

## KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZA ROK 2014

Pro rok 2014 byly MŠ, ZŠ a příspěvkové organizaci Praha 14 kulturní schváleny příspěvky na provoz v celkové výši 53 747 400,- Kč. Během roku 2014 došlo prostřednictvím rozpočtových úprav ke zvýšení příspěvků na provoz o 1 157 100,- Kč. Celková výše upravených příspěvků na provoz činila 54 904 500,- Kč.

Nevyčerpanou část příspěvků na provoz a zisk z doplňkové činnosti vykazují příspěvkové organizace jako zlepšený výsledek hospodaření. Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a fondu odměn schvaluje zřizovatel.

Hospodářský výsledek všech školských zařízení činí 7 532 919,17 Kč, z toho celková úspora příspěvků na provoz činí 6 054 781,15 Kč a zisk z realizované doplňkové činnosti všech školských zařízení činí 1 478 138,02 Kč. Příspěvková organizace Praha 14 kulturní hospodařila v rámci hlavní činnosti se ztrátou ve výši 462 572,15 Kč, zisk z doplňkové činnosti vykázala ve výši 373,83 Kč.

U mateřských škol je předkládán návrh na rozdělení HV následovně:

- úspora příspěvků na provoz 100% přidělem do rezervního fondu
- zisk z doplňkové činnosti 20% přidělem do rezervního fondu a 80% přidělem do fondu odměn.

U základních škol je předkládán návrh na rozdělení HV následovně:

- úspora příspěvků na provoz 100% přidělem do rezervního fondu
- zisk z doplňkové činnosti 50% přidělem do rezervního fondu a 50% přidělem do fondu odměn, vyjma základní školy Generála Janouška, jejíž celý zisk z doplňkové činnosti bude přidělen do rezervního fondu. ZŠ Generála Janouška vykázala ve srovnání s ostatními základními školami výrazně vyšší provozní náklady na zajištění úklidu, údržby zahrady, zpracování účetnictví, a to zejména z důvodu nižšího reálného využití vlastních pracovních sil financovaných ze státního rozpočtu k zajištění těchto služeb (naopak v rámci zaměstnávání pedagogických pracovníků je zřejmá přezaměstnanost a tedy neefektivní alokace mzdových prostředků ze státního rozpočtu). Základní škola byla zřizovatelem písemně vyzvána k revizi stávajících pracovních úvazků, přehodnocení nastavených procesů a zefektivnění vynakládaných finančních prostředků poskytovaných zřizovatelem. Z výše popsaných důvodů je navrženo rozdělení zisku z doplňkové činnosti v plné výši do rezervního fondu ZŠ.

U příspěvkové organizace Praha 14 kulturní je navrhováno rozdělení zisku z doplňkové činnosti 100% přidělem do rezervního fondu. Vykázaná ztráta z hlavní činnosti příspěvkové organizace bude kryta čerpáním rezervního fondu.

## KOMENTÁŘ K JEDNOTLIVÝM PŘÍSPĚVKOVÝM ORGANIZACÍM

**Mateřská škola JAHODNICE, Praha 9 – Kyje, Kostlivého 1218** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 83 498,17 Kč. Mateřská škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 4 300,- Kč.

Drobné úspory bylo dosaženo na energiích, zejm. v důsledku úspory tepla (klimatické podmínky).

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 84 358,17 Kč a do fondu odměn ve výši 3 440,- Kč.

**Mateřská škola Korálek, Praha 9 – Černý Most, Bobkova 766** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 202 687,28 Kč. Mateřská škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 40 000,- Kč.

Úspora nákladů je hlavně na pol. materiálu – ochranné pomůcky, prádlo a lůžkoviny (nákup nebyl realizován), drobné vybavení tříd, zahrady (rovněž nedošlo k plánovaným nákupům).

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 210 687,28 Kč a do fondu odměn ve výši 32 000,- Kč.

**Mateřská škola Obláček, Praha 9 – Černý Most, Šebelova 874** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 255 438,91 Kč. Mateřská škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 23 340,- Kč.

Úspory byly dosaženy u energií, na položce ostatních služeb (zejména pol. telekomunikací, údržba zahrady, revize) a u DDHM.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 260 106,91 Kč a do fondu odměn ve výši 18 672,- Kč.

**Mateřská škola SLUNÍČKO, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1005** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 115 192,56 Kč.

Vysoké úspory byly dosaženy u energií (příznivé klimatické podmínky), dále bylo uspořeno na malých opravách a velké opravy nebyly realizovány.

Úspora v čerpání příspěvku na provoz je způsobena rovněž nárůstem tržeb ze školného, resp. vlastních zdrojů, které byly primárně použity ke krytí nákladů.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 115 192,56 Kč.

**Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Paculova 1115** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 266 055,41 Kč.

Vysoké úspory byly dosaženy u energií a na malých opravách.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 266 055,41 Kč.

**Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 967** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 129 705,82 Kč.

Dílčí úspora v rámci ostatních služeb (telefony, zpracování účetnictví, odvoz odpadu). Úspora v čerpání příspěvku na provoz je způsobena především nárůstem tržeb ze školného v důsledku zajištění náhradního provozu MŠ v době letních prázdnin po dobu 14 dní.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 129 705,82 Kč.

**Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 968** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 262 648,37 Kč.

Nižší plnění vlastních výnosů bylo z důvodu nižšího vybraného školného v důsledku vyššího počtu předškolních neplatících dětí.

Úspory byly dosaženy u energií nebo v rámci velkých oprav – původně zamýšlená výměna stávajících zářivek posunuta na další rok. Úspora byla realizována rovněž na položce ostatních služeb (zejména pol. služby telekomunikací, odvoz odpadu, úklidové práce). Úspora i v rámci pol. Osobní náklady – původně rozpočtované mzdové náklady na platy asistentů pedagoga byly nakonec v plné výši pokryty ze SR.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 262 648,37 Kč

**Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Štolmířská 602/4** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 239 459,03 Kč.

Úspory byly dosaženy v rámci položek energií, dále na ostatních službách (mj. údržba zahrady). Úspora v čerpání příspěvku na provoz je způsobena drobným nárůstem tržeb ze školného a odložením vybavení kanceláře a zahrady).

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 239 459,03 Kč.

**Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Zelenečská 500** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 80 701,99 Kč.

Úspory byly realizovány na položkách materiálu – zejm. knihy a tisk, kancelářské potřeby, lůžkoviny a dále v rámci položek odvoz odpadu, služby telekomunikací. Úspora v čerpání příspěvku na provoz je způsobena mj. drobným nárůstem vlastních výnosů ze školného.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 80 701,99 Kč.

**Mateřská škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 917** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 209 091,35 Kč.

Drobné úspory bylo dosaženo na energiích, další úspory na ostatních službách (zejména pol. údržba zahrady, praní prádla, odvoz odpadu).

Úspora v čerpání příspěvku na provoz je způsobena rovněž nárůstem tržeb ze školného oproti rozpočtu.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 209 091,35 Kč.

**Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 623 613,68 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 289 357,36 Kč.

Výrazná úspora byla realizována na položkách energií z důvodu částečné přefakturace Gymnáziu ARCUS a z důvodu přefakturace do doplňkové činnosti. Drobná úspora byla realizována na pol. materiálu (léky, učební pomůcky, kancelářské potřeby, drobné vybavení učeben, tříd). Realizována byla úspora i při pořízení vybavení ŠJ a tříd, učeben.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 768 292,04 Kč a do fondu odměn ve výši 144 679,- Kč.

**Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1006** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 608 880,55 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 288 913,83 Kč.

Úspory byly realizovány na položkách materiálu a DDHM – drobné vybavení tříd a kanceláří, čisticí prostředky, tonery a cartridge...). Výrazná úspora také na položkách energií díky klimaticky příznivým podmínkám. Úspory na položkách energií byly částečně přesunuty na pokrytí financování jiných provozních nákladů (úklid tělocvičny, školní kuchyně...)

Vyšší zisk z doplňkové činnosti je především z krátkodobých pronájmů tělocvičen, učeben a dále z dlouhodobých pronájmů (zubařka, ZUŠ a bufet).

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení v celé své výši do rezervního fondu.

**Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 1 672 779,11 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 232 364,22 Kč.

Značné úspory bylo dosaženo na energiích z důvodu zateplení pláště budovy, dále pak zejména z důvodu částečné přefakturace (úhrady) od Gymnázia Chodovická v rámci úhrady provozních nákladů za zajištění stravování studentům, dále snížení energií v rámci přefakturace nájemcům (doplňková činnost).

Dále byly úspory dosaženy na položkách Ostatních služeb – poradenské a právní služby, odvoz odpadu, revize, úklidové práce, správa PC sítě – částečně zajišťováno vlastními zaměstnanci a na položkách Materiálu a drobného vybavení - kancelářské potřeby, tonery, drobné vybavení tříd a učeben.

Úspora též realizovaná v rámci pořízení drobného dlouhodobého majetku z důvodu posunu realizace pořízení PC sestav na rok 2015.

Úspora v čerpání příspěvku na provoz byla způsobena i nárůstem vlastních výnosů za školné z důvodu vyššího počtu žáků navštěvujících školní družinu.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 1 788 961,33 Kč a do fondu odměn ve výši 116 182,- Kč.

**Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 615 760,23 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 172 780,44 Kč.

Výrazná úspora na položkách energií díky klimaticky příznivým podmínkám. Drobné úspory na Ostatních službách (revize, odvoz odpadu, úklidové práce atd.). Významná úspora rovněž realizována v rámci provedené výměny šatních skříněk.

Úspora v čerpání příspěvku na provoz byla zčásti způsobena nárůstem výnosů za školné z důvodu vyššího počtu žáků navštěvujících školní družinu.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 702 150,67 Kč a do fondu odměn ve výši 86 390,- Kč.

**Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 122 668,49 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 262 557,- Kč.

Úspor bylo dosaženo především v rámci položek Ostatních služeb (odvoz odpadu, deratizace a čištění odpadů, okapů).

Úspora v čerpání příspěvku na provoz byla rovněž ovlivněna nárůstem výnosů za školné z důvodu vyššího počtu žáků navštěvujících školní družinu.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 253 946,49 Kč a do fondu odměn ve výši 131 279,- Kč.

**Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 566 600,20 Kč. Základní škola vykazuje rovněž zisk z doplňkové činnosti ve výši 164 525,17 Kč.

Drobné úspory se podařilo realizovat především v rámci Ostatních služeb (vzdělávání a školení, právní služby, deratizace, odvoz odpadu, revize, programové vybavení). Úspora byla též realizovaná v rámci pořízení drobného dlouhodobého majetku.

Úspora v čerpání příspěvku na provoz byla ovlivněna nárůstem vlastních výnosů za školné z důvodu vyššího počtu žáků navštěvujících školní družinu.

Zisk v doplňkové činnosti tvoří především příjmy z pronájmu tělocvičny, nebytového prostoru SŠ START s.r.o. a poskytování stravování cizím strávníkům.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 648 862,37 Kč a do fondu odměn ve výši 82 263,- Kč.

**Praha 14 kulturní, Šimanovská čp. 47, Praha 9** skončila své hospodaření se ztrátou ve výši 462 572,15 Kč. Tato ztráta bude v plné výši kryta čerpáním rezervního fondu. Příspěvková organizace vykazuje zisk z doplňkové činnosti ve výši 373,83 Kč.

Příspěvková organizace se dostala do ztráty z několika důvodů. Jedním z nich bylo to, že v r. 2013 byly objektu Plechářna účtovány nízké zálohy na plyn a proto byla i rozpočtována nízká spotřeba plynu na r. 2014. Dalším důvodem byla havárie vody v září 2014 v objektu Plechářna (uniklá voda byla účtována jako spotřebovaná). V průběhu roku vzrostly organizační náklady na personální zajištění v souvislosti s uvedením nového objektu do provozu a v souvislosti s realizací celoročního projektu Oslav 20 let Prahy 14. V průběhu roku také došlo ke zrušení pracovního místa a vyplacení odstupného. Na straně výnosů se nepodařilo dosáhnout plánovaných tržeb ze vstupného a pronájmů.

Přes tyto skutečnosti však nebylo ředitelem PO požádáno o navýšení příspěvku na provoz, resp. na úhradu mzdových nákladů. PO nakonec předložila návrh ke krytí vykázané ztráty z rezervního fondu organizace.

Na straně výnosů se nepodařilo dosáhnout plánovaných tržeb ze vstupného a pronájmů.

Hospodářský výsledek je navržen k přidělení do rezervního fondu ve výši 373,83 Kč.

V Praze dne 20. 5. 2015

Vyhotovil: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

