>24 913 857,89</b>	<b>90%</b>

Organizace	SPORTIS			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	22 081 000,00	19 705 858,00	22 080 997,00	100%
Materiál	2 273 485,05	2 616 951,72	2 235 197,33	98%
Úroky a ostatní fin. výdaje	156 953,52	149 235,55	153 616,49	98%
Energie	15 388 284,81	14 116 571,40	15 308 765,38	99%
Služby	8 267 714,14	8 002 019,97	8 181 857,31	99%
Daně a poplatky	513 027,48	735 090,00	322 695,00	63%
DHM a DNM	623 353,00	348 968,00	622 372,00	100%
Opravy	3 531 117,24	4 375 331,15	3 432 885,82	97%
Cestovné	-	-	-	-
Ostatní	360 200,00	303 290,00	358 115,00	99%
<b>Celkem</b>	<b>53 195 135,24</b>	<b>50 353 315,79</b>	<b>52 696 501,33</b>	<b>99%</b>

**Školské příspěvkové organizace**

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Komenského 2			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	29 715 218,00	23 247 089,00	29 714 411,00	100%
Materiál	759 293,00	618 458,84	759 139,55	100%
Úroky a ostatní fin. výdaje	12 200,00	12 884,00	12 137,00	99%
Energie	1 946 300,00	1 758 014,15	1 912 675,17	98%
Služby	2 379 525,00	2 315 783,75	2 378 934,72	100%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	211 700,00	219 531,10	211 516,60	100%
Cestovné	20 000,00	32 363,00	19 921,00	100%
Ostatní	3 600,00	5 663,00	3 534,00	98%
<b>Celkem</b>	<b>35 047 836,00</b>	<b>28 209 786,84</b>	<b>35 012 269,04</b>	<b>100%</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 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	31 806 384,00	26 891 250,00	31 806 384,00	100%
Materiál	4 127 954,80	4 081 776,41	4 085 347,14	99%
Úroky a ostatní fin. výdaje	30 000,00	35 278,50	13 883,50	46%
Energie	1 426 534,00	1 337 868,80	1 426 463,09	100%
Služby	2 062 611,00	1 961 828,86	2 061 298,17	100%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	477 327,00	312 955,08	476 793,83	100%
Cestovné	22 613,00	20 128,00	22 051,00	98%
Ostatní	253 528,00	245 485,00	253 455,00	100%
<b>Celkem</b>	<b>40 206 951,80</b>	<b>34 886 570,65</b>	<b>40 146 075,73</b>	<b>100%</b>

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Palachova 2189/35			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	33 869 220,00	27 202 229,06	33 802 923,00	100%
Materiál	4 707 324,00	4 598 116,38	3 801 114,90	81%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 466 926,00	2 047 683,20	1 925 879,60	78%
Služby	2 941 000,00	2 834 648,41	2 797 033,40	95%
Daně a poplatky	130 000,00	68 800,00	101 675,00	78%
DHM a DNM	609 990,00	609 026,00	190 423,00	31%
Opravy	936 000,00	871 587,93	676 866,42	72%
Cestovné	44 000,00	31 102,00	30 863,00	70%
Ostatní	849 010,00	456 063,90	783 392,60	92%
<b>Celkem</b>	<b>46 553 470,00</b>	<b>38 719 256,88</b>	<b>44 110 170,92</b>	<b>95%</b>

Organizace	Základní škola Žďár nad Sázavou, Švermova 4			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	47 015 349,00	42 050 784,00	47 015 349,00	100%
Materiál	6 561 000,00	6 034 141,34	5 986 600,13	91%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	2 472 000,00	2 267 043,58	2 309 448,33	93%
Služby	2 906 000,00	2 726 145,59	2 742 535,93	94%
Daně a poplatky	30 000,00	25 576,00	577,00	2%
DHM a DNM	430 000,00	630 834,00	199 961,07	47%
Opravy	867 000,00	839 603,86	823 266,74	95%
Cestovné	72 000,00	73 287,00	56 629,00	79%
Ostatní	681 000,00	531 136,75	612 348,35	90%
<b>Celkem</b>	<b>61 034 349,00</b>	<b>55 178 552,12</b>	<b>59 746 715,55</b>	<b>98%</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 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	15 341 000,00	10 643 946,00	12 681 194,00	83%
Materiál	1 955 500,00	1 214 821,70	1 833 134,32	94%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	1 805 500,00	1 464 340,30	1 603 221,64	89%
Služby	2 695 500,00	2 090 382,28	2 152 500,63	80%
Daně a poplatky	230 500,00	151 809,00	227 151,00	99%
DHM a DNM	-	-	-	-
Opravy	567 000,00	351 797,40	351 735,68	62%
Cestovné	55 000,00	19 296,00	22 130,00	40%
Ostatní	805 000,00	457 665,55	775 431,05	96%
<b>Celkem</b>	<b>23 455 000,00</b>	<b>16 394 058,23</b>	<b>19 646 498,32</b>	<b>84%</b>

Organizace	Mateřská škola Žďár nad Sázavou			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	47 062 455,00	41 315 797,31	46 746 343,70	99%
Materiál	6 378 533,40	5 686 346,37	6 138 523,73	96%
Úroky a ostatní fin. výdaje	-	-	-	-
Energie	3 222 800,00	3 132 358,90	3 160 431,57	98%
Služby	3 233 601,60	3 180 073,08	3 193 623,06	99%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	1 152 694,00	136 262,00	1 094 644,00	95%
Opravy	489 200,00	482 188,87	475 220,76	97%
Cestovné	38 000,00	7 493,00	34 066,00	90%
Ostatní	161 876,00	200 930,80	160 820,00	99%
<b>Celkem</b>	<b>61 739 160,00</b>	<b>54 141 450,33</b>	<b>61 003 672,82</b>	<b>99%</b>

Organizace	Základní umělecká škola Františka Drdly			
Položka	Upravený finanční plán 2019	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2018	Čerpáno dle Crosea IV. Q 2019	Čerpání k upravenému fin. plánu 2019
Platy	16 924 986,00	14 308 585,78	16 654 875,02	98%
Materiál	952 000,00	369 833,85	711 770,62	75%
Úroky a ostatní fin. výdaje	5 000,00	-	3 321,05	66%
Energie	440 000,00	356 075,60	355 990,57	81%
Služby	1 199 420,00	764 347,56	846 760,62	71%
Daně a poplatky	-	-	-	-
DHM a DNM	-	1 284 600,00	-	-
Opravy	120 000,00	76 442,70	88 469,95	74%
Cestovné	35 000,00	21 413,00	22 817,00	65%
Ostatní	10 000,00	18 702,00	6 777,80	68%
<b>Celkem</b>	<b>19 686 406,00</b>	<b>17 200 000,49</b>	<b>18 690 782,63</b>	<b>95%</b>