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

**DDM Stodůlky a RO Kozel za III. čtvrtletí 2022.**

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 30.09.2022 finanční prostředky

dle schválených plánů.

I ve třetím čtvrtletí se většina organizací potýkala s finančními problémy, které řešila zapojením všech finančních zdrojů a maximálním omezením ostatních výdajů.

Velkou finanční zátěž způsobilo zvýšení cen energií, náklady na dodržování hygienických opatření spojených s epidemií Covid a v neposlední řadě náklady se začleňováním dětí školního i předškolního věku z Ukrajiny do škol Prahy 13.

Do škol v Praze 13 bylo k 30.09.2022 začleněno celkem 508 dětí z Ukrajiny ve věku 6-15. Tento velký nárůst žáků ovlivnil náklady ve všech oblastech.

Od nového školního roku byly zrušeny adaptační skupiny pro předškolní ukrajinské děti, které do 31.8.2022 zastřešoval DDM Stodůlky. Ukrajinské děti z adaptačních skupin byly převedeny pod hlavičku MŠ, ale umístění dětí zůstalo v původních učebnách v ZŠ. Detašované pracoviště má MŠ Husníkova 2076 v ZŠ Kuncova (2 třídy), MŠ Podpěrova

ve FZŠ Trávníčkova (1 třída), MŠ Herčíkova v ZŠ Janského (1 třída). Kapacita všech tříd umožňuje umístit až 96 předškolních ukrajinských dětí. Naplněnost se v současné době pohybuje mezi 94-98 %.

Nárůst cen energií za I.- III. čtvrtletí 2022 oproti stejnému období roku 2019 činil u ZŠ, MŠ a DDM v průměru 19,44 %. K nejvyššímu nárůstu došlo u elektrické energie v průměru 19 %.

Nižší čerpání rozpočtu v položce energií ve III. čtvrtletí 2022 oproti I. a II. čtvrtletí 2022 je způsobeno hlavními prázdninami, které tvoří dvě třetiny III. čtvrtletí.

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

Díky vstřícnému postoji zřizovatele byl nárůst cen energií za I.-II. čtvrtletí 2022 organizacím finančně kompenzován. Bez této kompenzace zřizovatele by se v následujícím období dostala většina organizací do ztráty.

Zřizovatel též pomohl organizacím zvládnout hygienická opatření spojená s epidemií COVID. Na začátku školního roku byly do organizací rozvezeny dezinfekce do mlhovačů a na úklid, dezinfekční tekutá mýdla, jednorázové rukavice a ochranné obleky.

K přečerpání prostředků ve sledovaném období za hlavní a doplňkovou činnost došlo u tří základních škol a jedné mateřské školy ze všech organizací sledovaných v rámci OŠ (třicet tři zařízení a rekreační objekt Kozel). Dalších šest ZŠ a tři MŠ neskončily v celkové ztrátě jen díky finančním prostředkům z doplňkové činnosti. Další organizace pro překonání finančních problémů použily rezervní fond.

Záporný hospodářský výsledek vykázaly následující organizace:

ZŠ Klausova 2450: výdaje ZŠ překročily příjmy (suma za hlavní a doplňkovou činnost)

o 4,42 % (tj.396.944,84 Kč). Vykázaná ztráta jde na vrub neuzavřené Výzvě 48 (Cvičná

kuchyňka) a neuzavřenému projektu Erasmus.

Doplatek od MHMP/EU obdrží organizace po kontrole a schválení všech dokladů.

Vyúčtování by mělo proběhnout do 31.12.2022.

FZŠ Mezi Školami 2322: výdaje ZŠ překročily příjmy (suma za hlavní a doplňkovou činnost)

o 2,48 % (tj. 246.778,14 Kč). Zvýšené náklady zapříčinilo hlavně malování, štukování,

opravy obkladů. Dále oprava tělocvičného nářadí, výměna ústředny pro zajištění

bezpečného provozu. V souvislosti s volbami doporučil zřizovatel zprovoznit výtah a

invalidní plošinu, které byly z důvodu nákladné údržby mimo provoz. Aby mohla škola

uvést obě zařízení do provozu, musela nad rámec rozpočtu uhradit servis a revizi na tato

zařízení.

Škola vyvíjí maximální úsilí pro zajištění kladného hospodářského výsledku. V poslední

době získala dar v hodnotě 170.000,- na zlepšení podmínek pro výuku. Tyto finanční

prostředky použije škola ve IV. čtvrtletí.

ZŠ Mohylová 1963: výdaje ZŠ překročily příjmy (suma za hlavní a doplňkovou činnost)

o 1,87 % (tj. 93.179,38 Kč). Škola provedla nad rámec rozpočtu malování a pokládku

podlahové krytiny. Tyto náklady byly kompenzovány zřizovatelem navýšením rozpočtu

v říjnu 2022.

V době hlavních prázdnin byly dále provedeny nezbytné opravy zařízení ve školní jídelně,

opravy a servis kancelářské techniky.

Škola ve IV. čtvrtletí neplánuje žádné větší nákupy ani opravy. Vyšší zisk z doplňkové

činnosti, kterým by škola mohla pokrýt ztrátu z hlavní činnosti, nemůže škola dosáhnout,

protože je nejmenší ze škol Prahy 13. Nemá odpovídající prostory (tělocvičny, učebny)

k pronájmu.

MŠ Úsměv, Herčíkova 2190: MŠ výdaji překročila příjmy (suma za hlavní a doplňkovou

činnost) o 1,82 % (tj. 23.369,47 Kč). MŠ nad rámec rozpočtu musela zakoupit lednici,

dále byla provedla nutná oprava kuchyňského robotu a vysavače.

Do konce roku nejsou plánované žádné větší výdaje a organizace by měla skončit s kladným

hospodářským výsledkem.

Všechny ZŠ a MŠ, které se v III. čtvrtletí 2022 dostaly do ztráty, provádějí průběžně

všechny dostupné kroky ke zlepšení situace.

Při řešení ztráty je pro organizace velmi významná zejména pomoc ze strany zřizovatele, který

jim kompenzoval nárůst cen energií za I. pololetí a zajistil dezinfekční a hygienické prostředky.

Nárůst cen ostatních položek (materiál, služby atd.) však musí organizace řešit i nadále

z vlastních příjmů (vlastní příjmy = úplata za předškolní vzdělávání u MŠ a úplata za školní

družinu u ZŠ). Současná výše úplat u MŠ a ZŠ je s ohledem na rostoucí ceny ve všech

komoditách nedostačující.

**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. 85.757.411,17 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

ve výši 30.622.631, 65 Kč (tj. 78 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného a za družinu činily 26.669.460,79 Kč (tj. 78,64 %

z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) ve výši 28.465.318,73 Kč (tj. 72,69 % z upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 78 % celoroku, tedy

87.177.167,13 Kč. Vyšší náklady, jak již bylo výše uvedeno, souvisí se zvýšením cen

všech komodit.

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 hlavně náklady na energie a na mzdové náklady spojené se zajištěním doplňkové činnosti.

Prostředky byly přijaty ve výši 78 %, čerpány na 61 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

**II. MATEŘSKÉ ŠKOLY**

II.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy-prostředky byly v souhrnu přijaty ve výši 70 % z rozpočtu celoroku, tj. 32.525.594,12 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán ve výši 12.003.925,01 Kč (tj. 80 % celoročního upraveného rozpočtu).
* vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání a stravné činily 15.440.520,16 Kč

(tj. 72,72 % z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) byly ve výši 5.081.148,95 Kč (tj. 50,36 % z celoročního upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 67 % celoroku-vyčerpáno bylo

30.927.460,96 Kč. I u MŠ se projevil nárůst cen energií, služeb a materiálu. Díky

příjmům z ostatních zdrojů (MHMP-výzvy) neskončily MŠ celkově ve ztrátě.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za III. čtvrtletí 2022 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 62 %, čerpány na 43 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

**III. DDM STODŮLKY**

III.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy-v souhrnu byly přijaté

ve výši 85 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 9.403.237,48 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši

514.512, -Kč (tj. 89 % celoročního schváleného rozpočtu). Z toho 294.512,- Kč byl neinvestiční příspěvek na provoz, 220.000,- Kč příspěvek OON v adaptačních ukrajinských skupinách.

- účelová dotace: dotace z prostředků MHMP na Ukrajinu ve výši 444.000,-Kč

- vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 8.026.066,74 Kč

(tj. 85 % upraveného rozpočtu).

* účelová dotace MHMP- posílení mzdových prostředků ve výši 159.362,-Kč
* posílení fondů: organizace použila prostředky rezervního fondu ve výši 259.297,48 Kč

na úhradu dovybavení organizace ( např. exter.disk, zahr. nůžky, el. piano, lifebook).

1. výdaje: čerpání je na úrovni 83 % z celoročního upraveného rozpočtu –

tj. 9.180.578,77 Kč. I u DDM Stodůlky je nejvyšší překročení rozpočtu u energií.

III.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost (pronájem učeben) se zatím nedostala na úroveň před pandemií

Covid. Příjmy jsou zatím na 37 % ( 50.949,-Kč) a náklady organizace v souladu se

směrnicí proúčtovává k 31.12. příslušného roku.

**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 byly souhrnu přijaty ve výši 1.511.098,35 Kč (tj.71 % upraveného rozpočtu).

* základní + mimořádný příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 879.985, -Kč

( tj.81 % celoročního z upraveného rozpočtu ).

- stravné a ostatní příjmy – 631.113,35 Kč (tj.61,01 % celoročního z upraveného

rozpočtu).

b) výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 1.902.101,61 Kč.

IV.2. Doplňková činnost

Zlepšená epidemiologická situace se projevila v doplňkové činnosti. Organizace

vykazuje v této oblasti zisk k 30.9.2022 ve výši 770.588,05 Kč, kterým byla

kompenzována ztráta v hlavní činnosti ( -391.003,26 Kč).

Celkově skončil RO Kozel se ziskem 379.584,79 Kč.