Příloha č. 6

## HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MČ PRAHA 14 ZA ROK 2022

(údaje v Kč)

| | PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ PO | | | POSKYTNUTÝ INVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK | NEVYČERPANÝ INVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK | ÚSPORA PŘÍSPĚVKU NA PROVOZ | ZISK Z DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI | ZLEPŠENÝ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (výnosy - náklady) | ROZDĚLENÍ DO FONDŮ | | ODVOD DO ROZPOČTU MČ PRAHA 14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | schválený*) | upravený | poskytnutý | | | | | | rezervní fond | fond odměn | |
| **MATEŘSKÉ ŠKOLY** | | | | | | | | | | | |
| Mateřská škola Korálek, Praha 9 – Černý Most, Bobkova 766 | 2 435 000,00 | 3 006 600,00 | 3 006 613,00 | 0,00 | 0,00 | 258 102,41 | 71 190,00 | 329 292,41 | 329 292,41 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola SLUNÍČKO, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1005 | 1 260 000,00 | 1 587 400,00 | 1 587 295,00 | 0,00 | 0,00 | 52 894,16 | 0,00 | 52 894,16 | 52 894,16 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola Obláček, Praha 9 – Černý Most, Šebelova 874 | 2 464 000,00 | 2 832 000,00 | 2 831 961,00 | 0,00 | 0,00 | 20 118,04 | 17 600,00 | 37 718,04 | 37 718,04 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 968 | 2 160 000,00 | 2 518 600,00 | 2 518 505,00 | 0,00 | 0,00 | 51 356,34 | 81 010,00 | 132 366,34 | 132 366,34 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 917 | 1 580 000,00 | 1 776 900,00 | 1 776 937,00 | 0,00 | 0,00 | 60 262,92 | 0,00 | 60 262,92 | 60 262,92 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola JAHODNIČE, Praha 9 – Kyje, Kostřivého 1218 | 1 128 000,00 | 1 655 300,00 | 1 655 282,00 | 0,00 | 0,00 | 10 423,60 | 0,00 | 10 423,60 | 10 423,60 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Paculova 1115 | 1 512 000,00 | 1 949 400,00 | 1 949 443,00 | 0,00 | 0,00 | 181 667,76 | 0,00 | 181 667,76 | 181 667,76 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Štolmířská 602/4 | 1 248 000,00 | 1 597 200,00 | 1 597 270,00 | 0,00 | 0,00 | 225 299,21 | 0,00 | 225 299,21 | 225 299,21 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Zelenečská 500 | 1 790 000,00 | 2 243 200,00 | 2 243 282,00 | 0,00 | 0,00 | 186 855,05 | 0,00 | 186 855,05 | 186 855,05 | 0,00 | 0,00 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hostavice, U Hostavického potoka 803/71 | 1 418 000,00 | 1 988 600,00 | 1 988 628,00 | 0,00 | 0,00 | 12 878,75 | 0,00 | 12 878,75 | 12 878,75 | 0,00 | 0,00 |
| **CELKEM** | **16 995 000,00** | **21 155 200,00** | **21 155 216,00** | **0,00** | **0,00** | **1 359 858,24** | **169 800,00** | **1 229 658,24** | **1 229 658,24** | **0,00** | **0,00** |
| **ZÁKLADNÍ ŠKOLY** | | | | | | | | | | | |
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | 3 507 000,00 | 4 885 000,00 | 4 885 047,00 | 0,00 | 0,00 | 8 607,84 | 157 070,40 | 165 678,24 | 165 678,24 | 0,00 | 0,00 |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 5 920 000,00 | 7 391 200,00 | 7 391 159,00 | 0,00 | 0,00 | 166 842,87 | 205 678,60 | 372 521,47 | 372 521,47 | 0,00 | 0,00 |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dygrynova 1006 | 6 080 000,00 | 8 292 200,00 | 8 292 097,00 | 0,00 | 0,00 | 591 990,12 | 854 819,64 | 1 446 809,76 | 1 446 809,76 | 0,00 | 0,00 |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 5 290 000,00 | 10 477 700,00 | 10 277 744,00 | 421 600,00 | 38,00 | 41 452,55 | 241 701,65 | 283 154,20 | 162 303,20 | 120 851,00 | 0,00 |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 5 025 000,00 | 6 104 600,00 | 6 104 554,00 | 0,00 | 0,00 | 271 731,78 | 122 795,34 | 394 527,12 | 394 527,12 | 0,00 | 0,00 |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16 | 2 606 000,00 | 3 704 200,00 | 3 704 257,00 | 0,00 | 0,00 | 458 513,67 | 307 769,89 | 766 283,56 | 766 283,56 | 0,00 | 0,00 |
| **CELKEM** | **28 428 000,00** | **40 854 900,00** | **40 654 858,00** | **421 600,00** | **38,00** | **1 539 138,83** | **1 889 835,52** | **3 428 974,35** | **3 308 123,35** | **120 851,00** | **0,00** |
| **Praha 14 kultura!** | **14 862 000,00** | **14 295 900,00** | **14 295 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **8 776,98** | **8 776,98** | **8 776,98** | **0,00** | **0,00** |
| **Celkem PO** | **60 283 000,00** | **76 305 100,00** | **76 105 074,00** | **421 600,00** | **38,00** | **2 598 997,07** | **2 068 412,50** | **4 667 409,57** | **4 546 558,57** | **120 851,00** | **0,00** |

*)příspěvek na provoz dle schváleného rozpočtu PO

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

Kateřina Breburdová, referentka OŘEŠ



**STAV PENĚŽNÍCH FONDŮ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘÍZENÝCH MĚSTSKOU ČÁSTÍ PRAHA 14**
**K 1. 1. 2023 A PO PŘÍDĚLU ZE ZLEPŠENÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ VČETNĚ ZISKU Z DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI**
(údaje v Kč)

| | Rezervní fond*) k 01.01.2023 | Příděl do RF ze zlepšeného VH | Stav RF*) po přídělu | Fond odměn stav k 01.01.2023 | Příděl do FO ze zlepšeného VH | Stav FO po přídělu | Fond investic**) stav k 01.01.2023 | FKSP stav k 01.01.2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MATEŘSKÉ ŠKOLY | | | | | | | | |
| Mateřská škola Korálek, Praha 9 – Černý Most, Bobkova 766 | 196 616,64 | 329 292,41 | 525 909,05 | 32 000,00 | 0,00 | 32 000,00 | 188 299,19 | 142 641,61 |
| Mateřská škola SLUNÍČKO, Praha 9 – Černý Most, Gen. Janouška 1005 | 372 572,32 | 52 894,16 | 425 466,48 | 25 322,00 | 0,00 | 25 322,00 | 243 878,97 | 149 877,45 |
| Mateřská škola Obláček, Praha 9 – Černý Most, Šebelova 874 | 574 434,37 | 37 718,04 | 612 152,41 | 105 377,00 | 0,00 | 105 377,00 | 251 181,49 | 70 772,13 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 968 | 777 102,80 | 132 366,34 | 909 469,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339 711,46 | 691 018,31 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 917 | 107 341,84 | 60 262,92 | 167 604,76 | 58 062,00 | 0,00 | 58 062,00 | 21 983,72 | 65 712,35 |
| Mateřská škola JAHŮDNIČE, Praha 9 – Kyje, Kostlivého 1218 | 514 619,10 | 10 423,60 | 525 042,70 | 60 824,00 | 0,00 | 60 824,00 | 61 483,21 | 325 704,16 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Černý Most, Paculova 1115 | 46 633,75 | 181 667,76 | 228 301,51 | 37 550,00 | 0,00 | 37 550,00 | 37 101,76 | 83 784,83 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Stolmířská 602/4 | 426 644,75 | 225 299,21 | 651 943,96 | 5 940,76 | 0,00 | 5 940,76 | 170 387,28 | 334 358,02 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hloubětín, Zelenečská 500 | 230 870,27 | 186 855,05 | 417 725,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 128,49 | 197 468,31 |
| Mateřská škola, Praha 9 – Hostavice, U Hostavického potoka 803/71 | 228 625,34 | 12 878,75 | 241 504,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 824,60 | 156 001,36 |
| **CELKEM** | **3 475 461,18** | **1 229 658,24** | **4 705 119,42** | **325 075,76** | **0,00** | **325 075,76** | **1 812 989,17** | **2 217 338,53** |
| ZÁKLADNÍ ŠKOLY | | | | | | | | |
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | 657 716,91 | 165 678,24 | 823 395,15 | 179 189,00 | 0,00 | 179 189,00 | 9 225,70 | 415 143,33 |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 162 002,86 | 372 521,47 | 534 524,33 | 512 980,00 | 0,00 | 512 980,00 | 580 601,97 | 1 213 129,33 |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dyjanova 1006 | 0,00 | 1 446 809,76 | 1 446 809,76 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 | 142 594,35 | 867 417,65 |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 297 413,85 | 162 303,20 | 459 717,05 | 1 287 568,00 | 120 851,00 | 1 408 419,00 | 457 056,39 | 359 505,70 |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 108 142,32 | 394 527,12 | 502 669,44 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 279 119,12 | 1 215 025,64 |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Simanovská 16 | 1 280 515,10 | 766 283,56 | 2 046 798,66 | 705 860,00 | 0,00 | 705 860,00 | 241 468,06 | 386 442,61 |
| **CELKEM** | **2 505 791,04** | **3 308 123,35** | **5 813 914,39** | **3 785 597,00** | **120 851,00** | **3 906 448,00** | **1 710 065,59** | **4 456 664,26** |
| **Praha 14 kulturní** | **3 173 693,60** | **8 776,98** | **3 182 470,58** | **28 480,00** | **0,00** | **28 480,00** | **185 576,96** | **81 307,45** |
| **CELKEM PO** | **9 154 945,82** | **4 546 558,57** | **13 701 504,39** | **4 139 152,76** | **120 851,00** | **4 260 003,76** | **3 708 622,72** | **6 755 310,24** |

*) *peněžní fond očištěný o nespotřebované (převedené) dotace poskytnuté z rozpočtu EU, včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů*
**) *peněžní fond očištěný o nezúčtované investiční dotace z veřejných rozpočtů*

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ
Kateřina Breburdová, referentka OŘEŠ

**VYÚČTOVÁNÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ POSKYTNUTÝCH PŘÍSPĚVKOVÝM ORGANIZACÍM NA STANOVENÝ ÚČEL A SPOLUFINANCOVANÝCH Z ROZPOČTU HMP V ROCE 2022**
**ÚZ 115 - PROGRAM PREVENCE SOCIÁLNÍHO VYLOUČENÍ A a OTEVÍRÁNÍ HŘIŠŤ**

(údaje v Kč)

| Příspěvková organizace | ORG 22 - Podpora otevírání školních hřišť základních škol MČ Praha 14 veřejnosti v roce 2022 | | | | | | ORG 23 - Podpora sociálně slabým žákům v ZŠ městské části Praha 14 | | | | | | ORG 34 - Podpora výuky informatiky a anglického jazyka na ZŠ | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | poskytnuto | | čerpáno | | vráceno | | poskytnuto | | čerpáno | | vráceno | | poskytnuto | | čerpáno | | vráceno | |
| | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 | HMP | MČ P 14 |
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dygrýnova 1006 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | x | x | x | x | 47 000,00 | 3 000,00 | 21 084,20 | 1 345,80 | 25 915,80 | 1 654,20 |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 36 000,00 | 36 000,00 | 33 029,50 | 33 029,50 | 2 970,50 | 2 970,50 | x | x | x | x | x | x |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| **Celkem PO** | **240 000,00** | **240 000,00** | **240 000,00** | **240 000,00** | **0,00** | **0,00** | **36 000,00** | **36 000,00** | **33 029,50** | **33 029,50** | **2 970,50** | **2 970,50** | **47 000,00** | **3 000,00** | **21 084,20** | **1 345,80** | **25 915,80** | **1 654,20** |

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ



**Příspěvek na provoz poskytovaný ZŠ zřízeným městskou částí Praha 14 za účelem financování mimořádných výdajů vynaložených v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny, kteří jsou na útěku před agresí Ruské federace (ÚZ 137) - rok 2022**

**(mimořádné výdaje na finanční krytí nákladů vzniklých ZŠ za období 24. 2. 2022 - 31. 12. 2022 a předložených zřizovateli k proplacení na základě řádného dokladování těchto nákladů/výdajů)**

| Příspěvková organizace | Poskytnuto/vyčerpáno |
|---|---|
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | 132 738,01 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 90 453,00 Kč |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dygrýnova 1006 | 201 835,82 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 11 730,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 412 511,25 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16 | 48 237,00 Kč |
| **Celkem PO** | **897 505,08 Kč** |

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

**Vyúčtování peněžních prostředků poskytnutých mateřským a základním školám zřízeným městskou částí Praha 14 na realizaci části opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací v období 11 - 12/2022, ÚZ 138**

| Příspěvková organizace | Poskytnuto | Vyčerpáno | Vráceno |
|---|---|---|---|
| **Mateřské školy** | | | |
| Korálek, Bobkova 766 | 85 890,00 Kč | 22 017,00 Kč | 63 873,00 Kč |
| Skuníčko, Gen. Janouška 1005 | 32 600,00 Kč | 2 400,00 Kč | 30 200,00 Kč |
| Obláček, Šebelova 874 | 59 400,00 Kč | 7 365,00 Kč | 52 035,00 Kč |
| Vybíralova 968/4 | 76 650,00 Kč | 7 850,00 Kč | 68 800,00 Kč |
| Chvaletická 917/1 | 33 210,00 Kč | 5 920,00 Kč | 27 290,00 Kč |
| Jahodnice, Kostlivého 1218 | 36 144,00 Kč | 6 960,00 Kč | 29 184,00 Kč |
| Paculova 1115/2 | 24 170,00 Kč | 2 150,00 Kč | 22 020,00 Kč |
| Štolmířská 602/4 | 28 860,00 Kč | 0,00 Kč | 28 860,00 Kč |
| Zelenečská 500 | 49 160,00 Kč | 6 910,00 Kč | 42 250,00 Kč |
| U Hostavického potoka 803/71 | 27 720,00 Kč | 459,00 Kč | 27 261,00 Kč |
| **Celkem MŠ** | **453 804,00 Kč** | **62 031,00 Kč** | **391 773,00 Kč** |
| **Základní školy** | | | |
| Hloubětínská 700 | 118 000,00 Kč | 33 306,00 Kč | 84 694,00 Kč |
| Chvaletická 918 | 228 246,00 Kč | 17 119,00 Kč | 211 127,00 Kč |
| Generála Janouška, Dygrýnova 1006 | 196 140,00 Kč | 35 166,00 Kč | 160 974,00 Kč |
| Vybíralova 964/8 | 211 520,00 Kč | 27 369,00 Kč | 184 151,00 Kč |
| Bří Venclíků 1140 | 153 452,00 Kč | 8 306,00 Kč | 145 146,00 Kč |
| Šimanovská 16 | 128 200,00 Kč | 77 881,00 Kč | 50 319,00 Kč |
| **Celkem ZŠ** | **1 035 558,00 Kč** | **199 147,00 Kč** | **836 411,00 Kč** |
| **CELKEM PO** | **1 489 362,00 Kč** | **261 178,00 Kč** | **1 228 184,00 Kč** |

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

**Příspěvek na provoz poskytovaný ZŠ za účelem pořádání lyžařských výcvikových kurzů pro žáky 7. a 8. tříd základních škol zřízených městskou částí Praha 14 ve školním roce 2021/2022 (ORG 13)**

| Příspěvková organizace | skutečný náklad/výdaj | záloha | doplatek |
|---|---|---|---|
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | 632 589,00 Kč | 553 680,00 Kč | 78 909,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 983 754,00 Kč | 756 555,00 Kč | 227 199,00 Kč |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dygrýnova 1006 | 379 846,00 Kč | 335 424,00 Kč | 44 422,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 796 610,00 Kč | 683 100,00 Kč | 113 510,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 472 090,00 Kč | 380 550,00 Kč | 91 540,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16 | 248 836,00 Kč | 195 750,00 Kč | 53 086,00 Kč |
| **Celkem PO** | **3 513 725,00 Kč** | **2 905 059,00 Kč** | **608 666,00 Kč** |

**Příspěvek na provoz poskytovaný ZŠ ve výši 75 % předpokládaných nákladů (výdajů) za účelem pořádání lyžařských výcvikových kurzů pro žáky 7. tříd základních škol zřízených městskou částí Praha 14 ve školním roce 2022/2023 (ORG 13)**

| Příspěvková organizace | poskytnutý příspěvek na provoz - 75 % předpokl. nákladů (výdajů) |
|---|---|
| Základní škola, Praha 9 – Hloubětín, Hloubětínská 700 | 276 450,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Lehovec, Chvaletická 918 | 532 642,50 Kč |
| Základní škola Generála Janouška, Praha 9 – Černý Most, Dygrýnova 1006 | 184 737,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Vybíralova 964 | 441 000,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Černý Most, Bří Venclíků 1140 | 393 720,00 Kč |
| Základní škola, Praha 9 – Kyje, Šimanovská 16 | 183 000,00 Kč |
| **Celkem PO** | **2 011 549,50 Kč** |

V Praze dne 25. 5. 2023

Zpracoval: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

[redacted]

## KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ ZŘIZOVANÝCH MČ PRAHA 14 ZA ROK 2022 A K ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

Příspěvkové organizace zřízené městskou částí Praha 14 (dále jen „příspěvkové organizace") vykazují nevyčerpanou část příspěvků na provoz poskytnutých zřizovatelem a zisk z doplňkové činnosti jako zlepšený výsledek hospodaření. Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a fondu odměn schvaluje zřizovatel (RMČ Praha 14) v rámci schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací.

Zlepšený výsledek hospodaření (dále rovněž „VH") za rok 2022 všech školských zařízení činil 4.658.632,59 Kč, z toho celková úspora příspěvků na provoz činila 2.598.997,07 Kč a zisk z realizované doplňkové činnosti všech školských zařízení činil 2.059.635,52 Kč. Úspora příspěvku na provoz příspěvkové organizace Praha 14 kulturní činila 0,00 Kč a její zisk z doplňkové činnosti činil 8.776,98 Kč.

U mateřských škol bylo schváleno rozdělení zlepšeného VH následovně:
- úspora příspěvků na provoz 100% přídělem do rezervního fondu,
- zisk z doplňkové činnosti 100% přídělem do rezervního fondu.

U základních škol bylo schváleno rozdělení zlepšeného VH následovně:
- úspora příspěvků na provoz 100% přídělem do rezervního fondu,
- zisk z doplňkové činnosti maximálně 50% přídělem do fondu odměn a zbývající částí přídělem do rezervního fondu. Pokud základní škola požádala o rozdělení zisku z doplňkové činnosti v poměru s přídělem do fondu odměn, který byl menší než 50 % zisku z doplňkové činnosti, pak bylo předloženo ke schválení rozdělení zisku z doplňkové činnosti v poměru dle žádosti základní školy.

U příspěvkové organizace Praha 14 kulturní bylo schváleno rozdělení zisku z doplňkové činnosti 100% přídělem do rezervního fondu.

MČ Praha 14 dále poskytla svým příspěvkovým organizacím nad rámec běžného příspěvku na provoz uvedeného výše tyto peněžní prostředky formou účelového příspěvku na provoz a nebo formou redistribuce dotace:

- ÚZ 115 - Program prevence sociálního vyloučení a otevírání hřišť

  - Podpora otevírání školních hřišť základních škol MČ Praha 14 veřejnosti v roce 2022

    5 ZŠ byly poskytnuty peněžní prostředky na běžnou údržbu, správu, ostrahu školních hřišť za podmínky jejich přístupu veřejnosti v rámci uvedeného vyhlášeného programu. Maximální výše dotace ze strany HMP činila 50 tis. Kč na jednu ZŠ s tím, že úhrada způsobilých výdajů byla spolufinancována 50 % HMP. Peněžní prostředky ve stejné části poskytl ZŠ zřizovatel formou účelového příspěvku na provoz (ORG 22).

- Podpora sociálně slabým žákům v ZŠ městské části Praha 14

  O podporu projevila zájem pouze ZŠ Bří Venclíků. Přidělená dotace byla základní školou použita na úhradu školních výletů, ŠVP, jazykového výletu do Velké Británie žáků, kteří by se bez finanční výpomoci nemohli těchto společných akcí školy jinak zúčastnit. Hrazeny byly mj. vstupenky do kulturních či sportovních zařízení, doprava, ubytování, cestovní pojištění, strava. Maximální výše dotace ze strany HMP činila 10 tis. Kč na jedno dítě/žáka s tím, že úhrada způsobilých výdajů byla spolufinancována 50 % HMP. Peněžní prostředky ve stejné výši poskytl ZŠ zřizovatel formou účelového příspěvku na provoz (ORG 23).

- Podpora výuky informatiky a anglického jazyka na ZŠ

  O podporu projevila zájem pouze ZŠ Vybíralova. Přidělená dotace byla základní školou použita na úhradu vzdělávacích seminářů ICT a AJ pro pedagogy ZŠ - seminář ICT Robotika - první kroky, seminář ICT - Programovací jazyk Scratch, seminář AJ - činnostní učení ve 4. ročníku ZŠ, seminář AJ - Jak procvičovat jazykové dovednosti v hodinách AJ u žáků mladšího školního věku, jak testovat a hodnotit jejich pokrok. Celková přidělená částka dotace nebyla plně vyčerpána, neboť došlo k přesunu termínu konání některých uvažovaných seminářů ICT z důvodu onemocnění lektorů v podzimním období. HMP financovala 94 % způsobilých výdajů, zřizovatel poskytl ZŠ zbývajících 6 % způsobilých výdajů formou účelového příspěvku na provoz (ORG 34).

- ÚZ 137 – Financování mimořádných výdajů vynaložených v souvislosti s poskytováním pomoci občanům Ukrajiny, kteří jsou na útěku před agresí Ruské federace

  V souvislosti s pomocí občanům Ukrajiny, kteří jsou na útěku před agresí Ruské federace poskytlo HMP městské části Praha 14 účelovou neinvestiční dotaci na mimořádné výdaje v souvislosti s pomocí občanům uprchlým z Ukrajiny. Dotaci bylo možné dle pravidel MHMP čerpat i na navýšení příspěvku příspěvkovým organizacím zřizovaným městskými částmi hl. m. Prahy na pokrytí mimořádných výdajů. Předmětné výdaje předložilo k refundaci všech 6 základních škol zřízených MČ Praha 14. Převážně se jednalo o výdaje za pořízení školního nábytku - např. školní skříňky, lavice a židle, dále kancelářské potřeby, školní pomůcky, hygienické potřeby, mzdové náklady – odměny z DPČ, DPP v rámci zajištění dočasného personálního posílení, např. školní psycholog, asistent pedagoga, učitel češtiny pro ukrajinské žáky.

- ÚZ 138 – Opatření pro pražské domácnosti ohrožené inflací v roce 2022

  Hlavní město Praha umožnilo čerpat finanční podporu školám a školským zařízením zřízeným městskými částmi hl. m. Prahy na zmírnění dopadů inflace pro pražské domácnosti. ZŠ zřízené MČ Praha 14 čerpaly dotační finanční prostředky během období 11 – 12/2022 na tato opatření:
  - Stravné - prominutí úplaty za stravování strávníkovi,
  - Školné - prominutí školného rodičům dítěte, které je zapsáno ke vzdělávání v mateřské škole za příslušné období,
  - Družiny a kluby – prominutí poplatku rodičům dítěte/žáka, které je zapsáno do družiny nebo školního klubu,

- Fond solidarity - úhrada školy v přírodě, nákup oblečení, bot, apod.

Dotace byla hlavním městem Prahou poskytnuta MČ Praha 14, která z titulu zřizovatele MŠ/ZŠ přerozdělila dotační prostředky MŠ a ZŠ na základě žádostí předložených na předepsaném formuláři. Dotace podléhá finančnímu vypořádání a jelikož nebyla v roce 2022 dočerpána, požádala MČ Praha 14 o ponechání nevyčerpané části dotace k čerpání na stejný účel v roce 2023.

- ORG 13 – Financování pořádání LVK pro žáky 7. a 8 tříd ZŠ ve školním roce 2021/22, resp. pro žáky 7. tříd ZŠ ve školním roce 2022/23

  Jednotlivým základním školám zřízeným MČ Praha 14 byl poskytnut příspěvek na účast žáků 7. a 8. tříd na LVK ve 2. fázích, a to:

  - v lednu 2022 - poskytnutím účelového příspěvku na provoz ve výši 75 % předpokládaných nákladů (výdajů) ZŠ na účast žáků na LVK,

  - v květnu 2022 - poskytnutím účelového příspěvku na provoz ve zbývající výši nákladů (výdajů) na základě předložených a zúčtovaných skutečných nákladů (výdajů). Všechny nárokované náklady (výdaje) byly řádně doloženy a důsledně zkontrolovány pracovnicí odd. účetní evidence OŘEŠ.

  V závěru roku 2022 poskytla MČ Praha 14 svým ZŠ příspěvek na provoz ve formě zálohy, a to do výše 75 % předpokládaných nákladů (výdajů) ZŠ na účast žáků 7. tříd na LVK ve školním roce 2022/23. Zbývající část skutečných nákladů (výdajů) bude poskytnuta v roce 2023 na základě předloženého finančního vypořádání účelového příspěvku na provoz.

## KOMENTÁŘ K HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ V ROCE 2022

Obecně lze konstatovat, že hospodaření všech příspěvkových organizací ovlivnil výrazný nárůst cenové hladiny u většiny položek, tj. materiálu, služeb, zejména však energií. U některých základních a mateřských škol musely být zvýšené náklady na energie a ostatní provozní náklady dokryty zvýšením příspěvku na provoz od zřizovatele.

**Mateřská škola Korálek, Bobkova 766** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 258.102,41 Kč. Mateřská škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 71.190,00 Kč.
Úspora vznikla především na položkách pořízení programového vybavení, SW licencí, pořízení ICT pro skupinovou výuku dětí (tablety), kdy plánované náklady byly nakonec finančně kryty z dotace na digitalizaci a ze šablon.
Nižší skutečné náklady byly vykázány na položce velké opravy, přičemž z plánovaných velkých oprav a údržby byla realizována oprava výměníku vody a kalibrace měřičů. Nedošlo pouze k opravě prosklených střešních výklenků.
Nižší čerpání oproti plánu bylo vykázáno na položkách pořízení DDHM pod stanovenou hranicí, konkrétně na položkách pořízení drobného vybavení tříd, učeben, drobné vybavení

ŠJ. Náklady na položkách drobné vybavení kanceláří, odborné knihy, drobné vybavení TV nebyly čerpány vůbec.
Naopak k přečerpání nákladů došlo na položkách energií. Vyšší čerpání nákladů bylo evidováno na položce el. energie, na položce vodné, stočné, naopak nižší čerpání na položce teplo. Tyto náklady byly primárně sanovány z úspor uskutečněných na jiných položkách rozpočtu.
Mateřská škola vykazuje doplňkovou činnost – byl realizován zisk ve výši 71.190,00 Kč z pronájmu školnického bytu, přičemž dle návrhu školy bude celý zisk převeden do RF.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 329.292,41 Kč.

**Mateřská škola Sluníčko, Generála Janouška 1005** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 52.894,16 Kč.
Nižší čerpání bylo vykázáno na položkách spotřeby materiálu včetně nákupu DDHM pod stanovenou hranicí, konkrétně na položkách prádlo a lůžkoviny, kancelářské potřeby, ostatní materiál a pořízení DDHM pod stanovenou hranicí (nákup nábytku, který byl vzhledem k vyšší pořizovací ceně za jednotku zaúčtován na vrub položky DDHM).
Dále došlo k nižšímu čerpání na položkách ostatních služeb vč. DDNM pod stanovenou hranicí. Zejména byla realizována úspora na položce revize, neboť původně plánovaná revize vzduchotechniky v daném roce neproběhla, dále drobná úspora realizována na položkách údržba zahrady, IT služby.
Z příspěvku na provoz byly částečně hrazeny náklady za DPN, kdy nemocnost za 12/2022 byla vyšší, než byl předpoklad a z alokovaných ONIV nebylo možno pokrýt všechny reálné výdaje za DPN.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 52.894,16 Kč.

**Mateřská škola Obláček, Šebelova 874** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 20.118,04 Kč. Mateřská škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 17.600,00 Kč.
Vykázaný výsledek hospodaření v rámci hlavní činnosti ovlivnila zejména úspora na položce malé opravy. Tyto opravy byly realizovány dle skutečné potřeby (mj. výměna osvětlovacích těles v kuchyni, servis myček, strojní čištění kanalizace, výměna detektorů EZS, oprava sporáku aj.).
Z plánovaných velkých oprav byla provedena oprava herních prvků na školní zahradě, výměna písku v pískovišti, voskování podlah, výměna žaluzií v jedné třídě, servis a údržba rekuperačních jednotek.
Drobné úspory byly vykázány i na položkách energií, na položce ochranné pomůcky.
Naopak vyšší čerpání nákladů oproti rozpočtu bylo vykázáno na položkách ostatní služby, a to zejména na položce údržba zahrady – bylo poraženo 11 topolů, tato aktivita však nebyla původně rozpočtována, dále došlo k navýšení ceny zahradních prací a ceny PHM (sekání trávy, hrabání a odvoz listí, stříhání stromů), vyšší čerpání rovněž na položce ostatní služby v souvislosti s navýšením ceny za pronájem tiskáren (v souvislosti s vysoutěžením nového dodavatele tiskového prostředí MČ P 14). Vyšší čerpání bylo částečně pokryto z úspor mj. na položkách poštovné (téměř nečerpáno, využívá se primárně DS), revize, úklidové práce, deratizace, částečně z úspor uvedených výše.
K výsledku hospodaření MŠ pozitivně přispěly i vyšší výnosy v rámci předepsaného školného.
Na položkách pořízení DDHM došlo k čerpání dle rozpočtu. Ve sledovaném období byly pořízeny botníky – 6 ks do 3 tříd, notebook, skartovačka, mikrovlnná trouba, didaktické pomůcky, skříňky do třídy, chladničky aj.

Mateřská škola vykazuje rovněž doplňkovou činnost – byl realizován zisk ve výši 17.600,00 Kč z pronájmu skladu v suterénu objektu MŠ, přičemž dle návrhu školy bude celý zisk převeden do RF.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 37.718,04 Kč.

**Mateřská škola Vybíralova 968** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 51.356,34 Kč. Mateřská škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 81.010,00 Kč.
Příspěvek na provoz MŠ byl v závěru roku navýšen za účelem dokrytí predikovaných zvýšených nákladů za energie.
Celkovou úsporu příspěvku na provoz ovlivnila především úspora nákladů na položkách spotřeby materiálu, a ostatních služeb.
V rámci spotřeby materiálu bylo vykázáno nižší čerpání nákladů na položkách knihy, tonery, cartridge, vybavení ŠJ materiálem. Úspora na položkách ostatních služeb byla dána především nižším čerpáním nákladů na položkách služby BOZP, údržba zahrady, správa počítačové sítě a servis ICT, bankovní poplatky, poštovné, ostatní služby. Naopak k mírnému přečerpání nákladů došlo na položkách revize, odvoz odpadu, mzdové a fin. účetnictví.
V rámci plánovaných velkých oprav a údržby byla provedena výměna podlahových krytin ve třídách a výmalba prostor MŠ. Tyto opravy byly finančně kryty z fondu investic.
Z plánovaného pořízení DDHM byly pořízeny mikrovlnné trouby.
Mateřská škola vykazuje doplňkovou činnost – byl realizován zisk ve výši 81.010,00 Kč z pronájmu školnického bytu, přičemž dle návrhu školy bude celý zisk převeden do RF.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 132.366,34 Kč.

**Mateřská škola Chvaletická 917** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 60.262,92 Kč.
Nižší čerpání nákladů bylo ve sledovaném období vykázáno v rámci položky DDHM pod stanovenou hranicí – pořízení vybavení tříd, učeben, chodeb, kdy část plánovaného majetku vzhledem k vyšší pořizovací ceně byla pořízena v rámci DDHM, část plánovaného nákupu drobného nábytku nebylo realizováno vůbec (např. kancelářské židle).
Náklady za spotřebovanou energii naopak překročily rozpočtovanou výši (položka el. energie, plyn).
Rovněž čerpané náklady na malé a velké opravy přesáhly předpokládanou výši, a to z důvodu provedení nutných havarijních malých oprav (mj. oprava konvektomatu, oprava chladících boxů, výměna uzávěru plynu, nátěr herních prvků). V rámci velkých oprav byla provedena výměna lina ve sborovně a kumbálech, úprava terasy – pokládka umělé trávy a sítě.
Další úspory byly vykázány na položkách ostatních služeb, a to zejména na položkách služby telekomunikací, odvoz odpadu, revize, praní prádla, úklidové práce, údržba zahrady a pořízení DDNM - programové vybavení, SW.
Nižšího čerpání nákladů bylo dosaženo na položkách DDHM. Pořízen byl mj. magnetofon, venkovní lavice kolem kmene stromu, stavebnice pro děti, z RF bylo financováno pořízení 2 polytechnických beden pro výuku dětí. Nižší čerpání souvisí s pořízením menšího rozsahu stavebnic pro děti, než bylo plánováno a nerealizací nákupu kancelářského vybavení.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 60.262,92 Kč.

**Mateřská škola Jahodnice, Kostlivého 1218** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 10.423,60 Kč.

Úspora byla dosažena na položkách spotřeba materiálu včetně DDHM pod stanovenou hranicí zejména na položkách učební pomůcky, knihy, prádlo a lůžkoviny, vybavení ŠJ.
Úspora byla rovněž dosažena na položkách služeb (praní prádla, úklidové práce, poštovné, bankovní poplatky, správa počítačové sítě a servis ICT, programové vybavení), přičemž částečně z těchto úspor byly hrazeny naopak vyšší náklady na položkách služby telekomunikací a služby BOZP, PO a CO.
Naopak původně rozpočtované náklady za spotřebované energie byly přečerpány a musely být dokryty zvýšením příspěvku na provoz od zřizovatele. Obě budovy MŠ (Kostlivého i Osická) topí plynovým kotlem, vzhledem k výraznému nárůstu ceny plynu bylo vykázané vyšší čerpání nákladů za plyn.
V rámci velkých oprav a údržby byla ve sledovaném období realizována výměna zvonků a oprava elektroinstalace. V rámci malých oprav byly mj. provedeny drobné instalatérské práce, oprava myčky nádobí, servis kotle v MŠ Osická. Celkem náklady na opravy byly oproti rozpočtu mírně přečerpány.
Oproti predikci byly vykázány nižší tržby za školné. Nižší plnění těchto výnosů souviselo s nižším počtem dětí navštěvujících MŠ, za něž je vybíráno školné, od září 2022.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 10.423,60 Kč.

**Mateřská škola Paculova 1115** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 181.667,76 Kč.
Podstatná úspora byla realizována na položce oprav, přičemž byla ovlivněna nižšími vynaloženými náklady v rámci výměny PVC podlah ve 3 třídách MŠ a nerealizací opravy herních prvků na školní zahradě, kdy místo této opravy bude pořízen v roce 2023 nový herní prvek v podobě dřevěného vláčku pro děti.
Nižší čerpání rovněž bylo vykázáno na položkách spotřeby materiálu vč. nákupu DDHM pod stanovenou hranicí, zejména na položkách pořízení výtvarného materiálu, sportovního nářadí, hraček (částečně bylo pořízeno z ONIV), vybavení ŠJ materiálem, drobné vybavení tříd; lůžkoviny či ručníky nebyly v hodnoceném období vůbec pořízeny.
Na položkách ostatních služeb byla realizována úspora oproti plánu na položkách správa PC sítě, údržba ICT techniky, služby telekomunikací, služby BOZP, CO a PO, odvoz odpadu, údržba zahrady, pořízení DDNM pod stanov. hranicí (programové vybavení, SW, licence), přičemž tyto úspory pokryly mj. vyšší čerpání na položkách úklidové práce, údržba zahrady.
Nižší čerpání nákladů bylo zaznamenáno i na položkách DDHM. Z plánovaných nákupů DDHM bylo pořízeno vybavení kanceláří – nábytek do 2 heren, průmyslová pračka, stroj na koberce.
Naopak vyšší čerpání nákladů bylo vykázáno na položkách energií, konkrétně na položce el. energie a voda. Tyto vyšší náklady se podařilo sanovat z výše uvedených úspor.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 181.667,76 Kč.

**Mateřská škola Štolmířská 602/4** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 225.299,21 Kč.
Celkovou vykázanou úsporu příspěvku na provoz ovlivnilo především nižší čerpání nákladů na položkách spotřeba materiálu (zejména na položkách kancelářské potřeby, ostatní materiál, kdy škola realizovala úsporné nákupy) a na položce velké opravy (méně nákladná oproti plánu byla oprava sloupku vstupní branky vč. zpevnění jejích základů a výmalba tříd a šaten MŠ Štolmířská). V rámci velkých oprav a údržby byla rozpočtována obnova zeleně – vysázení nových keřů a zeleně u obou provozů MŠ. Obnova zeleně byla průběžně realizována dle potřeb, nebyla však realizována v objemu, na který byly v rozpočtu vyčleněny finanční prostředky.

Úspor bylo dosaženo i na položkách ostatních služeb (zejména na položkách praní prádla, deratizace, revize, poštovné, nákup programového vybavení, licencí SW v rámci DDNM pod stanov. hranicí) a v rámci pořizovaného DDHM a DDNM (na položkách ICT pro potřeby výuky, vybavení zahrady, programové vybavení SW, licence).
Z výše uvedených úspor bylo plně pokryto vyšší čerpání nákladů za spotřebu energií. K přečerpání došlo na položkách el. energie a plyn.
MŠ plánovala použití FI za účelem finančního krytí pořízení nového dětského domku a prolézačky na školní zahradu Štolmířská. Nakonec tyto herní prvky nebyly zakoupeny, neboť se podařilo opravit herní prvky původní. FI tak nebyl ve sledovaném období čerpán.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 225.299,21 Kč.

**Mateřská škola Zelenečská 500** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 186.855,05 Kč.
Vykázaná úspora příspěvku na provoz byla především determinována úsporou nákladů za teplo, ke které došlo v rámci vyúčtování tepla za rok 2021, kdy MŠ vznikl přeplatek a došlo ke korekci (snížení) vytvořené dohadné položky. Částečně tato úspora sanovala vyšší vykázané náklady za spotřebovanou el. energii, vodu a plyn.
Další úspora byla vykázána na položkách oprav, a to jak z důvodu nižších realizovaných výdajů za plánované velké opravy, tak z důvodu nedočerpání objemu nákladů malých oprav, kdy tyto opravy jsou nahodilé, obtížně predikovatelné. V rámci velkých oprav a údržby byla realizována oprava vchodu na MŠ Zelenečská (oprava dlažby, schodů, nátěr zábradlí a sloupů) a oprava sloupků u přístupové branky. Z malých oprav byly mj. provedeny oprava pračky a sekačky, repase NTB, drobné instalatérské opravy, výměna písku, malování tříd.
Drobných úspor bylo dosaženo na položkách spotřeby materiálu vč. pořízení DDHM pod stanovenou hranicí.
Z výše uvedených úspor bylo financováno přečerpání nákladů na některých položkách ostatních služeb (zejm. odvoz odpadu, ostatní služby).
Z příspěvku na provoz bylo nad rámec rozpočtu hrazeno úrazové pojištění zaměstnanců MŠ, ONIV byly čerpány na DPN zaměstnanců a materiál (hračky, pomůcky) pro děti.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 186.855,05 Kč.

**Mateřská škola U Hostavického potoka 803/71** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 12.878,75 Kč.
Výsledek hospodaření byl pozitivně ovlivněn především úsporami na položce spotřeby el. energie a na položkách DDHM pod stanovenou hranicí (úspora na položce drobné vybavení zahrady, kanceláří, odborné knihy).
Další úspory byly zaznamenány na položkách zákonných sociálních nákladů díky nižšímu čerpání nákladů za vzdělávání zaměstnanců a nerealizaci nákupu ochranných pomůcek z důvodu dostatečné zásoby z předchozího roku.
Naopak k mírnému přečerpání nákladů došlo na položkách ostatních služeb, a to zejména v rámci položky revize, kdy byly provedeny neplánované potřebné revize tepelného čerpadla a revize expanzivních nádob.
Oproti predikci byly vykázány nižší tržby za školné. Nižší plnění těchto výnosů souviselo s nižším počtem dětí navštěvujících MŠ, za něž je vybíráno školné, od září 2022 (více předškolních dětí).
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 12.878,75 Kč.

**Základní škola Hloubětínská 700** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 8.607,84 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku 157.070,40 Kč.

Rezervní fond ZŠ čerpala za účelem finančního krytí pořizovaného školního či kancelářského nábytku (mj. nákup pracovního stolu, nákup vysavače na praní koberců, nákup docházkového systému pro pedagogy, nákup kancelářského nábytku do kabinetů pedagogů) a za účelem posílení fondu investic k financování schválených oprav a pořízení DHM.
Fond investic byl čerpán za účelem financování velkých oprav – oprava žaluzií, oprava parapetů, výmalba prostor školy.
Příspěvek na provoz ZŠ byl v závěru roku navýšen za účelem dokrytí predikovaných zvýšených nákladů za energie a ostatních provozních nákladů. Vyšší náklady byly vykázány především na položce el. energie. Naopak rozpočtované náklady na plyn nebyly překročeny. Vyšší náklady za el. energii byly primárně kryty z úspor (nedočerpání) ostatních položek rozpočtu, přičemž na zbývající finančně nepokrytou část nákladů ZŠ požádala zřizovatele o navýšení příspěvku na provoz.
Nižší čerpání oproti rozpočtu bylo realizováno na položkách materiálu. Materiál byl pořizován dle aktuální potřeby tak, aby nedošlo k překročení rozpočtu (nižší čerpání zejména na položkách učební pomůcky, tonery, výtvarný materiál – část nákladů hrazena z ONIV).
Drobná úspora byla vykázána i na položkách oprav. V rámci velkých oprav byla mj. provedena oprava žaluzií, oprava zárubní a dveří, oprava parapetů, výmalba stěn učeben a chodeb ZŠ.
Na položkách ostatních služeb bylo dosaženo rovněž drobné úspory, ta byla ovlivněna zejména nižšími skutečnými náklady na položce konzultační a právní služby, služby telekomunikací, internet, odvoz odpadu, úklidové práce, údržba zahrady. Naopak úspory mj. pokrývají vyšší vynaložené náklady zejména na položkách pronájem tiskáren, nákup SW licencí, upgrade. Tyto úspory sanovaly vyšší náklady vynaložené na vzdělávání zaměstnanců či na pořízení DDHM (klávesy, kostra člověka, nářadí do dílny). Tento DDHM měl být původně pořízen z ONIV, které však byly primárně čerpány na náhradu mzdy při DPN zaměstnanců.
Zisk z doplňkové činnosti byl realizován z pronájmů tělocvičny a dalších prostor školy, z poskytování mimoškolních aktivit (kroužků) a z poskytování stravování cizím strávníkům.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé výši 165.678,24 Kč.

**Základní škola Chvaletická 918** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 166.842,87 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 205.678,60 Kč.
Fond investic ZŠ čerpala za účelem financování pořízení vybavení cvičné kuchyňky, zavedení vody a odpadu do učebny ICT, rekonstrukce interiérů odborných učeben nad rámec EU projektu a za účelem realizace části schválených velkých oprav (mj. oprava a lakování podlahy v tělocvičně Chvaletická, oprava ZTI a ÚT v budově školy Chvaletická, Rochovská).
Rezervní fond ZŠ byl čerpán za účelem financování pořízení počítačů (pevných stanic) do učebny ICT a lavic do třídy a za účelem posílení fondu investic k financování schválených oprav a pořízení DHM.
Příspěvek na provoz ZŠ byl v závěru roku navýšen za účelem dokrytí predikovaných zvýšených nákladů za energie, a to vodu, el. energii, zejména však za teplo. Důvodem zvýšených nákladů za teplo je fakt, že výměníková stanice je majetkem Pražské plynárenské, a.s. a škola nemůže ovlivnit nastavení teploty vody v radiátorech a neovlivní intenzitu vytápění během dne a v jednotlivých dnech týdne.

Výrazná úspora byla dosažena především na položkách velkých oprav. Úspora byla ovlivněna zejména nižšími náklady za servis a údržbu rekuperačních jednotek, revizi a údržbu zabezpečovacího systému, navíc některé odhadované náklady byly čerpány v menší míře. V

rámci VO mj. byla realizována oprava ZTI a ÚT, oprava oplocení hřiště, renovace podlahy v tělocvičně Chvaletická, oprava páteřního rozvodu teplé vody, údržba elektroinstalace.
Na položkách spotřeby materiálu a DDHM pod stanovenou hranicí byla realizována drobná úspora, konkrétně na položkách drobné vybavení zahrady, drobné vybavení tělocvičen, drobné vybavení ŠJ.
Bylo dosaženo mírné úspory na položkách ostatních služeb, především na položkách úklidové práce, telekomunikační služby, deratizace, odvoz odpadu, ostatní služby. Naopak z úspor bylo částečně kryto vyšší čerpání na položkách konzultační a právní služby, revize, správa PC sítě, servis ICT, údržba zahrady.
Oproti predikci byly vykázány vyšší tržby za školní družinu. Nárůst tržeb souvisí s navýšením počtu žáků v ŠD od 09/2022.
Zisk z doplňkové činnosti byl realizován z pronájmu tělocvičny, učeben, garáže, nebytových prostor a za poskytování stravování cizím strávníkům.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé výši 372.521,47 Kč.

**Základní škola Generála Janouška, Dygrýnova 1006** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 591.990,12 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 854.819,64 Kč.
Základní škola čerpala rezervní fond za účelem finančního krytí nákupu drobného dlouhodobého majetku, tj. 5 dataprojektorů, šatních skříněk do učeben z důvodu navýšení celkového počtu žáků školy a nedostatečné kapacity současných šatních skříněk, dále nábytku do nově otevřené 1. třídy a do oddělení ŠD, za účelem finančního krytí zajištění ostrahy a úklidu areálu školního hřiště a za účelem posílení fondu investic.
Základní škola čerpala fond investic za účelem financování dodání a instalace vzduchotechnické jednotky do školní kuchyně, za účelem financování oprav (mj. výměna zářivkových trubic ve 30 kmenových třídách, výměna podlahové krytiny ve vybraných prostorách budovy školy, výměna ventilů ústředního topení v celé budově školy, oprava rozvodů ústředního topení v pavilonu F) a za účelem pořízení multifunkční kopírky.
Výsledek hospodaření byl pozitivně ovlivněn především úsporami na položkách nákladů za spotřebu energií, tj. el. energie, vody a tepla. Úspora nákladů souvisí s přeúčtováním části energií na vrub doplňkové činnosti a SŠ START v rámci pronajatých prostor.
Další úspora byla dosažena na položkách oprav, zejména v důsledku vynaložení nižších skutečných nákladů na výměnu uzávěrů topení, naopak tato úspora částečně posloužila i ke krytí vyšších nákladů na malé opravy, neboť byl proveden větší rozsah malých oprav, které jsou nahodilé a vyvolané aktuální potřebou.
Nižší čerpání nákladů oproti plánu bylo rovněž vykázáno na položkách ostatních služeb, zejména pak na položce revize (nižší skutečné náklady za servis a údržbu rekuperačních jednotek vč. výměny filtrů).
Oproti predikci byly vykázány vyšší tržby za školní družinu. Nárůst tržeb souvisí s navýšením počtu žáků v ŠD od 09/2022.
Zisk z doplňkové činnosti byl ve sledovaném období realizován především z krátkodobých pronájmů tělocvičen, učeben a dále z pronájmů dlouhodobých – ZUŠ, kadeřnictví, stomatologická ordinace, logopedická ambulance a zejména z pronájmu nebytových prostor (učeben, pracovny učitelů, kabinetu, odborné pracovny chemie) Soukromé střední odborné škole START, s.r.o.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 1.446.809,76 Kč.

**Základní škola Vybíralova 964** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 41.452,55 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 241.701,65 Kč.
Základní škola čerpala fond investic za účelem financování pořízení vestavěných skříní, pořízení 4 interaktivních tabulí a modernizace elektronického objednávacího stravovacího systému.
Základní škola čerpala rezervní fond za účelem financování pořízení školního nábytku a za účelem posílení fondu investic.
Podstatná část úspory příspěvku na provoz byla dána úsporou nákladů na položkách oprav, a to zejména menším rozsahem provedených malých oprav, které jsou nahodilé a vyvolané aktuální potřebou. V rámci velkých oprav a údržby byla provedena plánovaná výmalba prostor budovy školy, voskování podlah, výměna komponentů objednacího terminálu v ŠJ, výměna svítidel v tělocvičně, výměna koberců v ŠD.
Úroveň nákladů za spotřebovaný materiál, drobné vybavení a nábytek výrazně ovlivnily náklady za pořízený drobný nábytek, vybavení do 4 nových tříd ZŠ (mj. lavice, židle, nástěnky, skříňky atd.).
Drobná úspora byla vykázána i na položkách ostatních služeb, konkrétně na položkách odvoz odpadu, revize, správa PC sítě, servis ICT.
Naopak k výraznému přečerpání nákladů oproti rozpočtu došlo na položkách spotřeby energií, zejména pak na položce teplo v důsledku opakovaného zvýšení ceny tepla (v lednu a červenci 2022). Obecně náklady na energie podstatně ovlivnila celosvětová energetická krize, částečně se však podařilo při konstrukci rozpočtu na r. 2022 zvýšené ceny predikovat.
Čerpání nákladů na položkách DHM a DNM proběhlo v souladu s rozpočtem. Pořízen byl inventář do zrekonstruované ŠK a ŠJ, tiskárna do ŠJ, nábytek do kabinetů, sušáky na výkresy do nových tříd.
Zisk z doplňkové činnosti byl realizován především z pronájmu školního bytu, tělocvičen, učeben a z dlouhodobého pronájmu nebytových prostor.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu ve výši 162.303,20 Kč a do fondu odměn ve výši 120.851,00 Kč.

**Základní škola Bří Venclíků 1140** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 271.731,78 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 122.795,34 Kč.
Fond investic ZŠ čerpala za účelem finančního krytí pořízení zahradního traktoru, nákupu kontejneru. Plánované pořízení orientačního systému školy II. etapa a pořízení plynového kotle do ŠJ bylo přesunuto na r. 2023. FI byl dále čerpán na realizaci schválených oprav a údržby – oprava VZT v ŠJ – směšovací uzel, čerpadlo, oprava hlavního vchodu školy II. etapa, oprava elektroniky školních vrat u hlavního vjezdu
Rezervní fond byl čerpán za účelem posílení fondu investic k finančnímu krytí plánovaných oprav a údržby.
Výši úspory příspěvku na provoz zásadně ovlivnily dvě skutečnosti. Jednou z nich byla nerealizace, resp. časový posun uskutečnění plánované výměny oken v šatně školy na rok 2023. Došlo tedy k nečerpání části příspěvku na provoz, přičemž tato část mohla být použita k fin. krytí zvýšených nákladů za spotřebované energie.
Druhou skutečnostní, jež zásadněji ovlivnila výši vykázané úspory příspěvku na provoz, bylo výrazné přečerpání rozpočtovaných nákladů na energie. Vyšší náklady byly realizovány na položce teplo v důsledku zvýšení ceny za jednotku v lednu a v červenci 2022, toto přečerpání bylo částečně sanováno z úspor na zbývajících položkách energií, z větší části pak úsporou na položce velkých oprav, viz výše.

Na položkách ostatních služeb bylo dosaženo částečných úspor především na položkách revize, mzdové a finanční účetnictví, údržba zahrady, ostatní služby, přičemž úspory byly částečně použity k přečerpání nákladů na položkách odvoz odpadu, praní prádla, správa PC sítě, servis ICT, úklidové práce, pořízení DDNM pod stanov. hranicí (programové vybavení, SW licence).
ZŠ nedočerpala ani plánované náklady na pořízení DDHM, neboť škola přehodnotila rozsah potřebného nákupu DDHM – škola nakonec nepořizovala nové příruční tiskárny do kabinetů, rozsah pořizovaného nábytku do tříd, učeben byl rovněž částečně redukován.
Oproti predikci byly vykázány nižší tržby za školní družinu, a to v důsledku odhlášení některých žáků 4. ročníku a odjezdu části žáků Ukrajiny, kteří ŠD navštěvovali.
Zisk z doplňkové činnosti byl realizován z pronájmů tělocvičny, venkovních sportovišť a učeben ve škole.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 394.527,12 Kč.

**Základní škola Šimanovská 16** skončila své hospodaření s úsporou příspěvku na provoz ve výši 458.513,67 Kč. Základní škola vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 307.769,89 Kč.
Základní škola čerpala fond investic pouze za účelem financování pořízení tiskárny do kanceláře školy. Rezervní fond nebyl ve sledovaném období čerpán.
Podstatná úspora nečerpaných nákladů byla vykázána na položkách spotřeby materiálu a DDHM pod stanovenou hranicí. Došlo k nižšímu čerpání nákladů oproti rozpočtu, konkrétně na položkách kancelářské potřeby, tonery, učebnice, pomůcky, výtvarný materiál, a to částečně z důvodu nižší potřeby nákupu (dostatečné zásoby z minulého období), částečně z důvodu finančního krytí položek materiálu z jiných zdrojů (ONIV).
Ovšem nejvyšší úspory nečerpaných nákladů bylo dosaženo na položkách spotřeby energií, a to zejména na položce spotřeba el. energie. Nižší náklady na el. energii jsou částečně determinovány provedenými úspornými opatřeními vedoucími ke snížení spotřeby el. energie, částečně souvisí se změnou školní kuchyně na školní výdejnu od září 2021 (energeticky úspornější provoz, který bylo pro rok 2022 ještě obtížné přesněji odhadnout). Úspora nákladů v rámci hlavní činnosti souvisí i s vyšším přeúčtováním na vrub doplňkové činnosti.
Na položkách oprav a údržby došlo k přečerpání původního odsouhlaseného rozpočtu, bylo však zažádáno o navýšení. Realizována byla výmalba jídelny, chodeb a toalet, z malých oprav pak mj. oprava obkladů a umyvadel, vyčištění střechy budovy školy, servis kotle, oprava žaluzií aj.
Nižší čerpání nákladů oproti rozpočtu bylo realizováno rovněž na položkách ostatních služeb, konkrétně na položkách poštovné, praní prádla, úklidové práce, bankovní poplatky, ostatní služby. Částečně byly tyto úspory použity na dofinancování nákladů za provedené revize, telekomunikační služby, právní a konzultační služby.
V rámci DDHM byly ve sledovaném období pořízeny lavice a židle do 3 tříd, skartovačky, židle do kanceláří.
Zisk z doplňkové činnosti byl realizován z pronájmu střechy dvěma tel. operátorům za účelem provozování telekomunikačních zařízení pro přenos signálu veřejné sítě mobilních telefonů, dále z pronájmu tělocvičny a učeben.
Výsledek hospodaření byl schválen k přidělení do rezervního fondu v celé své výši 766.283,56 Kč.

**Příspěvková organizace Praha 14 kulturní** (dále jen „P14k") skončila své hospodaření bez úspory příspěvku na provoz. P14k vykazuje také doplňkovou činnost, ve které bylo dosaženo zisku ve výši 8.776,98 Kč.

Ve sledovaném období zřizovatel poskytl příspěvkové organizaci P14k příspěvek na provoz ve výši 14.295 tis. Kč, tj. nižší oproti roku 2021 o 565 tis. Kč, přestože celkové rozpočtové náklady pro rok 2022 oproti předchozímu roku vzrostly celkem o 4.063,5 tis. Kč. Důvodem bylo výrazně vyšší zapojení peněžních fondů (zejména rezervního fondu) k financování rozpočtových nákladů pro rok 2022, což bylo umožněno především úsporou (resp. nižším čerpáním) poskytnutého příspěvku na provoz v roce 2021.
Vzhledem k výše uvedenému, kdy primárně byl čerpán příspěvek na provoz a prakticky teprve následně rezervní fond, byl příspěvek na provoz zcela vyčerpán. Vzhledem k nižšímu čerpání nákladů oproti rozpočtu však nebyl čerpán rezervní fond v plánované výši. Peněžní fondy byly čerpány v roce 2022 pouze ze 40 % plánované výše.
Celkové vynaložené náklady P14k činily dle účetnictví za rok 2022 celkem 17.101 tis. Kč, tj. čerpání ve výši 80 % rozpočtu, resp. úspora skutečně vynaložených nákladů oproti plánu byla realizována ve výši 4.059 tis. Kč. Faktická úspora nákladů při promítnutí nezaúčtovaných nákladů roku 2022, podrobněji popsáno viz níže, však činila cca 3.513 tis. Kč. Nižší čerpání skutečných nákladů oproti rozpočtu ovlivnilo samozřejmě i čerpání rezervního fondu, tedy fakticky jeho úsporu na další období. Jelikož vlastní výnosy (zdroje) P14k nebyly realizovány v předpokládané výši, musel být tento výpadek zdrojů kryt použitím rezervního fondu. Finanční prostředky peněžních fondů se podařilo ve sledovaném období nedočerpat, resp. uspořit oproti plánu ve výši 2.485 tis. Kč.
Hospodaření P14k bylo v roce 2022 zásadně ovlivněno pandemií COVID-19 a následně ukrajinskou uprchlickou krizí, neboť v důsledku negativního vývoje pandemie v prvních měsících roku a v důsledku ubytování válečných uprchlíků v objektu KD Kyje byly zrušeny nebo omezeny některé plánované akce v prvním pololetí roku. Bez náhrady bylo zrušeno 12 představení pohádek, v období 2-5/2022 byla zrušena Taneční odpoledne v KD Kyje.
Čerpání rozpočtu za rok 2022 bylo zkresleno částečným nezaúčtováním některých účetních případů na vrub nákladů a ve prospěch výnosů. Jednalo se o nezaúčtování nakoupeného spotřebního materiálu a služeb (PHM, poštovné, čistící prostředky, materiál na akce, ostatní materiál, produkční zajištění, realizace kultury, občerstvení) ve výši 74 tis. Kč, nezaúčtování odhadu nevyfakturovaných energií ve výši 285 tis. Kč a nezúčtování nákladů v souvislosti s vypořádáním odpočtu DPH v krácené výši (snížení nároku na odpočet DPH) ve výši 187 tis. Kč. Paralelně k těmto nákladům mělo být v souvislosti s jejich finančním krytím účtováno ve prospěch výnosů, a to v podobě zúčtování rezervního fondu v celkové výši 546 tis. Kč. Důvodem této nestandartní situace byla náhlá indispozice finanční účetní P14k v období 12/22 – 02/23. Bohužel paní účetní nebyla schopna v uvedeném období zaúčtovat všechny účetní případy týkající se konce roku 2022 a ani zpracovat účetní závěrku za r. 2022. Řediteli PO se podařilo v lednu 2023 dohodnout s předchozím finančním účetním P14k na vedení účetnictví P14k po přechodně nutnou dobu, přičemž mj. byly provedeny uzávěrkové práce a zpracována účetní závěrka P14k za rok 2022.
K nápravě výše uvedeného stavu došlo v 04/2023 prostřednictvím provedených oprav minulých let a zaúčtováním chybějících účetních případů do roku 2023. OŘEŠ byly předloženy průkazné účetní záznamy o opravě chyb účetního období schvalované účetní závěrky provedené v následujícím účetním období, a to včetně účetních zápisů v příslušných účetních knihách s adekvátním komentářem.
Z výše uvedených důvodů došlo k nižšímu čerpání nákladů oproti rozpočtu prakticky na všech rozpočtových položkách.
Úspora na položkách spotřeby materiálu činila cca 523 tis. Kč. Kromě již zmíněného omezeného provozu organizace v 1. pololetí roku 2022 ovlivnil výši úspory fakt, že akce konané ve 2. pololetí 2022 byly pořádány na základě uzavřených smluv, tedy obsahovaly komplexní dodávku vč. zajištění materiálu, který byl tímto v rámci této položky rozpočtu uspořen.

Na položkách spotřeby energií byla realizována úspora nákladů v celkové výši 532 tis. Kč. Kromě omezeného provozu organizace byly úspory ovlivněny vyúčtovaným přeplatkem u tepla, el. energie a plynu.
Úspora byla vykázána i na položkách oprav ve výši 453 tis. Kč, kdy rozpočtované velké opravy prakticky nebyly realizovány z důvodů technické nepřipravenosti a změny na pozici ředitele organizace. V rámci velkých oprav byly mj. plánovány malování sálu KD Kyje, výměna polstrování akustických panelů KD Kyje, malování stropů na Plechárně, oprava recepce na Plechárně.
V rámci čerpání nákladových položek služeb došlo k výrazně nižšímu čerpání oproti plánu, a to o cca 943 tis. Kč. Omezení provozu příspěvkové organizace, resp. pořádání akcí v průběhu 1. pololetí 2022 ovlivnilo především čerpání na položkách marketing a propagace, produkční zajištění akcí, kultura – realizace.
Značná úspora byla realizována v rámci mzdových nákladů, tj. nákladů na platy, odměny z dohod, zákonné odvody, povinné úrazové pojištění za zaměstnance, poskytnuté stravenky, vzdělávání a školení. Celková úspora činila 1.083 tis. Kč. Úspory souvisely především s nižším čerpáním nákladů na platy zaměstnanců, kdy nebyly po celou dobu obsazeny všechny pozice organizace, na něž byly rozpočtované náklady, a s výrazně nižším čerpáním odměn za DPČ a DPP, kdy v důsledku nerealizace či omezené realizace některých pořádaných akcí nebylo třeba uzavírat tyto krátkodobé dohody, resp. nedošlo k očekávanému plnění dle těchto dohod.
Další drobné úspory byly realizovány na položkách poplatků, vč. poplatků OSA.
V rámci doplňkové činnosti P14k byl realizován zisk ve výši 8.776,98 Kč, přičemž tento byl schválen k přidělení do rezervního fondu. P14k v rámci doplňkové činnosti provozovala kavárnu v objektu H55 a kavárnu v objektu Plechárna. Další aktivitou byla realizace komerčních pronájmů nebytových prostor všech 3 objektů, s nimiž P14k hospodařila.

V Praze dne: 25. 5. 2023

Vyhotovil: Ing. Milan Šprysl, vedoucí OŘEŠ

