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

**DDM Stodůlky a RO Kozel za rok 2022.**

Školy (ZŠ a MŠ), DDM Stodůlky a RO Kozel čerpaly k 31.12.2022 finanční prostředky

dle schválených plánů.

Po celý rok 2022 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 19 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 let.

Do 31.12.2022 stoupl počet na 517.

Tento velký nárůst žáků ovlivnil náklady ve všech oblastech.

Předškolní děti z Ukrajiny byly od března do srpna 2022 umístěny do adaptačních skupin. Adaptace dětí probíhala celkem v šesti třídách (Školičky pro děti s odlišným mateřským jazykem), které fungovaly při DDM Stodůlky a byly umístěny v ZŠ.

Od nového školního roku byly ukrajinské děti umístěny v odloučených třídách tří mateřských škol. Umístění dětí zůstalo v původních učebnách základních škol, kde do srpna 2022 byly umístěny adaptační třídy. Detašované pracoviště pro ukrajinské děti 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 umožnila umístit až 96 předškolních ukrajinských dětí. K 31.12.2022 byla kapacita volných míst naplněna.

Nárůst cen energií za rok 2022 oproti roku 2019 činil u ZŠ, MŠ a DDM v průměru 23,13 %. K nejvyššímu nárůstu došlo v roce 2022 u elektrické energie, a to v průměru o 42,26 %.

Cena za vodné a stočné vzrostla v průměru za rok o 20,47%. Nejnižší navýšení o 6,65% bylo díky fixaci ceny pro rok 2022 u tepla. V roce 2023 se naopak očekává nejvyšší nárůst právě v položce teplo. Z fakturace za první měsíce roku 2023 je již zřejmé navýšení o více jak 100%.

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

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

Zřizovatel též pomohl organizacím zvládnout hygienická opatření spojená s epidemií COVID. Na začátku školního roku 2022/2023 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 činnost došlo u tří základních škol   
a k drobnému přečerpání u jedné mateřské školy ze všech organizací sledovaných v rámci OŠ (třicet tři zařízení a rekreační objekt Kozel). Tyto organizace neskončily v celkové ztrátě jen díky finančním prostředkům z doplňkové činnosti. Další organizace pro překonání finančních problémů použily rezervní fond.

**I. ZÁKLADNÍ ŠKOLY**

I.1. Hlavní činnost

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

ve výši 98 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 126.579.588,26 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

ve výši 42.391.428, 88 Kč (tj. 100 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného a za družinu činily 38.951.005,20 Kč (tj. 98,92 %

z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) ve výši 45.237.154,18 Kč (tj. 95,16 % z upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 99 % celoroku, tedy

127.320.038,00 Kč. Vyšší náklady, jak již bylo výše uvedeno, souvisí se zvýšením cen

všech komodit.

Náklady v hlavní činnosti za všechny ZŠ jsou v porovnání s příjmy o 0,6% vyšší.

Ztráta v hlavní činnosti byla kompenzována výnosy z doplňkové činnosti.

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

Prostředky byly přijaty ve výši 99 %, čerpány na 97 % 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 100 % z rozpočtu celoroku, tj. 50.897.382,93 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán ve výši 17.096.228,01 Kč, což je 100 % celoročního upraveného rozpočtu.
* vlastní příjmy: úplata za předškolní vzdělávání a stravné činily 21.429.967,13 Kč

(tj. 99,85 % z celoročního upraveného rozpočtu).

* ostatní příjmy (dotace, fondy) byly ve výši 12.371.187,79 Kč (tj. 98,80 % z celoročního upraveného rozpočtu).

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 97 % celoroku, vyčerpáno bylo

49.546.525,86 Kč.

Vykázaný HV v sumáři MŠ za rok 2022 se liší od HV 2022, který je navrhován k rozdělení do fondů, o částku 24.105,75 Kč. Tento rozdíl jde na vrub vratkám ze šablon   
a výzev, které proběhnou v roce 2023.

Rozdíl je u MŠ Běhounkova 2474(1.098,-), MŠ Husníkova 2075(5.854,-),

MŠ Husníkova 2076(16.886,-) a MŠ Klausova 2449(267,75).

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za rok 2022 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 95%, čerpány na 85% v porovnání s upraveným rozpočtem.

**III. DDM STODŮLKY**

III.1. Hlavní činnost

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

ve výši 100 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 11.936.976,56 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši

474.157, -Kč (tj. 100 % celoročního schváleného rozpočtu).

* Ostatní příjmy : účelová dotace: dotace z prostředků MHMP na Ukrajinu ve výši 444.000,-Kč a 12.000,-Kč v rámci pomoci Pražanům.
* účelová dotace zřizovatele na dokončení interiérů přístavby vstupní haly ve výši 532.500,-Kč
* vlastní příjmy: úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 9.677.047,08 Kč

(tj. 100 % upraveného rozpočtu).

* účelová dotace MHMP – posílení mzdových prostředků ve výši 318.700,-Kč
* posílení fondů: organizace použila prostředky fondu odměn a rezervního fondu ve výši 478.572,48 Kč.

1. výdaje: čerpání je na úrovni 98 % z celoročního upraveného rozpočtu –

tj. 11.771.634,33 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 19. Příjmy jsou na 95 % upraveného rozpočtu a náklady organizace na 77%

upraveného rozpočtu.

**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 1.757.976,78 Kč (tj. 91 % upraveného rozpočtu).

* základní + mimořádný příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 1.080.000, -Kč

(tj. 100% celoročního z upraveného rozpočtu).

* stravné a ostatní příjmy – 677.976,78 Kč (tj. 79,22 % celoročního z upraveného

rozpočtu).

1. výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 1.757.976,78 Kč (tj. 91 % upraveného rozpočtu).

IV.2. Doplňková činnost

Doplňkovou činnost vykazuje organizace v oblasti příjmů i výdajů na 100%.

Hospodářský výsledek za hlavní i doplňkovou činnost je roven nule.