**Důvodová zpráva k rozborům hospodaření škol (ZŠ a MŠ),**

**DDM Stodůlky a RO Kozel za rok 2023.**

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 31.12.2023 finanční prostředky

dle schválených plánů.

Rok 2023 byl poznamenán dalším nárůstem cen a to především v oblasti energií, které

se promítly i do oblasti zboží a služeb.

Další parametr, který měl vliv na stále se zvyšující náklady ZŠ, MŠ a DDM Stodůlky,

je postupný nárůst dětí školního a předškolního věku ve školských zařízeních.

Zvyšující se počet dětí a žáků je z důvodu dokončování bytové výstavby na území Prahy 13. Vyšší náklady zapříčinilo i začleňování dětí z Ukrajiny do českého školství.

Organizace situaci řešily zapojením všech finančních zdrojů a maximálním omezením ostatních výdajů.

Stejně jako v předchozích obdobích, tak i v rozboru hospodaření za rok 2023 hrály zásadní roli ceny energií. Při porovnání nákladů roku 2019 a 2022 je nárůst cen vyšší o 25,3%. Porovnáme-li rok 2019 s náklady na energie za rok 2023, dostáváme se k nárůstu

cen o 61,1%.

Odbor školství od roku 2022 měsíčně vyhodnocuje nárůst cen energií ve všech sledovaných položkách (teplo, elektrická energie, vodné, stočné a plyn) a čtvrtletně předkládá data zřizovateli.

Zvýšené náklady na energie velmi významně vykompenzoval neinvestiční finanční příspěvek zřizovatele. Tento příspěvek sloužil k dokrytí nákladů na energie v hlavní činnosti, které byly nad rámec schváleného rozpočtu na energie v hlavní činnosti jednotlivých organizací.

Bez této finanční podpory zřizovatele by byla většina organizací ve ztrátě.

K přečerpání prostředků ve sledovaném období za hlavní a doplňkovou činnost došlo u třech mateřských škol z všech třiceti tří organizací sledovaných v rámci OŠ. Žádná z těchto tří mateřských škol neskončila ve ztrátě z důvodu nedostatku prostředků na energie.

Záporný hospodářský výsledek vykázaly následující organizace:

MŠ Palouček, Husníkova 2075: výdaje MŠ překročily příjmy (suma za hlavní a

doplňkovou činnost) o 0,99% (tj. 18.343,82 Kč). MŠ musela nad rámec rozpočtu

zakoupit sekačku na trávu.

MŠ provede v následujícím období opatření, která povedou k úhradě vzniklé ztráty.

Ztráta bude odstraněna do 31.12.2024.

MŠ Rozmarýnek, Chlupova 1799: výdaje MŠ překročily příjmy (suma za hlavní

a doplňkovou činnost) o 4,77% (tj. 111.309,85 Kč). MŠ musela nad rámec rozpočtu

zakoupit vozík do kuchyně, skříň na dětská lehátka atd.. Skříň na lehátka musela být

zakoupena na základě požadavku kontroly z Oddělení hygieny dětí a mladistvých

Hygienické stanice HMP. Vyšší výdaje vykázala MŠ i v oblasti služeb. Tato situace

bude řešena revizí a optimalizací stávajících smluv na služby.

MŠ provede v následujícím období opatření, která povedou k úhradě vzniklé ztráty.

Ztráta bude odstraněna do 31.12.2024.

MŠ Čtyřlístek, Mezi Školami 2323: výdaje MŠ překročily příjmy (suma za hlavní

a doplňkovou činnost) o 11,62 % (tj. 355.576,40 Kč). Vykázaná ztráta je způsobena

přesunem výnosů mezi neinvesticemi a investicemi u projektu

,, Podpora polytechnického vzdělávání a EVVO v MŠ Čtyřlístek.“

Administrátor tohoto projektu nepřesně specifikoval náklady spojené

se stavebními úpravami, kterév počátku projektu zařadil do neinvestic. Podle

závěrečné zprávy MHMP měly být tyto stavební úpravy v investicích. Aby mohly být

finančně pokryty investice, musely být přesunuty výnosy z neinvestic do investic.

Ve výsledku došlo k přesunu mezi neinvesticemi a jměním účetní jednotky.

Vzhledem k tomu, že výsledné hospodaření se skládá jak ze složky investiční, tak

neinvestiční, je hospodářsky výsledek v hlavní činnosti roven nule.

V doplňkové činnosti má organizace zisk 15.700,-Kč.

Celkový hospodářský výsledek za rok 2023 je 15.700,- a je shodný s údaji

ve schválené účetní uzávěrce za rok 2023.

Navýšené neinvestiční finanční prostředky, které zřizovatel poskytl organizacím v roce 2022

a 2023 byly určeny pouze na pokrytí zvýšených nákladů na energie.

Ostatní významné náklady jako jsou náklady na úhradu zboží a služeb se snažily organizace hradit z vlastních příjmů (vlastní příjmy= úplata za předškolní vzdělávání u MŠ a úplata za školní družinu u ZŠ), ale s ohledem na jejich výši to bylo nedostatečné. Většina organizací musela v závěru roku použít rezervní fond. Některé ZŠ a MŠ řešily nedostatek provozních peněz už v průběhu roku a to převodem z investičního fondu do provozních prostředků.

Je důležité zdůraznit, že organizace se aktivně zapojovaly do získávání finančních prostředků z jiných zdrojů. Jedná se např. na projekty: Odborná učebna chemie, Podpora vzdělávání dvouletých dětí a rozvoj polytechnických dovedností děti, Multikulturní sál, Polytechnika a EVVO, Nová zahrada u parku, Modernizace zařízení a vybavení pražských škol, V Evropě se neztratíme, OP JAK Operační program Jan Amos Komenský atd.). Díky financování z těchto projektů se podařilo budovat a modernizovat prostory, zavádět nové technologie do výuky, včetně možnosti dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků.

**I. ZÁKLADNÍ ŠKOLY**

I.1. Hlavní činnost

a) příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty

ve výši 99 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 150.264.483,41 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

ve výši 45.313.975,16 Kč (tj. 100 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného a za družinu činily 43.837.106,20 Kč (tj. 98,23 %

z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) ve výši 61.113.402,05 Kč (tj. 97,68 % z upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 99,00 % celoroku, tedy

151.428.160,05 Kč.

I.2. Doplňková činnost

Příjmy z doplňkové činnosti jsou vytvořeny především příjmy za nájem školnických bytů

a za prostory vhodné k pronájmu. V nákladech jsou promítnuty zejména náklady na energie a na mzdové náklady spojené se zajištěním doplňkové činnosti.

Prostředky byly přijaty ve výši 100,00 %, čerpány na 94, % v porovnání s upraveným rozpočtem.

I.3. Celkem

V hlavní činnosti skončily ZŠ celkem se ztrátou 1.163.676,64 Kč, důvody ztráty byly popsány v úvodní části (zvýšení cen v oblasti zboží a služeb). V doplňkové činnosti díky aktivnímu přístupu získaly ZŠ 4.151.742,24 Kč.

Hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost celkem u ZŠ je ve výši

2.988.065,60 Kč.

**II. MATEŘSKÉ ŠKOLY**

II.1. Hlavní činnost

a) příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty

ve výši 98 % z rozpočtu celoroku, tj. 57.358.718,75 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán

ve výši 19.870.590,95 Kč, což je 100 % celoročního upraveného rozpočtu.

* vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání a stravné činily 22.789.621,09 Kč

(tj. 96,35 % z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) byly ve výši 14.598.506,71 Kč (tj. 97,03 % z celoročního upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 98 % celoroku, vyčerpáno bylo

57.631.289,18 Kč.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za rok 2023 se vyvíjela obdobně jako u základních škol.

Prostředky byly přijaty ve výši 99 %, čerpány na 88 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

II.3. Celkem

V hlavní činnosti skončily MŠ celkem se ztrátou 272.570,43 Kč, důvody ztráty byly popsány v úvodní části a jsou shodné se ZŠ. V doplňkové činnosti získaly MŠ 1.041.655,75 Kč.

Hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost celkem u MŠ je ve výši

769.085,32 Kč.

**III. DDM STODŮLKY**

III.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – v souhrnu byly přijaty

ve výši 100 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 14.935.651,72 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši

900.400,- Kč (tj. 100 % celoročního schváleného rozpočtu).

* vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, akce, tábory byly ve výši 12.611.682,72 Kč

(tj. 100 % upraveného rozpočtu).

účelová dotace zřizovatele: 500.000,- Kč DDM obdržel nad rámec rozpočtu tyto

finanční prostředky na činnosti související se zajištěním zájmového

vzdělávání, zejména akcí, soutěží a táborů.

* posílení fondů (139.000,-Kč) a ostatní příjmy (459.000,-Kč): byly přijaty ve výši

100% upraveného rozpočtu.

1. výdaje: čerpání je na úrovni 96 % z celoročního upraveného rozpočtu –

tj. 14.349.273,67 Kč.

III.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za rok 2023 se vyvíjela obdobně jako u ostatních školských

organizací.

Prostředky byly přijaty ve výši 100 %, čerpány na 98 % v porovnání s upraveným

rozpočtem.

III.3. Celkem

V hlavní činnosti skončil DDM Stodůlky celkem se ziskem 586.378,05 Kč, z doplňkové

činnosti má DDM Stodůlky zisk 60.706,- Kč.

Hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost celkem je u DDM Stodůlky ve výši

647.084,05 Kč.

**IV. REKREAČNÍ OBJEKT KOZEL**

IV.1. Hlavní činnost – zdroje od zřizovatele a vlastní zdroje

1. příjmy: rekreační objekt hospodařil s prostředky od zřizovatele, z vlastních a ostatních zdrojů v souhrnu ve výši 2.393.534,78 Kč (tj. 100 % upraveného rozpočtu)

- příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 1.000.000,- Kč

(tj. 100 % celoročního z upraveného rozpočtu).

- stravné a ostatní příjmy činí 1.393.534,78 Kč (tj. 100 % celoročního z

upraveného rozpočtu).

1. výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 2.393.534,78 Kč (tj. 100 % upraveného

rozpočtu).

IV.2. Doplňková činnost

Prostředky byly přijaty ve výši 100 %, čerpány na 100 % v porovnání s upraveným

rozpočtem.

IV.3. Celkem

V hlavní činnosti má RO Kozel hospodaření vyrovnané. V doplňkové činnosti vytvořil

RO Kozel zanedbatelný zisk ve výši 0,19 Kč.

Hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost celkem je u této organizace 0,19 Kč.