

III.a)
**Rozbor hospodaření příspěvkových
organizací
(ZŠ, MŠ, DDM, RO Kozel)**

Důvodová zpráva k příspěvkovým org.

Důvodová zpráva k rozborům hospodaření škol (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel za I. čtvrtletí roku 2026.

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 31.03.2026 finanční prostředky dle schválených plánů.

I. čtvrtletí je vždy velmi náročné na financování provozu, protože zejména náklady na teplo a elektrickou energii jsou v tomto období vysoké.

Od ledna 2026 došlo ke zvýšení jednotkové ceny za 1GJ, a to z v průměru 780,-Kč vč. DPH za jednotku na 1.006,-Kč vč. DPH za jednotku, což činí navýšení o cca 29 %. S ohledem na nárůst jednotkové ceny u tepla, bylo nutno v I. čtvrtletí poskytnout organizacím ne čtvrtinu (tj. 25 %), ale třetinu ročního neinvestičního provozního příspěvku (tj.33,33 %). Bez tohoto opatření by většina organizací skončila ve ztrátě.

Další příspěvek obdrží organizace v květnu 2026.

Po skončení 1. pololetí bude nutná analýza zvýšených nákladů na teplo a pravděpodobně následná úprava neinvestiční provozní dotace pro jednotlivé organizace.

S ohledem na velmi složitou hospodářskou situaci organizace s maximální opatrností provádí veškeré nákupy a akce. U komodit jako je materiál, služby a majetek dochází k dlouhodobému postupnému nárůstu cen. V poslední době navyšuje cenu zboží a služeb zejména doprava započtená do těchto položek.

Další velmi zásadní problém, se kterým se organizace i zřizovatel potýkají, je převedení financování nepedagogických pracovníků a některých ONIV (ostatní neinvestiční výdaje) ze státu na zřizovatele.

Kromě položek, které byly dříve avizované, musí nyní zřizovatel plně pokrýt všechny náklady na plavání, které je u žáků prvního stupně povinné. Dále náklady na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, a to za všechny zaměstnance, tedy za pedagogy i nepedagogy.

Po započtení výsledku hospodaření za hlavní a doplňkovou činnost skončily všechny organizace, zejména díky úpravě výše neinvestičního provozního příspěvku v I. čtvrtletí, s kladným hospodářským výsledkem.

Odbor školství stejně jako v předchozích obdobích sleduje u jednotlivých organizací vývoj el. energie, vodného, stočného, plynu a tepla.

Díky tomuto monitoringu se mimo jiné daří včas odhalit i skryté závady - např. únik vody mimo objekt.

V tabulkách „Rozbor hospodaření“ jsou pro větší přehlednost sledovány finanční prostředky určené především na provoz, tzn. neinvestiční provozní příspěvek zřizovatele, neinvestiční příspěvek na financování nepedagogů, neinvestiční příspěvek na financování ONIV, vlastní zdroje a doplňková činnost organizace. Účelové dotace, 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 29 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 61.970.859,29 Kč.
- zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán ve výši 41.627.030,49 Kč (tj. 28 % celoročního upraveného rozpočtu).
 - vlastní příjmy: příjmy ze stravného a úplaty družinu činily 19.979.345,73 Kč (tj. 32,77 % z celoročního upraveného rozpočtu).
 - ostatní příjmy vč. posílení u fondů ve výši 364.483,07 Kč (tj. 86,93 % z upraveného rozpočtu).
- b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 29 % celoročně, tedy 61.210.249,24 Kč.

ZŠ skončily v hlavní činnosti se ziskem 760.610,05 Kč.

I.2. Doplnková činnost

Příjmy z doplňkové činnosti jsou vytvořeny především příjmy za školnické byty 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 43 %, čerpány na 26 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

ZŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 4.365.269,05 Kč.

II. MATEŘSKÉ ŠKOLY

II.1. Hlavní činnost

- a) příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty ve výši 36 % z rozpočtu celoročně, tj. 31.271.401,06 Kč.
- zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán ve výši 22.401.246,- Kč, což je 39 % celoročního upraveného rozpočtu.
 - vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání a stravné činily 8.583.648,94 Kč (tj. 30,11 % z celoročního upraveného rozpočtu).
 - ostatní příjmy vč. posílení z fondů byly ve výši 286.506,12 Kč (tj. 100 % z celoročního upraveného rozpočtu).
- b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 34 % celoročně, vyčerpáno bylo 28.852.624,26 Kč.

MŠ skončily v hlavní činnosti se ziskem 2.418.776,80 Kč.

II.2. Doplnková činnost

Doplňková činnost za I. čtvrtletí. 2026 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 36 %, čerpány na 26 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

MŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 2.840.761,80 Kč.

III. DDM STODŮLKY

III.1. Hlavní činnost

- a) příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – v souhrnu byly přijaty ve výši 26 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 5.595.315,76 Kč.
 - zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši 1.962.582,-Kč (tj. 27 % celoročního schváleného rozpočtu).
 - vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 3.630.733,76 Kč (tj. 25,93 % upraveného rozpočtu).
 - fondy: rezervní fond čerpán ve výši 2.000,- Kč (tj. 100 % upraveného rozpočtu)

- b) výdaje: čerpání je na úrovni 23 % z celoročního upraveného rozpočtu – tj. 4.950.715,64 Kč.

DDM Stodůlky skončil v hlavní činnosti se ziskem 644.600,12 Kč.

III.2. Doplnková činnost

Příjmy z doplňkové činnosti jsou vytvořeny především za prostory vhodné k pronájmu. Prostředky byly přijaty ve výši 89 %, čerpány na 58 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

DDM skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 724.353,40 Kč.

IV. REKREAČNÍ OBJEKT KOZEL

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

- a) příjmy: rekreační objekt hospodařil s prostředky od zřizovatele, z vlastních a ostatních zdrojů v souhrnu ve výši 1.246.081,22 Kč (tj. 50 % upraveného rozpočtu).
 - příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 333.330,-Kč (tj. 33 % celoročního z upraveného rozpočtu).
 - stravné a ostatní příjmy činí 912.751,22 Kč (tj. 60,85 % celoročního z upraveného rozpočtu).

- b) výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 1.070.439,43 Kč (tj. 43 % upraveného rozpočtu).

RO Kozel skončil v hlavní činnosti se ziskem 175.641,79 Kč.

IV.2. Doplnková činnost

Prostředky byly přijaty ve výši 43 %, čerpány na 39 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

RO Kozel skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 280.305,98 Kč.