

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 v rámci finančního vypořádání dokryl ztráty z energií za rok 2023, navýšil příspěvek na údržbu pozemků a zahrad, na malování v objektech škol a školek, na pořízení fakturačních vodoměrů, na primární prevenci apod.

Ztráta hospodaření vykázaná za rok 2024 je ztráta vykázaná v nákladech na energie, ve kterých jsou celkové náklady totožné s výší uhrazených záloh, jelikož vyúčtovací faktury za teplo, které tvoří největší položku v energiích, obdrží organizace většinou až po roční závěrce. V průběhu roku 2025 budou tyto skutečnosti u mateřských a základních škol, kde nebyly v závěrce za rok 2024 zohledněny vyúčtovací faktury, řešeny úpravou příspěvku na rok 2025 v návaznosti na výsledek celkového vyúčtování energií.

Mateřské školy

Saldo hospodaření mateřských škol: + 631 344,73 Kč

Celková ztráta vykázaná k 31.12.2024 činí: - 1 989 476,86 Kč, jedná se o ztrátu ze spotřeby energií.

Celková úspora činí: 2 620 821,59 Kč s tím, že:

- 2 338 430,21 Kč je úspora v energiích a odpisech
- 282 391,38 Kč je nevyčerpaná dotace HMP na pomoc rodinám (inlace UZ 138), které čerpání pokračuje ještě v roce 2025 a proto se vrací MŠ k dalšímu využití samostatným RO. Není předmětem tohoto finančního vypořádání.

Výnos z prodeje majetku:

- 3 200,- Kč MŠ K Podjezdu – vrací se organizaci

Finanční vypořádání:

- Na dokrytí ztráty z energií ve výši 1 989 476,86 Kč bude použita neinvestiční rezerva rady
- Úspora z příspěvku včetně odpisů ve výši 2 338 430,21 Kč bude odvedena do neinvestiční rezervy rady

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

Mateřská škola	Ztráta k 31.12.2024
Jílovská	679 473,40
Na Chodovci	459 337,64
Na Zvoničce	150 553,01
Němčická	230 030,13
Spořilovská	70 648,35
Svojšovická	135 957,48
Krčská škola	263 476,85
Celkem	1 989 476,86

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

Mateřská škola	Úspora z energií v Kč
BoTa	621 934,19
Jitřní	147 644,58
K Podjezdu	144 515,40
Mezivrší	337 678,23
Na Větrově	93 398,16
Trojlistek	774 262,89
V Zápolí	161 504,01
Celkem	2 280 937,46

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

Mateřská škola	Úspora nevyčerpaných odpisů v Kč
MŠ Spořilovská	7 161,00
MŠ k Podjezdu	1 186,00
MŠ Mezivrší	11 696,00
MŠ Na Zvoničce	34 395,00
MŠ Krčská	2 425,75
MŠ V Zápolí	629,00
Celkem	57 492,75

Základní školy

Hospodaření základních škol skončilo v celkovém saldu – 9 313 666,46 Kč

Celková ztráta vykázaná u některých základních škol činí – 11 783 980,90 Kč s tím, že se jedná o ztrátu vykázanou v nákladech na energie.

Celková úspora vykázaná u některých základních škol ve výši 2 486 476,44 Kč, s tím, že:

- 1 220 803,33 Kč je úspora v energiích, provozu a odpisech
- 1 219 511,11 Kč je úspora dotace poskytnuta na realizaci opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací, čerpání pokračuje i v roce 2025 (UZ 138), bude řešeno samostatným RO, není předmětem tohoto finančního vypořádání.
- 30 000,- Kč je nevyčerpaná dotace z HMP (ZŠ Horáčkova, ZŠ Jeremenkova) – není předmětem tohoto finančního vypořádání

Výnosy z prodeje majetku

- 13 000,- Kč ZŠ Křesomyslova – vrací se organizaci
- 3 162,- Kč ZŠ U Krčského lesa – vrací se organizaci

Finanční vypořádání:

- Na dokrytí ztráty z energií bude použita neinvestiční rezerva rady
- Úspora provozního příspěvku ve výši 1 220 803,33 Kč bude odvedena do neinvestiční rezervy rady

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

Základní škola/základní a mateřská škola	Ztráta k 31.12.2024
Bítovská	1 986 877,06
Filosofská	11 372,70
Jeremenkova	593 315,54
Křesomyslova	99 000,00
Mendíků	577 238,60
Na Chodovci	127 560,72
Na Líše	705 747,63
Na Planině	1 081 467,37
Ohradní	1 697 000,00
Sdružení	777 941,36
Školní	109 379,91
Celkem	7 766 900,89

Ztráty vykázané u níže uvedených škol budou vypořádány až v měsíci červen, červenec po prověření a odsouhlasení obdrženeho vyúčtování energií.

Základní škola/základní a mateřská škola	Ztráta k 31.12.2024 v Kč
Kavčí Hory	1 239 014,02
Plamínkové	349 215,63
Poláčkova	807 000,00
U Krčského lesa	1 621 850,36
Celkem	4 017 080,01

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

Základní škola/základní a mateřská škola	Odvod úspory z energií a provozu
Bítovská	13 200,00
Filosofská	13 200,00
Horáčkova	22 400,00
Jeremenkova	8 800,00
Jílovská	120 052,00
Jitřní	6 083,94
Jižní	14 400,00
Kavčí hory	8 800,00
Křesomyslova	9 600,00
Mendíků	13 200,00
Na Chodovci	6 400,00
Na Líše	8 800,00
Na Planině	8 800,00
Nedvědovo nám.	110 775,12

Ohradní	19 200,00
Plamínkové	4 400,00
Poláčkova	8 800,00
Sdružení	6 000,00
Školní	9 600,00
Táborská	454 590,13
U Krčského lesa	13 200,00
Celkem	880 301,19

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

Základní škola/základní a mateřská škola	Odvod nevyčerpaných odpisů
Horáčkova	71 322,00
Jitřní	71 775,60
Jižní	76 723,00
Kavčí hory	95 165,40
Na Chodovci	67,98
Na Líše	25 448,16
Celkem základní školy	340 502,14

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: oprava škrabky, wc, hraček, nábytku, světel, myčky, dveří, zahradního domku, videotelefonů, sekačky, zvonků, zdiva, malování, piana, konvektomatu
- ❖ MŠ Ryšánka: oprava váhy, kamery, myčky, baterie, instalaterské práce, opravy dveří, videotelefonu, arboretické zásahy
- ❖ Spořilovská MŠ: oprava konvektomatu, mlžítka, lakýrnické práce, instalaterské a truhlářské práce, úpravy zahrady, elektroopravy
- ❖ MŠ Jílovská: elektroinstalace, oprava kopírky, pračky, tiskárny, výdejních van, malování, dveří,
- ❖ MŠ Jitřní: oprava alarmu, topení, instalaterské práce, oprava wc, žaluzií, kopírky
- ❖ MŠ K Podjezdu: opravy tiskárny, nábytku, kotle, malování, opravy světel, zásahy na stromech
- ❖ MŠ Mezivřší: oprava konvektomatu, zahradních prvků, opravy sporáku, pískoviště, odstrkovadla, malování, oprava branky, kancelářské techniky

- ❖ *MŠ Na Chodovci*: oprava mycího stroje, bezpečnostních zámků, opravy kolektorů, kamery, zvonků, zednické práce, instalaterské práce, malování, oprava topení, kotle
- ❖ *MŠ Na Větrově*: oprava čidla, myčky, generátoru úprava zahrady, oprava škrabky
- ❖ *MŠ Na Zvoničce*: oprava sporáku, gastra, úprava zahrady, opravy herních prvků, zásuvek, pračky, instalaterské práce
- ❖ *MŠ Němčická* : opravy zámků, klimatizace, projektoru, chladicího zařízení, instalaterské práce, malování, úpravy zahrady, opravy podlah, dveří,
- ❖ *MŠ 4 Pastelky*: oprava keramické pece, plynové stoličky, drtičky, konvektomatu, pódia, videotelefonů, termostatů, klimatizace, pítka
- ❖ *MŠ Přímětická*: oprava oken, pítka, topení, schodiště, elektro, ohříváče, konvektomatu, wc
- ❖ *MŠ Svojsvická*: oprava ústředny, výtahu, údržba zahrady, nátěry, oprava drtiče, mandlu, tiskárny, výtahu
- ❖ *Krčská mateřská škola*: výměna baterií, myčka, údržba zahrady, wc, malování, oprava mrazáku, konvektomatu, zámečnické práce
- ❖ *MŠ Trojlístek*: oprava robota, auta, zahradních prvků, žaluzií, zábradlí, kancelářské techniky, malování, oprava konvektomatu, světel
- ❖ *MŠ V Zápolí*: oprava sekačky, úpravy zahrady, opravy dveří, gastra, zahradních prvků, malování, oprava brány, traktoru, výtahu
- ❖ *MŠ Voráčovská*: oprava myčky, škrabky, zásuvek, sporáku, parket, elektroinstalace, oprava zabezpečení

- ❖ *ZŠ Bítovská*: oprava dveří, škrabky, kopírky, kotle, malování, oprava mycího stroje, myčky, chodníku, pisoárů, vodoměrů, klimatizace, světel, žaluzií,
- ❖ *ZŠ Filosofská*: oprava gastro, konvektomatu, malování, oprava myčky, sekačky, světel, omítek, kotle, žaluzií, kamer, traktoru,
- ❖ *ZŠ Horáčkova*: oprava pojezdové brány, mycího stroje, kotle, spínače rolet, tabule, konvektomatu, zářivek
- ❖ *ZŠ Jeremenkova*: oprava myčky, piana, malování, oprava plynových hořáků, žaluzií, krytu civilní obrany
- ❖ *ZŠ Jílovská*: elektroopravy, oprava konvektomatu, roboat, skleněné výplně, myčky, rampy, traktoru, tělocvičného náradí, pánve,
- ❖ *ZŠ Jitřní*: drobné opravy
- ❖ *ZŠ Jižní*: oprava telefonní ústředny, osvětlení, škrabky, branky, gastra, žaluzií, malování, oprava kotle, dveří, tabule, vysoušeče
- ❖ *ZŠ a MŠ Kavčí Hory*: oprava omítek, malby, sekačky, konvektomatu, myčky, telefonního vedení, pračky, akumulátora, podlah, technického domku
- ❖ *ZŠ Křesomyslova*: oprava vysavače, schodů, žaluzií, sekačky, projektoru, mrazáku, pece, myčky, elektro, malování
- ❖ *ZŠ a MŠ Mendíků*: oprava sprchy, malování, oprava podlah, rozhlasu, osvětlení, topení, dveří, klimatizace, náradí, rolet, pc, myčky
- ❖ *ZŠ Na Chodovci*: oprava varné desky, dveří, baterie, konvektomatu, kotle, malování,
- ❖ *ZŠ Na Líše*: oprava konvektomatu, malování, oprava rozhlasu, oken, projektoru, úprava zahrady, oprava kotle, žaluzií
- ❖ *ZŠ Na Planině*: oprava křovinořezu, myčky, elektro, gastra, světel, zásuvek, malování, oprava wc, chladicí skříň, konvektomatu
- ❖ *ZŠ Nedvědovo náměstí*: oprava kladiny, myčky, termostatu, ostění tělocvičny, malování, topenářské, podlahářské a instalaterské práce
- ❖ *ZŠ a MŠ Ohradní*: oprava podlah, pianina, osvětlení, kávovaru, dveří, baterie, branky, myčky, termostatu, pračky, sekačky, malování, oprava wc, gastro, zámečnické práce
- ❖ *ZŠ Plamínkové*: opravy myčky, elektro, basketbalových košů, lednic, podlah, baterií, osvětlení, konvektomatu, gastra, vjezdové brány

- ❖ *ZŠ Poláčkova*: vjezdové brány, čerpadla, traktoru, mycího stroje, myčky, wc, podlah, sklenářské práce, malování, oprava konvektomatu
- ❖ *ZŠ a MŠ Sdružení*: oprava el.rozvaděče, dveří, traktoru, schodů, trouby, bojleru, mycího stroje, podlah, konvektomatu, myčky
- ❖ *ZŠ Školní*: oprava tukového lapolu, broušení řetězů, oprava zářivek, malování, elektroopravy, linkování tabulí,
- ❖ *ZŠ Tábořská*: oprava nářezového stroje, traktoru, tělocvičného nářadí, elektro, zárubní, ústředny, konvektomatu, branek, podlah, malování, lakování, zámečnické práce, oprava kotle
- ❖ *ZŠ U Krčského lesa*: elektroopravy, oprava zámků, oken, konvektomatu, wc, houpáčky, podlah, kamer, žaluzií, světel

512 - Cestovné

Jízdné v MHD at' 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, údržba pozemků

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 za daný kalendářní rok nižší, než byl odpisový plán je nevyčerpaný rozdíl předmětem odvodu do rozpočtu zřizovatele.

591 – Daň z příjmů

Jedná se o daň z úroků z BÚ.

Výnosy:

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

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

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:

Škola	Investiční fond	Rezervní fond
BoTa	dokrytí odpisů, oprava povrchu hřiště	projekt OPP JAK
Jílovská	dokrytí odpisů, nákup nábytkové sestavy	projekt OPP JAK
Jitřní	dokrytí odpisů, dokrytí oprav	projekt OPP JAK
K Podjezdu	nečerpáno	projekt OPP JAK
Mezivří	nečerpáno	projekt OPP JAK
Na Chodovci	dokrytí odpisů, nákup mycího stroje, kuchyňského robota	projekt OPP JAK
Na Větrově	dokrytí odpisů, nákup tiskárny	projekt OPP JAK
Na Zvoničce	dokrytí odpisů, nákup myčky	projekt OPP JAK, OPPIR, čerpání darů
Němčická	dokrytí odpisů, oprava klimatizace	projekt OPP JAK
4 Pastelky	dokrytí odpisů, opravy dřevěného pódia, klimatizační jednotky	projekt OPP JAK, čerpání darů
Přímětická	dokrytí odpisů, nákup škrabky	nečerpáno
Ryšánka	dokrytí oprav, dokrytí odpisů, nákup škrabky na brambory	projekt OPP JAK
Spořilovská	nákup interaktivní tabule	nečerpáno
Svojšovická	dokrytí odpisů, pořízení lezecké stěny	nečerpáno
Krčská škola	dokrytí oprav, nákup škrabky	nečerpáno
Trojlistek	dokrytí oprav, dokrytí odpisů, oprava centrální klimatizační jednotka	dokrytí provozních nákladů
V Zápolí	čisticí systém, sestava nábytku, herní prvek, pánev	dokrytí provozních nákladů
Voráčovská	dokrytí odpisů, nákup konvektometu	projekt OPP JAK

Informativní tabulka. Účel čerpání vybraných fondů:

Základní škola/základní a mateřská škola	Investiční fond	Rezervní fond
Bítovská	dokrytí odpisů, nákup plynové pánve, mycího stroje	dokrytí provozních nákladů
Filosofská	dokrytí odpisů, dokrytí oprav, nákup interaktivních tabulí, dotykových displayů	dokrytí provozních nákladů
Horáčkova	nákup kotle, oprava pojezdy brána	dokrytí zvýšených nákladů
Jeremenkova	dokrytí oprav, nákup dataprojektorů, interaktivních tabulí	projekt OPP JAK, dokrytí provozních nákladů
Jílovská	SW, klimatizace, nákup multifunkčního stroje, dotykového panel, projektoru	projekt OPP JAK
Jitřní	dokrytí oprav	projekt OPP JAK
Jižní	nečerpáno	projekt OPP JAK, čerpání darů
MŠ a ZŠ Kavčí hory	server, kotel	projekt OPP JAK, čerpání darů
Křesomyslova	nabíjecí vozík na notebooky	projekt OPP JAK, dokrytí provozních nákladů, čerpání darů

ZŠ a MŠ Mendíků	plynová pánev, dokrytí odpisů, dokrytí oprav	projekty OPP JAK, OPPR
Na Chodovci	nákup 3 ks interaktivních displayů, dataprojektoru	projekty OPP JAK, dokrytí provozních nákladů
Na Líše	nečerpáno	dokrytí zvýšených nákladů, čerpání darů
Na Planině	dokrytí oprav, odpisů, opravy rozhlasové ústředny, rozvodů optických sítí	projekt OPP JAK, čerpání darů
Nedvědovo náměstí	nákup myčky nádobí, 3ks projektorů	projekt OPP JAK, dokrytí provozních nákladů
MŠ a ZŠ Ohradní	dokrytí odpisů, dokrytí oprav, nákup interaktivní tabule, docházkového systému	projekt OPP JAK, čerpání darů, dokrytí provozních nákladů
Plamínkové	dokrytí odpisů, nákup serveru	nečerpáno
Poláčkova	dokrytí odpisů, přenosné digitální piano, interaktivní tabule	projekt OPP JAK, dokrytí provozních nákladů, čerpání darů
MŠ a ZŠ Sdružení	dokrytí oprav, dokrytí odpisů, wifi síť	projekt OPP JAK, čerpání darů
Školní	dokrytí odpisů, dokrytí oprav, nákup DHM	projekt OPP JAK, čerpání darů, dokrytí provozních nákladů
Táborská	dokrytí odpisů	projekt OP JAK, čerpání darů
U Krčského lesa	dokrytí odpisů, dokrytí oprav, pořízení antivirového programu a lednice	projekt OPP JAK, čerpání darů, dokrytí provozních nákladů

Investiční příspěvky

Investiční příspěvky poskytnuté základním a mateřským školám na pořízení movitých věcí byly vyčerpány až na ZŠ Filosofská a MŠ Ryšánka. U ZŠ Filosofská se nepodařilo do konce roku vybrat dodavatele na nákup telefonní ústředny a u MŠ K Podjezdy se nepodařilo s PRE včas navýšit příkon elektrické energie na konvektomat.

Těmto organizacím se navrhuje tyto investiční příspěvky ponechat k využití v roce 2025 na stejný účel.

Příspěvkové 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, 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.