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

 **DDM Stodůlky a RO Kozel za III. čtvrtletí roku 2024.**

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 30.09.2024 finanční prostředky

dle schválených plánů.

V III. čtvrt. 2024 pokračuje zlepšující se trend v oblasti energií a k celkově příznivé situaci přispělo období hlavních prázdnin. Naopak finanční zátěž organizací v roce 2024 jde zejména na vrub dalšího zvyšování cen v oblasti materiálu a služeb.

Ke zlepšení financování používají organizace fondy – rezervní fond a fond investic. Rezervní fond využily ZŠ ve výši 1.772.736,95 Kč a MŠ ve výši 1.038.121,31 Kč. Díky těmto finančním prostředkům mohly organizace zakoupit nábytek do učeben, hračky, hrací koberce, dále dovybavit odborné učebny potřebnými přístroji.

Z fondu investic hradí nákup investice, dále se souhlasem zřizovatele opravy nad rámec možností provozních finančních prostředků, v případě nutnosti jsou se souhlasem zřizovatele převedeny investiční prostředky na provozní prostředky.

Mimo vlastních fondů organizace maximálně využívají další možnosti tj. např. dotace MHMP

na ,, Realizaci části opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací“.

Tuto dotaci využily ZŠ ve výši 1.465.225,50 Kč, MŠ ve výši 407.660,- Kč a DDM Stodůlky

28.320,- Kč. Dále na pomoc uprchlíkům využívají organizace finance z projektu UNICEF a to ZŠ ve výši 3.704.570,- Kč a MŠ ve výši 24.774,02 Kč.

Téměř všechny organizace jsou zapojené do šablon III – EU-OP JAK (Operační program Jan Ámos Komenský). Tuto neinvestiční dotaci na podkladě projektů poskytuje MŠMT.

ZŠ čerpaly za období 1-9/2024 finanční prostředky ve výši 8.935.349,35 Kč, MŠ ve výši 2.959.548,77 Kč, DDM Stodůlky 1.862.692,- Kč.

MHMP i letos podpořil sportovní vyžití dětí školního věku v rámci projektu ,, Trenéři

ve škole“. Z dotace na zkvalitnění výuky tělesné výchovy na základních školách byla za období 1-9/2024 čerpaná částka 654.570,- Kč.

Odbor školství stejně jako v předchozích obdobích měsíčně vyhodnocuje nárůst cen energií ve všech sledovaných položkách (teplo, elektrická energie, vodné, stočné a plyn).

Díky vstřícnému postoji zřizovatele byl nárůst cen energií od roku 2022 organizacím finančně kompenzován. Bez této kompenzace zřizovatele by se dostala většina organizací do ztráty.

S ohledem na vývoj cen pokračuje OŠ ve sledování energií i v roce 2024.

K přečerpání prostředků ve sledovaném období za hlavní činnost došlo u sedmi základních škol, dvou mateřských škol a RO Kozel ze všech organizací sledovaných v rámci OŠ (třicet tři zařízení a rekreační objekt Kozel). Po započtení výsledku hospodaření z doplňkové činnosti došlo ke zlepšení celkového hospodářského výsledku,

V celkové ztrátě skončila pouze jedna ZŠ a jedna MŠ:

* U ZŠ se jedná o dočasnou ztrátu. Škola musela z provozních fin. prostředků uhradit fakturu za zpevnění svahu v projektu ,,Revitalizace školní zahrady s využitím dešťové vody. Finanční prostředky od poskytovatele dotace (PVK, a.s.) byly připsány na účet ZŠ po 30.9.2024.
* MŠ dostala do problémů velká spotřeba vody. MŠ na jaře obnovila živý plot a nově vysazené sazenice bylo nutno v parném létě intenzivně zalévat. MŠ nemá ve svém rozpočtu tolik prostředků, aby ztrátu uhradila, proto bude se souhlasem zřizovatele proveden převod peněz z fondu investic do provozu.

V předkládaných tabulkách ,,Rozbor hospodaření“ jsou od roku 2024 pro větší přehlednost sledovány finanční prostředky určené především na provoz, tzn. neinvestiční příspěvek zřizovatele, vlastní zdroje a doplňková činnost organizace. Účelové dotace, fondy, granty, OPPPR atd.od zřizovatele i od jiných subjektů jsou evidovány samostatně a jsou k nahlédnutí na OŠ.

**I. ZÁKLADNÍ ŠKOLY**

I.1. Hlavní činnost

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

 ve výši 76 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 84.162.155,60 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

 ve výši 32.766.240,04 Kč (tj. 76 % celoročního upraveného rozpočtu).

vlastní a ostatní příjmy: příjmy ze stravného, družinu, školy v přírodě, akcí atd. činily

 51.395.915,56 Kč (tj. 76,48% z celoročního upraveného rozpočtu).

 b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 77 % celoroku, tedy

 85.203.058,59 Kč.

 ZŠ skončily v hlavní činnosti se ztrátou 1.040.902,99Kč.

I. 2. Doplňková činnost

Příjmy z doplňkové činnosti byly vytvořeny především příjmy za školnické byty a za prostory vhodné k pronájmu. V nákladech byly promítnuty zejména náklady na energie a na mzdové náklady spojené se zajištěním doplňkové činnosti.

Prostředky byly přijaty ve výši 79 %, čerpány na 62 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

ZŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 3.123.611,39 Kč.

**II. MATEŘSKÉ ŠKOLY**

II.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty ve výši 75 % z rozpočtu celoroku, tj. 33.936.152,07 Kč.
* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán

ve výši 15.247.545,50 Kč, což je 78 % celoročního upraveného rozpočtu.

* Vlastní a ostatní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání, stravné, školy v přírodě a akce, atd. činily 18.688.607,07 Kč (tj. 72,62 % z celoročního upraveného rozpočtu).

 b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 72 % celoroku, vyčerpáno bylo

 32.531.315,34 Kč.

 Příjmy z hlavní činnosti byly o 3,87 % vyšší než náklady, MŠ skončily v hlavní

 činnosti se ziskem 981.232,51Kč.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za III. čtvrtletí 2024 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 64 %, čerpány na 38 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

MŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 2.107.684,14 Kč.

**III. DDM STODŮLKY**

III. 1. Hlavní činnost

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

ve výši 79 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 11.233.788,66 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM Stodůlky poukázán ve výši

692.500, -Kč (tj. 79 % celoročního schváleného rozpočtu).

* vlastní a ostatní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory, atd. byly ve výši 10.541.288,66 Kč (tj. 79,28 % upraveného rozpočtu).
1. výdaje: čerpání bylo na úrovni 79 % z celoročního upraveného rozpočtu –

 tj. 11.231.981,97 Kč.

 DDM Stodůlky skončil v hlavní činnosti se ziskem 1.806,69 Kč.

 III. 2. Doplňková činnost

 Příjmy z doplňkové činnosti jsou vytvořeny především za prostory vhodné k pronájmu.

 Náklady jsou v souladu se směrnicí organizace účtovány k 31.12.

 DDM Stodůlky skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem

 65.130,69 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 1.535.785,86 Kč (tj. 65 % upraveného rozpočtu).
* příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 749.980, -Kč

 (tj. 75 % celoročního z upraveného rozpočtu).

* stravné a ostatní příjmy činí 785.805,86 Kč (tj. 57,81 % celoročního z upraveného

 rozpočtu).

1. výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 2.157.436,25 Kč (tj. 91 % upraveného rozpočtu).

 RO Kozel skončil v hlavní činnosti se ztrátou 621.650,39 Kč.

IV. 2. Doplňková činnost

 Prostředky byly přijaty ve výši 100 %, čerpány na 26 % v porovnání s upraveným

 rozpočtem.

RO Kozel skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 191.438,68 Kč.