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

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

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 31.03.2025 finanční prostředky

dle schválených plánů.

U MŠ došlo od 1.9.2024 k posílení vlastních příjmů.

Od školního roku 2024/2025 byla navýšena úplata za poskytování nepovinného předškolního vzdělávání u MŠ.

I. čtvrt. je vždy velmi náročné na financování provozu, protože náklady na energie činí kolem 30 % z celoroku (např. ZŠ 30,67%, MŠ 29,92%), ale provozní příspěvek dostávají organizace rovnoměrně, tj. 1/12 na každý měsíc (tzn. 25% na čtvrtletí).

Pokud nedojde k cenovému nárůstu energií, upraví se náklady v této položce ve II., nejpozději

ve III. čtvrtletí.

Ceny energií (teplo, el, energie, plyn) se ve srovnání s rokem 2024 ustálily a také vlivem klimatických podmínek v I. čtvrtletí 2025 došlo u tepla a elektrické energie ke snížení nákladů v průměru o cca 9 %.

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

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

a DDM Stodůlky. U ZŠ byl nárůst nákladů v této položce o 30% z důvodů havárie

na ZŠ Brdičkova a probíhající stavbě na FZŠ Mezi Školami. Náklad u FZŠ Mezi Školami bude kompenzován dodavatelem stavby po ukončení akce.

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

Po započtení výsledku hospodaření za hlavní a doplňkovou činnost skončily dvě ZŠ ve ztrátě z celkových deseti ZŠ a dvě MŠ z celkových dvaceti dvou MŠ. Na ztrátě se u těchto organizací podílela např. havárie topení, která zvýšila náklady na vodné (dopouštění topného systému), úhrada celoročních faktur, nutné opravy nad rámec rozpočtu k 31.3.2025.

Organizace v následujícím období upraví hospodaření tak, aby hospodářský výsledek za další období byl kladný (posílení provozních prostředků z investičního fondu, max omezení výdajů atd.).

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. 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 31 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 29.258.861,59 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

 ve výši 10.783.490,- Kč (tj. 25 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného a úplaty družinu činily 17.868.590,60 Kč

 (tj. 35,76 % z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy vč. posílení u fondů ve výši 606.780,99 Kč (tj. 96,25 % z upraveného rozpočtu).

 b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 33 % celoroku, tedy

 30.844.880,92 Kč. Vyšší náklady, jak již bylo výše uvedeno, souvisí s vyšší spotřebou

 všech komodit, zejména tepla.

 ZŠ skončily v hlavní činnosti se ztrátou 1.586.019,33 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 43 %, čerpány na 28 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

 ZŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 1.649.487,35 Kč.

**II. MATEŘSKÉ ŠKOLY**

II.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – prostředky byly v souhrnu přijaty ve výši 29 % z rozpočtu celoroku, tj. 13.924.425,68 Kč.
* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán ve výši 5.377.750,- Kč, což je 25 % celoročního upraveného rozpočtu.
* vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání a stravné činily 8.425.783,58 Kč

(tj. 32,26 % z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy vč. posílení z fondů byly ve výši 120.892,10 Kč (tj. 100 % z celoročního upraveného rozpočtu).

 b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 30 % celoroku, vyčerpáno bylo

 12.706.030,64 Kč.

 MŠ skončily v hlavní činnosti se ziskem 1.218.395,04 Kč.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za I. čtvrtletí. 2025 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 31 %, čerpány na 20 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

MŠ skončily celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem ve výši 1.611.573,89 Kč.

**III. DDM STODŮLKY**

III.1. Hlavní činnost

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

ve výši 23 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 3.225.673,50 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši

187.500, -Kč (tj. 25 % celoročního schváleného rozpočtu).

* vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 3.038.173,50 Kč

 (tj. 23 % upraveného rozpočtu).

1. výdaje: čerpání je na úrovni 23 % z celoročního upraveného rozpočtu –

 tj. 3.194.419,77 Kč.

 DDM Stodůlky skončil v hlavní činnosti se ziskem 31.253,73 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 66.257,77 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 989.622,68 Kč (tj. 49 % upraveného rozpočtu).
* příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 250.000, -Kč

 (tj. 25 % celoročního z upraveného rozpočtu).

* stravné a ostatní příjmy činí 739.622,68 Kč (tj. 73,72 % celoročního z upraveného

 rozpočtu).

1. výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 1.076.717,63 Kč (tj. 54 % upraveného rozpočtu).

RO Kozel skončil v hlavní činnosti se ztrátou 87.094,95 Kč.

IV.2. Doplňková činnost

 Prostředky byly přijaty ve výši 36 %, čerpány na 23 % v porovnání s upraveným

 rozpočtem.

RO Kozel skončil celkově (tj. za hlavní a doplňkovou činnost) se ziskem 136.006,30 Kč.