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

**DDM Stodůlky a RO Kozel za II. čtvrtletí roku 2025.**

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 30.06.2025 finanční prostředky

dle schválených plánů.

Ve II. čtvrtletí došlo ke zlepšení finanční situace u všech sledovaných PO a financování provozu odpovídalo schválenému rozpočtu.

Po započtení výsledku hospodaření za hlavní a doplňkovou činnost skončily všechny organizace v zisku.

Ceny energií (teplo, el. energie a plyn) se ve srovnání s rokem 2024 ustálily, pouze cena

u vodného, stočného postupně stoupá. Cena za tuto komoditu meziročně

(porovnání 2024-2025) vzrostla o 3 %. Tento nárůst odpovídá i nárůstu nákladů MŠ

a DDM Stodůlky. U ZŠ byl nárůst nákladů v této položce vyšší z důvodů havárie

na FZŠ Brdičkova, která byla v I. kvartálu 2025.

Jiná situace je u materiálu, služeb a majetku, inflace v jednotlivých položkách je velmi rozdílná. Organizace zaznamenaly v roce 2025 další zvýšení výdajů, protože v těchto komoditách ceny v posledních letech nestagnují, naopak postupně narůstají.

Odbor školství od roku 2022 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 v monitorování energií i v roce 2025.

V 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.

Granty, OPPPR, účelové dotace 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 62 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 65.914.395,72 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

ve výši 23.574.751,- Kč (tj. 52,13 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného, úplaty za družinu a ostatní vl. příjmy vč. úroků činily 41.027.451,12 Kč (tj. 68,42 % z celoročního upraveného rozpočtu).
* posílení u fondů ve výši 1.312.190,60 Kč (tj. 99,93 % z upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 65.060.199,63 Kč, tj. 61 % celoroku.

ZŠ skončily v hlavní činnosti se ziskem 854.196,09 Kč.

I.2. Doplňková 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 65 %, čerpány na 54 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

ZŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 4.188.253,93 Kč.

**II. MATEŘSKÉ ŠKOLY**

II.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty ve výši 61 % z rozpočtu celoroku, tj. 31.059.538,98 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán

ve výši 13.155.811,20 Kč, což je 57,82 % celoročního upraveného rozpočtu.

* vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání, stravné a ostatní vlastní příjmy vč. úroků činily 17.741.658,93 Kč (tj. 64,00 % z celoročního upraveného rozpočtu).
* posílení z fondů (rezervní a investiční) byly ve výši 162.068,85 Kč

(tj. 99,78 % z celoročního upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 25.915.190,66 Kč tj. 51 % celoroku.

MŠ skončily v hlavní činnosti se ziskem 5.144.348,32 Kč.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za II. čtvrtletí 2025 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 49 %, čerpány na 33 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

MŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 5.678.888,67 Kč.

**III. DDM STODŮLKY**

III.1. Hlavní činnost

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

ve výši 49 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 6.893.568,37 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši

375.000, - Kč (tj. 50 % celoročního schváleného rozpočtu).

* vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 6.382.867,66 Kč

(tj. 48,26 % upraveného rozpočtu).

* posílení z rezervního fondu bylo ve výši 135.700,71 Kč.

1. výdaje: čerpání je na úrovni 49 % z celoročního upraveného rozpočtu –

tj. 6.885.138,77 Kč.

DDM Stodůlky skončil v hlavní činnosti se ziskem 8.429,60 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 skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 52.386,78 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 2.081.224,30 Kč (tj. 72 % upraveného rozpočtu).

* příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 499.990,- Kč

(tj. 50 % celoročního z upraveného rozpočtu).

* stravné a ostatní příjmy činí 1.581.234,30 Kč (tj. 99,99 % celoročního z upraveného

rozpočtu).

1. výdaje:prostředky byly vyčerpány ve výši 2.122.946,08 Kč (tj. 73 % upraveného rozpočtu).

RO Kozel skončil v hlavní činnosti se ztrátou 41.721,78 Kč.

IV.2. Doplňková činnost

Prostředky byly přijaty ve výši 92 %, čerpány na 41 % v porovnání s upraveným

rozpočtem.

RO Kozel skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 539.499,71 Kč.