

Příspěvkové organizace: Základní a mateřské školy – hlavní činnost

Hospodaření základních a mateřských škol v roce 2023 proběhlo bez nějakých větších problémů. V průběhu roku zřizovatel zareagoval na zvýšení cen energií a navýšil příspěvek školám a školám na úhradu nákladů a zvýšených záloh na teplo (dodavatel spol. Prometheus). Na základě jednání p. starosty s vedením společnosti Prometheus došlo od září ke snížení záloh na teplo.

Nedoplatek vykázaný v HV je výsledkem zvýšené ceny za vodné stočné, elektrickou energii a taky neproúčtováním vyúčtovacích faktur za teplo, které přicházely v průběhu měsíce leden a únor. U většiny organizací byla závěrka již hotová.

V druhém čtvrtletí budou tyto skutečnosti u mateřských a základních škol, kde nebyly v závěrce za rok 2023 zohledněny vyúčtovací faktury, řešeny úpravou příspěvku na rok 2024 v návaznosti na výsledek vyúčtování.

Mateřské školy

Saldo hospodaření mateřských škol, skončilo ztrátou v celkové výši - 2 482 043,64 Kč

Celková ztráta vykázaná činí: – 3 089 994,21 Kč, jedná se o ztrátu ze spotřeby energií včetně vody.

Celková úspora činí: 607 950,57 Kč s tím, že:

- 510 029,87 Kč je úspora v energiích a úspora příspěvku na odstranění havárie vody v MŠ Svojšovická
- 97 920,70 Kč je úspora v odpisech

Na dokrytí ztráty z energií bude použita úspora ve výši 607 950,57 Kč zbylý rozdíl ve výši 2 482 043,64 bude kryt z rezervy Rady určené na energie.

Finanční vypořádání příspěvku na provoz z rozpočtu zřizovatele – dokrytí ztráty z energií v Kč

Mateřská škola	Ztráta z energií
BoTa	95 299,45
Spořilovská	294 865,41
Jílovská	151 677,47
Jitřní	21 185,72
K Podjezdu	272 265,24
Matěchova	31 328,12
Na Chodovci	131 460,63
Na Větrově	659 304,06
Na Zvoničce	217 868,01
Němčická	47 708,35
Přímětická	336 565,98
Krčská škola	90 003,65
Trojlistek	374 729,12

V Zápoli	345 138,53
Voráčovská	20 594,47
Celkem	3 089 994,21

Finanční vypořádání příspěvku na provoz z rozpočtu zřizovatele – odvod úspory z provozního příspěvku v Kč

Mateřská škola	Úspora z příspěvku
Fillova	56,00
Jílovská	6 233,00
Matěchova	345,00
Mezivrší	3 952,29
Na Chodovci	49 143,00
Na Zvoničce	419,00
Němčická	40 651,7,00
Přímětická	230,00
4Pastelky	358 056,93
Svojšovická	148 070,65
V Zápoli	793,00
Celkem	607 950,57

Náklady

501 – Materiál

Spotřeba především hygienického a čistícího materiálu, nákup potravin, výtvarný materiál, ochranné pomůcky pro zaměstnance, materiál do lékáren, kancelářský materiál, materiál pro údržbu, materiál na údržbu zahrad, knihy a předplatné tisku, dekorace školních chodeb a jídelen, nákup hraček

502 – Energie

Spotřeba energií – voda, srážková voda, teplo a teplá vody, plyn, elektřina

511 – Opravy a údržba

Náklady spojené s drobnými opravami a údržbou objektů, movitých věcí a školních zahrad např.

- ❖ MŠ BoTa: výměny baterie, opravy WC, umyvadel, opravy nábytku, opravy instalatérského charakteru, malování, opravy myčky, hraček, zábradlí, kopírky, mycího stroje, zahradních prvků a povrchů
- ❖ MŠ Fillova: opravy herních prvků, vodovodní baterie, opravy WC, vodovodního přepínače odpadu, čidla, výtahu
- ❖ Svořilovská MŠ: opravy zábradlí, tiskárny, mlhoviště, zásuvek, stolů, myčky, hodin, instalatérské a elektr. práce,

- ❖ *MŠ Jilovská*: zámečnické práce, oprava tiskárny, pískoviště, baterie, telefonní ústředny, svítidel, dveří
- ❖ *MŠ Jitřní*: oprava kopírky, telefonů, baterie, WC, videotelefonu, žaluzií, vysavače, instalatérské práce
- ❖ *MŠ K Podjezdu*: oprava robotu, motorové pily, kanalizace, vozíku, plotu
- ❖ *MŠ Matějchova*: oprava okenních sítí, baterie, dlažby, malování, oprava plotu, pískoviště
- ❖ *MŠ Mezivřší*: oprava videotelefonu, oken, úpravy zahrady, opravy pítka, žaluzií, lednice, kancelářské techniky
- ❖ *MŠ Na Chodovci*: zámečnické a instalatérské práce, opravy kotle, výdejní vany, úpravy zahrady opravy mycího stroje, kopírky
- ❖ *MŠ Na Větrově*: oprava myčky, sporáku, vysavače, herních prvků, konvektomatu, kancelářské techniky
- ❖ *MŠ Na Zvoničce*: oprava osvětlení, sporáku, průlezek, zahradnické práce, instalatérské a elektrikářské práce
- ❖ *MŠ Němčická* : oprava drtičky, elektroinstalace, myčky, dveří, pítka, terminálu, světel kamer, markýz, malování, počítače
- ❖ *MŠ 4 Pastelky*: oprava sporáku, mandlu, pračky, oken, žaluzií, malování, vstupní brány, vysavače, plotu, zářivek, herních prvků
- ❖ *MŠ Přímětická*: oprava baterie, zásuvek, myčky, instalatérské práce, keramické pece, herních prvků
- ❖ *MŠ Svojšovická*: oprava mlhoviště, úpravy zahrady, oprava keramické pece, úniku vody, oprava kotle, lakování
- ❖ *Krčská mateřská škola*: instalatérské práce, oprava potrubí, pítka, malování, herních prvků, okapů, zámků, baterie, wc
- ❖ *MŠ Trojlístek*: opravy zahradních prvků, sekačky, chladicí skříně, podlah, žaluzií, kopírky, umyvadel
- ❖ *MŠ V Zápolí*: opravy klavíru, výtahu, úprava zahrady, opravy herních prvků, pračky, čerpadla
- ❖ *MŠ Voráčovská*: oprava robota, kalibrace vah, renovace parket, oprava zabezpečovacího zařízení

512 - Cestovné

Jízdné v MHD ať už doprovodného učitelského dozoru nebo pracovníků škol do peněžních ústavů, na poštu a nákupy pro školku

513 – Reprezentace

Zde jsou náklady na kulturně společenská posezení zaměstnanců jako poděkování jim za výborně odvedenou práci, nákup kávy, květin a drobného občerstvení pro reprezentaci školy, občerstvení u příležitosti oslav výročí škol

518 – Služby

Největší položkou služeb je nájemné za budovy a pozemky, odvoz odpadu, praní prádla, mimořádné úklidy dále pak telefonní poplatky pevné a mobilní linky, poštovné, školení zaměstnanců, revize, poplatky internet, údržba software, zpracování provozního a mzdového účetnictví, propagace, inzerce a archivní služby

521,524,525,528 mzdové náklady a související odvody

Náklady na osobní náklady hrazené jednak z dotací poskytnutých ze státního rozpočtu a jednak z rozpočtu hl.m. Prahy a rozpočtu zřizovatele.

558 – Nákup DDHM

Nákupy drobného dlouhodobého hmotného materiálu

551 – Odpisy majetku

Součástí příspěvku na provoz jsou i odpisy movitého majetku, výše je navržena na základě odpisových plánů v případě, že odpisy majetku byly zadány kalendářní rok nižší, než byl odpisový plán je nevyčerpaný rozdíl předmětem odvodu do rozpočtu zřizovatele. Nedočerpané odpisy celkem k vrácení jsou ve výši 97 920,70 Kč, jsou součástí celkové úspory.

591 – Daň z příjmů ,

Jedná se o daň z úroků z BÚ.

Výnosy: výnosy jsou tvořeny výnosy ze školného, stravného a u některých mateřských škol i výnosy z realizovaných kroužků.

Fondy: Čerpání fondů se řídí zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Fond investic se používá zejména na nákup investičního majetku, nebo na opravy a udržování. Tvoří se odpisy movitého majetku, získanou investiční dotací (příspěvkem). Rezervní fond se využívá na provozní, zřizovatelem nezajištěné náklady, včetně nákupu movitého majetku, který nemá investiční charakter, tvoří se např. z darů, ze zlepšeného hospodářského výsledku na základě souhlasu zřizovatele apod.

Stavy fondů (zejména rezervního) mimo jiné ovlivňují i dotace poskytnuté z EÚ a rozpočtu hl.m., Prahy na projekty realizované MŠ (např. v rámci OPP Pól růstu nebo Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování Šablony pro MŠ a ZŠ.). Nevyčerpané prostředky z dotací zaslaných na projekty se ke konci roku převedou na rezervní fond.

Informativní tabulka. Účel čerpání vybraných fondů:

Mateřská škola	Investiční fond	Rezervní fond
BoTa	herní prvky	projekt Šablony
Fillova	nečerpán	nečerpán
Spořilovská MŠ	dokrytí odpisů	projekt Obědy pro každé dítě, překročené náklady na opravy a služby
Jílovská	atypická nábytková sestava	projekt Šablony dokrytí neuznaných nákladů
Jitřní	dokrytí odpisů	nečerpán
K Podjezdu	dokrytí odpisů	projekt OPPR a čerpání darů
Matěchova	dokrytí oprav zámkové dlažby	projekt Šablony dokrytí neuznaných nákladů, projekt OPPR
Mezivřší	2 x sestava vestavěných skříní na lehátka	překročené náklady na materiál
Na Chodovci	varný kotel	čerpání darů a překročené náklady na služby
Na Větrově	dokrytí odpisů	projekty Šablony, OPPR a překročení nákladů na služby
Na Zvoničce	sporák, herní prvek Stezka dovednosti	projekty Obědy pro každé dítě a Šablony
Němčická	nečerpán	čerpání darů a projekt Šablony

Mateřská škola	Investiční fond	Rezervní fond
4 Pastelky	dokrytí odpisů, nerezová škrabka, interaktivní display Smart 2x	čerpání darů a projekt Šablony, čerpání darů
Přímětická	herní prvek mašina s vagónem	nečerpán
Svojšovická	herní prvek autobus, dokrytí odpisů	nečerpán
Krčská škola	dokrytí odpisů, dokrytí oprav	nečerpán
Trojlistek	tiskárna Canon, dokrytí odpisů	nečerpán
V Zápolí	2 x sestava nábytku	čerpání darů
Voráčovská	dokrytí odpisů	projekty Šablony a OPPr

Základní školy

Hospodaření základních škol skončilo v celkovém saldu – 4 852 329,88 Kč

Celková ztráta vykázaná u některých základních škol činí – 5 959 245,05 Kč s tím, že se jedná o ztrátu vykázanou v nákladech na energie.

Celková úspora vykázaná u některých základních škol činí 1 106 915,17 Kč, s tím, že:

- 964 370,42 Kč je úspora energií
- 142 544,75 Kč je úspora v odpisech

Výnosy z prodeje majetku:

- 1 000,- Kč jsou výnosy z prodeje majetku, z toho 500,- Kč v ZŠ U Krčského lesa a 500,- Kč v ZŠ Kavčí Hory
- Na dokrytí ztráty z energií bude použita úspora ve výši 1 106 915,17 Kč, rozdíl ve výši 4 852 329,88 Kč bude kryt rezervou rady na energie
- Výnos z prodeje majetku ve výši 500,- Kč bude vrácen ZŠ U Krčského lesa a 500,- Kč ZŠ Kavčí Hory.

Finanční vypořádání příspěvku na provoz z rozpočtu zřizovatele – dokrytí ztráty v Kč

Základní škola	Dokrytí ztráty
Bítovská	577 912,10
Filosofská	133 969,34
Jeremenkova	147 537,71
Jílovská	392 479,27
Jitřní	431 494,21
Jižní	66 423,46
MŠ a ZŠ Kavčí Hory	954 371,29
Křesomyslova	194 536,00
Na Chodovci	242 547,16
Na Líše	165 717,56
Nedvědovo náměstí	65 854,66

Plamínkové	208 350,40
MŠ a ZŠ Sdružení	1 508 615,15
Školní	721 022,83
U Krčského lesa	148 413,91
Celkem	5 959 245,05

Finanční vypořádání příspěvku na provoz z rozpočtu zřizovatele – odvod úspory v Kč

Základní škola	Odvod úspory
ZŠ Horáčkova	20 524,50
ZŠ Jižní	18 648,00
MŠ a ZŠ Mendíků	16 627,13
ZŠ na Chodovci	244,18
ZŠ Na Planině	297 356,77
ZŠ a Mš Ohradní	419 815,86
ZŠ Plamínkové	624,00
ZŠ Poláčkova	175 000,00
MŠ a ZŠ Sdružení	581,00
ZŠ Tábořská	143 113,73
ZŠ U Krčského lesa	14 380,00
Celkem	1 106 915,17

Náklady:

501 – Materiál

Nákup zejména hygienického a čistícího materiálu, nákup potravin, výtvarný materiál, ochranné pomůcky pro zaměstnance, materiál do lékáren, kancelářský materiál, materiál pro údržbu, materiál na údržbu zahrad a školních hřišť, knihy a předplatné tisku, dekorace školních chodeb a jídelen,

502 – Energie

Spotřeba energií – voda, srážková voda, teplo a teplá vody, plyn, elektřina

511 – Opravy a údržba

Náklady spojené s drobnými opravami a běžnou údržbou objektů, movitých věcí a školních zahrad, např.

- ❖ ZŠ *Bitovská*: oprava dveří, plynových spotřebičů, elektro, tabule, VZT, kávovaru, myčky, kamery, malování, oprava výměníku,
- ❖ ZŠ *Filosofovská*: oprava škrabky, kotle, elektro, serveru, malování, výměna pvc, myčky, pánve, traktoru, konvektomatu, žaluzií, mrazícího boxu, alarmu

- ❖ *ZŠ Horáčkova*: oprava sporáku, robota, stolního fotbalu, pánve, kopírky, pítka, malování, oprava tabulí, zámků, myčky, ohřívače talířů, kamery, výměna zářivek, oprava konvektomatu,
- ❖ *ZŠ Jeremenkova*: opravy rozvodů počítačové sítě, zámečnické práce v celém areálu školy, malování
- ❖ *ZŠ Jílovská*: oprava robota, kotle, elektrické pánve, traktoru, sodobarů, klimatizace, malování, oprava křovinořezu, kráječe, sporáku, žaluzií, elektrikářské práce
- ❖ *ZŠ Jitřní*: opravy auta, drobné opravy na zařízení a budově
- ❖ *ZŠ Jižní*: oprava konvektomatu, dataprojektoru, rozvaděče, myčky, vah, mrazáku, zvonků, telefonů, kotle, gastro, IT
- ❖ *ZŠ a MŠ Kavčí Hory*: opravy baterií, traktoru, kotle, myčky, trouby, tabule, kopírky, klimatizace, robota, pračky, rolet, tiskárny, elektrických rozvaděčů, chladicího boxu
- ❖ *ZŠ Křesomyslova*: oprava sekačky, křovinořezu, keramické pece, omítek, malování, žaluzií, projektoru, kamerového systému,
- ❖ *ZŠ a MŠ Mendíků*: oprava osvětlení, zdiva, zahrady, telefonní ústředny, herních prvků, kopírky, rolet, plotu, konvektomatu, podlah, obkladu stěn
- ❖ *ZŠ Na Chodovci*: oprava kamery, konvektomatu, kráječe, projektoru, docházkového systému, dveří, kopírky, wc, malování, oprava žaluzií, interaktivní tabule
- ❖ *ZŠ Na Líše*: oprava pisoárů, chladicího zařízení, robotu, mycího stroje, dlažby, zárubní, alarmu, kotle
- ❖ *ZŠ Na Planině*: oprava časomíry, myčky, konvektomatu, elektropráce, oprava kamery, rozhlasu, žaluzií, chladicího boxu, škrabky, dveří
- ❖ *ZŠ Nedvědovo náměstí*: oprava myčky, topení, zvonění, osvětlení, malování, oprava zámků, topenářské a instalatérské práce
- ❖ *ZŠ a MŠ Ohradní*: oprava dveří, malování, oprava vybavení školní jídelny, oprava wc, vysavače, chladicího boxu, sekačky, křovinořezu, baterií, pánve, konvektomatu, myčky, žaluzií, podlah, rolet, lavice, mycího stroje
- ❖ *ZŠ Plamínkové*: oprava vozíků, instalatérské práce, oprava konvektomatu, závory, kotle, bojleru, lednice, basketbalového koše, myčky, žaluzií, malování, oprava traktoru, plotu, podlah
- ❖ *ZŠ Poláčkova*: oprava ventilátoru, závory, projektoru, pánve, wc, dveří, traktoru, zářivek detektoru, oken, AV techniky
- ❖ *ZŠ a MŠ Sdružení*: oprava konvektomatu, rolet, tlakové sprchy, mrazáku, sušičky, traktoru, malování, lakování, oprava herních prvků, dveří
- ❖ *ZŠ Školní*: oprava kopírky, seřízení vah, oprava tabule, myčky, světel, tiskárny, krytu CO
- ❖ *ZŠ Tábořská*: oprava ústředny, malování, oprava konvektomatu, žaluzií, kráječe, dveří, podlah, dataprojektoru, wc, pánve, pece, rolet, kotle, akumulátoru, elektr. rozvaděče
- ❖ *ZŠ U Krčského lesa*: oprava kuchyňské sprchy, trezoru, kopírky, dveří, wc, plynové stoličky, kamer, malování, oprava světel, oken, konvektomatu, myčky, žaluzií, podlah

512 – Cestovné

Jízdné v MHD ať už doprovodného učitelského dozoru nebo pracovníků škol do peněžních ústavů, na poštu a nákupy pro školu nebo cestovné na školy v přírodě a lyžařské kurzy.

513 – Reprezentace

Zde jsou náklady na kulturně společenská posezení zaměstnanců jako poděkování jim za výborně odvedenou práci. Nákup kávy, květin a drobného občerstvení pro reprezentaci školy,

518 – Služby

Největší položkou služeb je nájemné za budovy a pozemky, odvoz odpadu, mimořádné úklidy dále pak telefonní poplatky pevné a mobilní linky, poštovné, školení zaměstnanců, revize, poplatky internet, údržba software, zpracování provozního a mzdového účetnictví, propagace, inzerce a archivní služby, školy v přírodě, letní a zimní výcvikové kurzy, přednášky, plavání, adaptační kurzy apod.

521,524,525,528 mzdové náklady a související odvody

Náklady na osobní náklady hrazené jednak z dotací poskytnutých ze státního rozpočtu a jednak z rozpočtu hl.m. Prahy a rozpočtu zřizovatele.

558 – Nákup DDHM

Nákupy drobného dlouhodobého hmotného materiálu

551 – Odpisy majetku

Odpisy jsou ve schváleném rozpočtu schváleny dle odpisových plánů, v případě překročení odpisového plánu z důvodu nákupů majetku se překročení odpisů řeší snížením Fondu investic. Nedočerpané odpisy v celkové výši 142 544,75 Kč jsou předmětem vypořádání a vrací se do rozpočtu zřizovatele.

591 – Daň z příjmů

Jedná se o daň z úroků z BÚ.

Výnosy:

Ve výnosech kromě stravného a školného za družiny jsou i výnosy získané činností školy (za školy v přírodě, letní výcvikové kurzy, zájezdy, kulturní akce, zkoušky z jazyků, plavání, ozdravné pobyty, letní tábory, adaptační kurzy apod.).

Fondy: základní školy, obdobně jako mateřské školy, čerpaly finanční prostředky ze svých fondů na náklady, s kterými nebylo počítáno v příspěvku na provoz. Čerpání fondů se řídí zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Fond investic se používá zejména na nákup investičního majetku, nebo na opravy a udržování. Tvoří se odpisy movitého majetku, nebo získanou investiční dotací (investičním příspěvkem). Rezervní fond se používá na provozní, zřizovatelem nezajištěné náklady, včetně nákupu movitého majetku, který nemá investiční charakter. Tvoří se např. z darů, ze zlepšeného hospodářského výsledku na základě souhlasu zřizovatele apod.

Stavy fondů mimo jiné ovlivňují i dotace poskytnuté z EÚ a rozpočtu hl.m., Prahy na projekty realizované ZŠ (např. v rámci OPP Pól růstu nebo Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování Šablony pro MŠ a ZŠ I a II.).

Informativní tabulka. Účel čerpání vybraných fondů:

Základní škola	Investiční fond	Rezervní fond
Bítovská	dokrytí odpisů, interaktivní tabule 3ks, kamera	projekty Šablony, OPPR, zvýšené náklady na materiál a služby
Filosofská	dokrytí oprav, server, tabule a projektor, šatna, dokrytí odpisů	projekt Šablony, přečerpané náklady DDHM k UZ 147
Horáčkova	konvektomat	projekt Šablony, OPPR, čerpání darů, zvýšené provozní náklady
Jeremenkova	interaktivní tabule, server	projekty Šablony

Jílovská	odborné učebny z OPPR, dotykový panel Ámos, interaktivní tabule, dokrytí odpisů a oprav	projekty Šablony, OPPR, materiál a služby, neuznané náklady OPPR
Jitřní	dokrytí odpisů, nákup majetku	projekty Šablony a OPPR
Jižní	nečerpán	projekty Šablony, OPPR, čerpání darů
Kavčí hory	dokrytí odpisů, traktor, multifunkční tiskárna	projekty Šablony a Obědy pro každé dítě
Křesomyslova	pylonový pojezd, toner 4U tiskárna. Interaktivní tabule	projekty Šablony a OPPR, čerpání darů, zvýšené náklady na DDHM
Mendíků	dokrytí odpisů, kopírka, konvektomat	posílení FRIM, projekty Šablony, OPPR, čerpání darů
Na Chodovci	datapojektory Epson 4 ks, čistící stroje Lindhaus 3 ks	projekty Šablony, zvýšené náklady
Na Líše	dokrytí odpisů, server	projekty Šablony, čerpání darů
Na Planině	dokrytí oprav a odpisů, traktor	čerpání darů, zvýšené náklady na služby
Nedvědovo náměstí	dokrytí odpisů	projekt šablony
Ohradní	dokrytí odpisů, datové síť, čerpání investic z projektu OPPR	projekt Šablony, OPPR, čerpání darů, zvýšené provozní náklady
Plamínkové	dokrytí oprav	zvýšené náklady na materiál a služby
Poláčkova	dokrytí odpisů, server	projekty Šablony a Obědy pro každé dítě, zvýšené náklady na materiál
Sdružení	docházkový a komunikační systém	projekty Šablony, čerpání darů
Školní	dokrytí oprav a odpisů	projekty Šablony, čerpání darů
Táborská	wifi síť	projekty Šablony, OPPR, čerpání darů, zvýšené náklady na služby a materiál
U Krčského lesa	dokrytí oprav, sestava nábytku, mycí stroj	projekty Šablony, čerpání darů

Príspevkové organizace: Základní a mateřské školy – Hospodářská (doplňková) činnost

Mateřské školy:

Doplňková činnost je realizovaná v souladu se zřizovacími listinami, u mateřských škol se jedná většinou o krátkodobé pronájmy prostor, praní prádla, zájmové kroužky a jiné příležitostní činnosti. Zisk z této činnosti se jim přiděluje do Fondu odměn a fondu rezervního.

Základní školy:

Doplňková činnost je obdobně jako u mateřských škol realizovaná v souladu se zřizovacími listinami, jedná se o dlouhodobé a krátkodobé pronájmy prostor, tělocvičen, hřišť, vaření obědů pro cizí strávníky a jiné příležitostní činnosti. Zisk z této činnosti se jim přiděluje do Fondu odměn a Fondu rezervního.

Výše přidělu se řídí zákonem 250/2000 o rozpočtových pravidlech §32 odst. 1, kde došlo od 1.1.2024 ke změně, která se týká tvorby fondu odměn příspěvkových organizací ze zlepšeného hospodářského výsledku (ZHV)

Fond odměn je tvořen ze ZHV a to do výše jeho 20% nejvýše však do výše 10% objemu prostředků na platy stanoveného zřizovatelem nebo zvláštním právním předpisem.