

MŠ Kostelní

MŠ zajišťuje hlavní i ekonomickou činnost. Ekonomická činnost se dělí dále na hlavní a doplňkovou. Do hlavní činnosti spadá výchova dětí předškolního věku a jejich stravování ve školní jídelně. Z toho vyplývá, že hlavní činností je především péče o předškoláky. Veškerá činnost je zaměřena hlavně na plnění tohoto úkolu. Vedle těchto činností ještě zajišťuje závodní stravování zaměstnanců. Doplňková činnost je realizována občasnými pronájmy zahrady a provozováním kroužků pro děti. Na provozování hlavní činnosti dostává školka prostředky od MHMP a to na tzv. přímé náklady, mezi které patří osobní náklady zaměstnanců, nákup učebních pomůcek, vzdělávání zaměstnanců, nemocnost a zákonné úrazové pojištění. Ostatní náklady, jedná se o tzv. náklady provozní, hradí zřizovatel - MČ Praha 7 formou dotace. Na školné a stravování dětí přispívají rodiče.

1. Hlavní činnost

Čerpání státního rozpočtu k 30.9.2025

Dotace	posláno	čerpáno	%
33353	9 170 066	9 819 572	107,08

Krytí osobních nákladů na 1. pololetí bylo ve 2. čtvrtletí srovnáno. Vše je již v pořádku.

MČ P7	ORG 301	1 222 980	1 217 410	99,54
UZ 138		15 000	15 000	100,00
ORG 251301		431 100	0	
UZ 13023 MPSV na DS		431 403,06	431 403,06	100,00
UZ 13013 ÚP na DS		410 434,20	430 350,87	104,85
UZ 330992 OP JAK		508 764,90	67 284	13,22

Na provoz DS Kulihrášek bylo na 1/3 roku vše od MPSV posláno a i školka tuto částku vyčerpala. Od května jsou prostředky posílány přes Úřad práce zpětně podle vykázaných nákladů. Z tohoto důvodu došlo k přečerpaní UZ 13013, protože k 30.9.2025. V nákladech jsou i mzdy za září, ale dotace přijde až v říjnu.

Zlepšený hospodářský výsledek je tvořen nedočerpaným stravným za 74 150 Kč a školkovným školky za 483 490 Kč i DS Kulihrášek za 231 387 Kč.

2. Doplňková činnost

Doplňková činnost je realizována kroužky.

3. Zapojení fondů

Fondy nebyly zapojeny

4. Investice

Bylo nakoupeno zabezpečovací zařízení za 196 405,99 Kč a pořízeno elektronické zabezpečení za 34 812,- Kč, které bude v říjnu k zabezpečovacímu zařízení připojeno.

V Praze dne 11.10. 2025

Zapsala: Rendlová

Za školu: Markéta Albatros

MATEŘSKÁ ŠKOLA KOSTELNÍ
Kostelní 37/7
170 00 Praha 7
tel./fax: 233 374 436
IČ: 70886253

Komentář k Rozboru hospodaření MŠ Letohradská k 30. 09. 2025

- 1) Zdroje přímých nákladů na vzdělávání jsou průběžně čerpány v souladu se schváleným rozpočtem (ÚZ 33353). Při rozpočtování závazného ukazatele platů byl tento snížen o 100,0tis.Kč na krytí ročního předpokladu čerpání náhrad za nemocenskou s tím, že tento předpoklad je ke konci období plněn na 61,76%, tedy pod tímto objemem,
- 2) V souladu s přidělenými zdroji pokračovalo plnění operačního programu OP JAK I. (ÚZ 33092) s tím, že v souladu se zásadami programu byl tento zdroj dočerpán počátkem měsíce dubna na 100%. Od měsíce března je pak zahájeno plnění OP JAK II. (ÚZ 33092) ve výši 142 425,58Kč s tím, že škola již obdržela smluvní zdroj se závazným značením pomocí org. 16251,
- 3) Na opatření ke zmírnění dopadů inflace vypláceného na základě usnesení HMP s ÚZ 138 škola obdržela celkem 15 000,01Kč. Ve sledovaném období je tento zdroj vyčerpán na 100%
- 4) Účelový zdroj zřizovatele se značením Org. 190 na odměny byl využit na 99,88% rozpočtované výše. Zůstatková částka 128,17Kč bude předmětem dorovnání. Fond okamžité pomoci se značením Org. 240 v rozpočtované výši 22 100,00Kč nebyl zatím vyčerpán vůbec,
- 5) Čerpání prostředků HMP na odměny se značením UZ 96 v ročním rozpočtovaném objemu 540 400,00Kč bylo zatím realizováno v objemu 49,26% s dočerpáním ve IV.Q roku,
- 6) Při čerpání provozního příspěvku zřizovatele bylo dosaženo zatím úspory ve výši 295 100,31Kč s plněním ve výši 58,84% ročního objemu, jak je zřejmé z přiložené rozborové sestavy,
- 7) Rezervní fond organizace z ostatních zdrojů byl využit v celkové výši 138 936,54Kč. Z toho na vrub obdržených neúčelových darů rodičů ve prospěch žáků škol v částce 126 216,54Kč, zejména na realizaci divadelních představení a ve výši 12 720,00Kč ve formě využití účelového daru společnosti Women for Women na financování stravy potřebných žáků,
- 8) Fond investic nebyl v tomto období použit, byla tedy jen realizována další jeho tvorba z odpisů v celkové výši 53 640,75Kč,
- 9) Stavby fondů:

Fond odměn	483 751,07Kč
FKSP	700 122,60
RF z HV	1 943 853,29
RF z ost. titulů	316 795,53
Fond investic	1 612 579,99

10) Hospodářský výsledek DČ byl dosažen v zatímní výši 209 750,00Kč.

V Praze 20. 10. 2025

Zpracoval: Jiří Caha

Předkládá: PhDr. Lenka Váchová

Mateřská škola, Praha 7,
Nad Štolou 6
IČO: 70886261

v Praze dne 21. 10. 2025

Rozbor hospodaření za rok 2025 – III. čtvrtletí - komentář

V roce 2025 je snahou MŠ vyrovnaně hospodařit s finančními prostředky poskytnutými na provoz od zřizovatele, s přímými náklady na vzdělávání ze státního rozpočtu a dále účelně a hospodárně zapojit do provozu vlastní výnosy a finanční fondy.

1. Výnosy

Vlastní výnosy organizace jsou tvořeny převážně školným a stravným vybíranými od rodičů dětí mateřské školy. Celková částka těchto výnosů k 30. 09. 2025 čtvrtletí roku 2025 dosáhla 1.615,3 tis. Kč.

I přes zvýšené školné z 860,- Kč na měsíc a dítě na 1.500,- Kč na měsíc a dítě, školka vybrala pouze 775,9 tis. Kč oproti roku 2024, kdy bylo vybráno ke stejnému datu 625,6 tis. Kč. Malý nárůst školného je způsoben větším množstvím předškoláků, kteří školné neplatí a dětí, jejichž rodiče zažádali o odpuštění školného (pouze 52,5% platících dětí).

Dále obdržela MŠ pojistné plnění ve výši 310 tis. Kč.

Dotace na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) jsou v roce 2025 rozpočtovány ve výši schváleného rozpočtu 13.727,4 tis. Kč a příspěvek od zřizovatele ve výši **1.870,2 tis. Kč**, z kterého je ovšem určeno na pokrytí úvazku pracovníka ŠJ **301,6 tis. Kč**, **89,6 tis.** na odměny zaměstnanců a **17,2 tis. Kč** na fond okamžité pomoci. Příspěvek na provoz je tedy v roce 2025 rozpočtován ze strany zřizovatele ve výši **1.461,8 tis. Kč**. Vzhledem k tomu, že v roce 2024 byl příspěvek od zřizovatele 1.491,6 tis. Kč, opět se jedná o pokles o 29,8 tis. Kč oproti minulému roku.

MŠ v roce 2025 pořídila nad rámec běžných nákladů DDHM ve výši 208 tis. Kč a financovala opravy a údržbu výtahu, malování a opravy zahradních prvků a další drobnější opravy ve výši 210 tis. Kč.

Příspěvek nemůže postačovat na krytí základních provozních nákladů financovaných zřizovatelem. Pro vyrovnaně hospodaření by MŠ potřebovala na rok 2025 částku 2.600,- tis. Kč pouze na provoz!

Dále byly čerpány finanční prostředky na platy a odvody z rozpočtu MHMP ve výši 236,2 tis. Kč. Rozpočet v roce 2025 činí na tomto UZ 468,2 tis. Kč.

2. Náklady

Náklady se organizace snažila čerpat rovnoměrně a v souladu s potřebami provozu za I. pololetí roku 2025.

Přehled čerpaných dotací v tis.:

• UZ 33353	tis. Kč	9.740.776,-
• Provozní prostředky	tis. Kč	1.252,2
• Odměny UZ 00096	tis. Kč	236,2

Z finančních fondů organizace byl k 30. 09. 2025 zapojen pouze rezervní fond ve výši 93.764,- Kč na potraviny z darů W for W, FKS a zdroje rezervního fondu převedené z loňského roku na projekt Amos (UZ 33092).

MŠ v roce 2025 využívá finanční prostředky z projektu AMOS šablony (k 30. 09. 2025 čerpáno 236,2 tis. Kč) a dále využila finanční prostředky z projektu „Balíček Pražana“ ve výši 79.9 ti. Kč.

3. Doplnková činnost

V roce 2025 nebyla doplňková činnost provozována.

V roce 2025 se škola snaží hospodařit účelně a hospodárně.

Finanční prostředky se plynule využívaly v závislosti na potřebách dětí a pracovníků MŠ.

Bc. Linda Kovářová
ředitelka MŠ

Komentář k Rozboru hospodaření MŠ U Uranie k 30. 09. 2025

- 1) Zdroje přímých nákladů na vzdělávání jsou průběžně čerpány v souladu se schváleným rozpočtem (ÚZ 33353). Při rozpočtování závazného ukazatele platů byl tento snížen o 400,0tis.Kč na krytí předpokladu čerpání náhrad za nemocenskou. Tento objem je pak za sledované období plněn na 70,09%, tedy mírně pod odhadem. Naopak u tzv. ONIV lze očekávat překročení rozpočtovaného objemu ve výši 155 138,00Kč o minimálně 26,00 – 50,00tis.Kč, které bude ve výsledku nutno pokrýt běžným příspěvkem zřizovatele či některým z vlastních zdrojů,
- 2) Pokračuje v loňském roce zahájený, smluvně zajištěný program OP JAK II. se značením ÚZ 33092 a v I. – III.Q roku bylo použito celkem 360 178,25Kč. Škola smluvené zdroje již obdržela se závazným značením pomocí Org. 16349 a do konce tohoto programu zbývá ještě k dočerpání 265 108,65Kč (se současným započtením výdajů z konce roku 2024),
- 3) Financování zejména osobních výdajů DS Jesličky je zajištěno programem MPSV se značením ÚZ 13023. V období I. čtvrtletí byl již plně dočerpán uspořené objem zdroje roku 2024 ve výši 526 346,06Kč s tím, že počátkem měsíce dubna škola také obdržela dofinancování tohoto roku ve výši 11 779,86Kč. Zúčtování tohoto schválené období bylo provedeno. Současně pak škola již získává další prostředky financování pro rok 2025 a to doposud až do období měsíce září. Zatímní úspora v čerpání těchto zdrojů do konce tohoto sledovaného období je ve výši 318 965,04Kč,
- 4) Užití provozního příspěvku zřizovatele je zřejmé z přiložené rozborové sestavy. Zde bylo, s ohledem na nízké výdaje na energie v letním období dosaženo úspory ve výši 366 574,98Kč s plněním na 63,45% ročního rozpočtovaného objemu,
- 5) K zajištění dokrytí úvazků pro pracoviště Varhulíkova (Org.251) je rozpočtovaný objem ve výši 267 500,00Kč plněn na 61,65% se zbývajícím částkou na dočerpání ve IV.Q ve výši 102 571,17Kč,
- 6) Další výdaje na dotaci výuky Čj se značením ÚZ 14007, rozpočtované ve výši 47 650,00Kč jsou pak plněny ve výši 77,64% tohoto objemu. K dočerpání ve IV.Q tak zbývá celkem 10 650,00Kč. Tyto zdroje škola zatím neobdržela a očekáváme je v co neblíží době,
- 7) Na krytí opatření ke zmírnění dopadů inflace vypláceného na základě usnesení HMP s ÚZ 138 škola obdržela 75 000,00Kč a jsou již plně vyčerpány. V této sociální oblasti má škola ještě rozpočtován tzv. Fond okamžité pomoci (Org. 240) ve výši 35 800,00Kč, kdy tyto prostředky zatím nebyly čerpány vůbec,
- 8) Prostředky od zřizovatele na financování odměn v rozpočtovaném objemu 194 600,00Kč se značením Org. 190 jsou zatím čerpány v objemu 49,99%, zbývajícím částka 97 302,21Kč bude využita ve IV.Q,

- 9) Rovněž tak zdroje od HMP na odměny se značením ÚZ 96 byly ke konci tohoto období využity na 49,99% s jejich dočerpáním ve výši 534 518,00Kč v období IV.Q. Další program se značením ÚZ 115 na primární prevenci v rozpočtovaném objemu 13 100,00Kč je k 30.09.2025 plněn na 54,96% a ke konci roku tak zbývá k využití 5 900,00Kč,
- 10) Byl čerpán RF z ostatních zdrojů, kde došlo k využití především účelových darů od spolku rodičů a to na pokrytí výdajů materiálové povahy – zejména učebních pomůcek a služeb charakteru vstupného či divadelních představení s tím, že použitelný zůstatek z těchto přijatých darů ke konci období činí 139 254,76Kč. Současně byl na základě uzavřených smluv užit a již i vyúčtován k 30.06.25 přijatý účelový dar společnosti Women for Women o.p.s. Na nový školní rok 2025/26, na období do konce kalendářního roku, očekáváme další dar od této společnosti na úhradu sociálního stravování, kdy jeho příjem bude realizován počátkem měsíce října, kdy rovněž proběhne zapojení výdajů měsíce září,
- 11) Investiční prostředky nebyly v tomto období použity, došlo tedy pouze k dalšímu navýšení fondu investic o odpisy tohoto období ve výši 55 550,50Kč. Na účtu 042 – pořízení majetku je však stále ještě vázán objem na financování venkovní Ekoučebny II, kdy souhrnný objem zde již rozpracovaných investic činí 401 830,00Kč. Celkem se jedná o 10 faktur projektů a jejich aktualizací, převážně hrazených ve prospěch revitalizace zahrady Ortenovo a to v obdobích již od roku 2017. Je tedy bezpodmínečně nutné odborně posoudit jejich případnou možnost využití a rozhodnout o dalším postupu vč. možnosti jejich označení jako zmařené. Uvedené čerpání je jednotlivě předmětem dokladové inventarizace,

12) Stavby fondů:

Fond odměn	484 323,90Kč
FKSP	363 423,50
RF z HV	1 715 644,74
RF z ost. titulů	171 524,76
Fond investic	1 527 168,98

- 13) Ve sledovaném období byl dosažen zatímní hospodářský výsledek DČ ve výši 276 623,52Kč, kdy tento výsledek obsahuje především přímé výdaje a jen pouze část zálohových bez úplného dopočtu jejich výše dle Ekonomické směrnice školy.

V Praze 20.10.2025

Zpracoval: Jiří Caha

Předkládá: Mgr. Michaela Kuběnová v.z. Ing. et Bc. Zuzana Straková



Fakultní mateřská škola při Pedagogické fakultě UK
Na Výšinách 1075/3
170 00 Praha 7

Úřad městské části Praha 7
Odbor finanční - oddělení rozpočtu
U Průhonu 1338/38
Praha 7

V Praze dne 27. 10. 2025

Věc: Rozborová zpráva

Předkládám Vámi požadovanou tabulku a rozborovou zprávu za 3. čtvrtletí 2025.

Mgr. Michaela Eklová
ředitelka mateřské školy

FAKULTNÍ MATEŘSKÁ ŠKOLA
při Pedagogické fakultě UK
Na Výšinách 3/1075, Praha 7
Tel.: 233 373 770
IČ: 496 24 415
www.msnavyšinach.cz



Komentář k rozboru hospodaření za 3. čtvrtletí 2025

- 1) Neinvestiční příspěvek na provoz mateřské školy včetně dětských skupin za 3. čtvrtletí 2025 činí 3.772.804,80 Kč.
- 2) Závazné ukazatele rozpočtu za 3. čtvrtletí 2025 jsme obdrželi od MŠMT na UZ 33353 13.505.049 Kč. MŠ obdržela finanční prostředky z Evropského fondu na realizaci nového projektu JAK Šablony II. ve výši 611.464,64 Kč, UZ 96 ve výši 626.400 Kč, UZ 13023 provoz Domeček 18.328,80 Kč.
- 3) Vlastní tržby v hlavní činnosti jsou v rozpočtu za 3. čtvrtletí 2025 dány částkami vycházející z počtu dětí, které platí úplatu za předškolní vzdělávání.

1.974.121 Kčúplata za předškolní vzdělávání, Dětské skupiny
960.638 Kčstravné

- 4) Byly provedeny odpisy DHM v souladu se schváleným odpisovým plánem pro rok 2025 Městskou částí Praha 7.

Komentář k rozborům hospodaření 3. čtvrtletí 2025

Základní škola Praha 7, Korunovační 8

1. Hlavní činnost

Čerpání rozpočtu hlavní činnosti činí 52,92%, což odpovídá polovině roku a aktuálnímu stavu. Čerpání rozpočtu MHMP odpovídá 46,75 % k upravenému rozpočtu.

Škola jinak zatím v průběhu 3Q 2025 pořizovala jen nezbytný spotřební materiál a zajišťovala nezbytně nutné služby a opravy pro chod školy.

2. Očekávané opravy a údržba v letních měsících 2025

- a) oprava vstupních dveří – vchod Sládkova ulice
- b) oklep degradovaných míst čelní fasády Korunovační ul. a Sládkovy ul., zajištění proti dalšímu zvětrávání – řešení havarijního stavu z důvodu bezpečnosti chodců
- c) pokračování lakýrnických prací 2NP - vstupní dveře do učeben, WC, kabinetů
- d) akustické řešení chodby 1NP - nadměrný hluk před třídami Montessori
- e) místní opravy podlah na chodbách a údržba schodiště
- f) oplechování na atice Sládkova ul.
- g) mytí oken a čištění koberců
- h) opravy maleb ve třídách

3. Doplňková činnost

Zisk v doplňkové činnosti vykazuje ve 3Q 2025 zlepšený výsledek ve výši 448 819,73 Kč.

4. Zapojení fondů

V 3. čtvrtletí nedošlo k žádnému čerpání fondů.

5. Investice

Žádné investice nebyly v průběhu 3. čtvrtletí 2025 pořízeny.

V Praze dne 30. 10. 2025

Za školu: Mgr. Tomáš Komrska
ředitel školy

Komentář k hospodaření ZŠ Fr. Plamínkové, Praha 7 ve 3. čtvrtletí 2025

Hlavní činnost

Výnosy v rámci hlavní činnosti dosáhly celkově 37,956 mil. Kč. Jejich rozhodující část tvoří přijaté dotace. Škola je čerpala v tomto členění:

ÚZ 33353 – dotace MŠMT	28.196.270,85 Kč
ÚZ 33092 – šablony OP JAK	1.123.116,59 Kč
Provozní dotace od zřizovatele	4.167.389,66 Kč
ÚZ 138 – podpora Pražanů....	14.800,00 Kč

Dalšími významnými výnosy v hlavní činnosti jsou stravné ve školní jídelně (1,889 mil. Kč) a úplata ve školní družině (866 tis. Kč).

Ostatní výnosy jsou tvořeny zejména školními akcemi hrazenými přímo žáky (1,667 mil. Kč) a drobnými úhradami za ztracené učebnice apod.

Náklady v hlavní činnosti dosáhly 37,956 mil. Kč. **Z toho vyplývá, že organizace ke konci prvního čtvrtletí hospodařila vyrovnaně. Nicméně je to možné pouze proto, že ke konci třetího čtvrtletí není vyúčtována významná část záloh na energie a současně již byl zaúčtován předpis výnosů ze školného ve ŠD do konce roku. V aktuálním odhadu nákladů do konce roku vychází, že škola bude muset stejně jako v předchozím roce použít na prosté dokrytí provozního rozpočtu fondy organizace.**

Ačkoliv vedení školy hospodaří velmi uvážlivě, tak vysoké účetní odpisy způsobené odepisováním vybavení školní jídelny před několika lety jsou tak zatěžující, že je prakticky nemožné bez zpětného použití fondů udržet hospodaření hlavní činnosti v černých číslech. Je třeba si uvědomit, že 21,5 % provozního příspěvku zřizovatele pohltí právě účetní odpisy. Účetní odpisy, které byly kryty zřizovatelem v podobě navýšení provozního příspěvku pouze v prvním roce po účetním předání rekonstruované kuchyně. Od té doby nikoliv. Je proto jisté, že organizace bude žádat v dalším období roku o posílení provozního rozpočtu z investičního fondu.

Rozhodující součástí nákladů jsou osobní náklady v celkové výši 29,116 mil. Kč. Drtivá většina byla uhrazena z dotace MŠMT (ÚZ 33353), část z dotace OP JAK, účelové dotace zřizovatele na odměny zaměstnanců. Část nákladů na vzdělávání zaměstnanců a ochranné pomůcky byla hrazena z provozních prostředků zřizovatele.

Náklady na materiál dosáhly celkové částky 3,004 mil. Kč. Zejména se jednalo o potraviny (2,086 mil. Kč). Na učebnice a pracovní sešity bylo vynaloženo 363 tis. Kč. Větší část těchto prostředků bude ale do rozpočtu vrácena v podobě úhrad žáků za pracovní sešity. Na čisticí prostředky a drogerii bylo vydáno 233 tis. Kč, na kancelářské potřeby 67 tis. Kč.

Významnou součástí rozpočtu jsou náklady na energie (elektřina 579 tis. Kč, teplo 1,104 mil. Kč, vodné 97 tis. Kč, plyn 11 tis. Kč).

Služby byly pořízeny za 3,123 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou jsou akce (ŠVP, LVZ) hrazené přímo z prostředků žáků (1,650 tis. Kč). Dalšími významnými položkami jsou zpracování mezd (99 tis. Kč), účetnictví (120 tis. Kč), správa počítačové sítě (160 tis. Kč), revizní práce (183 tis. Kč), poradenské služby (104 tis. Kč zejména v rámci OP JAK), aktualizace SW licencí (69 tis. Kč). Opravy ve sledovaném období dosáhly částky 220 tis. Kč, cestovní náhrady 54 tis. Kč.

DDHM byl pořízen zatím za 81 tis. Kč. Jedná se o notebook (18 tis. Kč), mobilní telefon (11 tis. Kč), basketbalovou desku (8 tis. Kč) apod.

Účetní odpisy dosáhly celkové částky 833 tis. Kč.

Doplňková činnost

Výnosy doplňkové činnosti jsou tvořeny vařením pro cizí strážníky (119 tis. Kč) a pronájmy (231 tis. Kč). Náklady budou přeúčtovány až v další části účetního období.

V doplňkové činnosti organizace hospodařila se ziskem.

Zpracoval: Milan Polívka, účetní školy

Schválil: Jaroslav Andrlé, ředitel školy

Komentář k rozborům hospodaření za 3. čtvrtletí 2025 ZŠ Strossmayerovo nám.

Škola zajišťuje hlavní i doplňkovou činnost. Do hlavní činnosti spadá výuka žáků, péče o žáky ve školní družině, stravování žáků ve školní jídelně. Z toho vyplývá, že hlavní činností je především péče o žáky v průběhu jejich základního vzdělávacího procesu. Veškerá činnost je zaměřená hlavně na plnění tohoto úkolu.

Vedle těchto činností ještě zajišťuje závodní stravování zaměstnanců a dále doplňkovou činnost (pronájmy sportovišť a učeben, prodej obědů přes ulici, kroužky pro žáky, kurzy pro dospělé) a má v pronájmu 1 soukromou střední školu.

Na provozování hlavní činnosti dostává škola prostředky od MHMP a to na tzv. přímé náklady, mezi které patří osobní náklady zaměstnanců, nákup učebnic a učebních pomůcek, vzdělávání zaměstnanců, nemocnost a zákonné úrazové pojištění, pracovní cesty a nákup ochranných pomůcek.

Ostatní náklady, jedná se o tzv. náklady provozní, hradí zřizovatel – MČ Praha7 formou dotace. Rodiče přispívají na zajištění provozu školní družiny a na částečnou úhradu stravného.

1. Hlavní činnost (v rámci provozního rozpočtu zřizovatele)

Výnosy ve sledovaném období dosáhly celkové výše 21,401 mil. Kč. Jsou tvořeny následujícími položkami (v závorce jsou uvedeny hodnoty ze stejného období loňského roku):

Příspěvek zřizovatele	9,605 mil. Kč (8,575 mil. Kč)
Dotace Erasmus	0,794 mil. Kč (0,137 mil. Kč)
Dotace ÚZ 115	0,030 mil. Kč (0,068 mil. Kč)
Dotace ÚZ 138	0,240 mil. Kč (0,180 mil. Kč)
Časové rozlišení transferů EU	0,029 mil. Kč (0,029 mil. Kč)
Stravné	3,896 mil. Kč (3,874 mil. Kč)
Úplata ŠD	1,017 mil. Kč (1,426 mil. Kč)
Školní akce hrazené žáky	5,897 mil. Kč (4,993 mil. Kč)
Čerpání fondů	0,142 mil. Kč – rezervní fond
Pojistné náhrady	0,040 mil. Kč

Náklady ke konci 1. pololetí dosáhly 21,365 mil. Kč. **Z toho vyplývá, že za první pololetí organizace hospodařila vyrovnaně. Vyrovnané hospodaření však bylo účetně možné pouze proto, že nejsou v nákladech zahrnuty zaplacené zálohy za energie. Kdybychom je do hospodaření promítli formou dohadných položek, potom by hospodaření bylo ztrátové. Druhým vlivem, který není na první pohled patrný, je skutečnost, že rozpočet na ONIV v roce 2025 oproti předchozímu roku poklesl a bude tedy nezbytné v závěru roku některé položky přeúčtovat do provozního rozpočtu. V současné době předpokládáme ztrátové hospodaření v rámci provozního rozpočtu na úrovni cca 1 mil. Kč. Pokud nebude posílen provozní příspěvek od zřizovatele, bude nezbytné na pokrytí provozního rozpočtu použít fondy organizace.**

Struktura provozních nákladů organizace je následující. (V závorce jsou uvedeny náklady za stejné období v předchozím roce. Pokud je uvedena nula, tak v příslušném období neměla škola k dispozici příslušné vyúčtování.):

Nákup materiálu bez potravin	1,833 mil. Kč (3,087 tis. Kč)
Potraviny	4,132 mil. Kč (4,094 mil. Kč)
Elektřina	1,006 mil. Kč (1,147 tis. Kč)
Plyn	0,404 mil. Kč (0,0 tis. Kč)
Vodné	0,509 mil. Kč (0,584 mil. Kč)
Teplo	1,138 mil. Kč (809 tis. Kč)
Opravy	0,895 mil. Kč (1,175 tis. Kč)
Cestovné	0,013 mil. Kč (0,188 tis. Kč)
Služby bez akcí hrazených žáky	3,555 mil. Kč (3,602 mil. Kč)
Akce hrazené žáky	5,951 mil. Kč (4,993 mil. Kč)
Osobní náklady	1,299 mil. Kč
Pojištění	0,001 mil. Kč (0 tis. Kč)
Odpisy DHM	0,109 mil. Kč (638 tis. Kč)
Pořízení DDHM	0,522 mil. Kč (436 tis. Kč)

Ze srovnání s údaji v závorkách vyplývá, že se vedení školy daří hospodařit na úrovni loňského roku. Nárůst nákladů vidíme u elektrické energie a vodného (zde ale nejsou vyúčtována stejná období).

2. Hospodářská činnost

Výnosy v doplňkové činnosti dosáhly za 6 měsíců celkové částky 2,087 mil. Kč.

Nevyšší podíl v letošních výnosech mají pronájmy nebytových prostor (1,157 mil. Kč) a výnosy z kurzů a kroužků (844 tis. Kč). Výnosy z vaření pro cizí strávníky jsou menšího rozsahu (86 tis. Kč).

Nejvýznamnější nákladovou položkou jsou osobní náklady (celkem 1,453 mil. Kč). Provozní režie jsou v průběhu roku účtovány pouze některé (potraviny pro obědy cizích strávníků, lektoři pro vedení kurzů pro dospělé a zpracování mzdové agendy), ostatní náklady budou rozúčtovány v závěru účetního období. Nakoupené služby související s provozováním kroužků dosáhly částky 488 tis. Kč.

V hospodářské činnosti byl k 30. 9. 2025 vykázán zisk ve výši 91 tis. Kč.



Zpracoval: Mgr. Milan Polívka

Schválil: Mgr. František Rada



Zpráva k rozboru hospodaření za 3. čtvrtletí 2025

Dosažené výsledky hospodaření za dané období jsou průběžně kontrolovány s nastaveným kritériem, kterým se rozumí schválený rozpočet. K úpravě rozpočtu došlo k 30.9.2025 na základě vydaných rozpočtových opatření a ze strany organizace v položce nákladů a výnosů dle dosažené skutečnosti.

1. Hospodaření účetní jednotky skončilo záporným hospodářským výsledkem. Organizace za III. čtvrtletí roku 2025 hospodařila se ztrátou ve výši 1 468,3 tis Kč.

2. Náklady v hlavní činnosti

Celkové čerpání provozních nákladů je v procentuálním vyjádření 108,28 % za dané období. K překročení rozpočtovaných nákladů dochází v položce:

- nákup kancelářských potřeb, tonerů apod.,
- ostatní materiál (materiál na údržbu a opravy),
- spotřeba tepelné energie,
- ostatní služby,
- SW služby (licence),
- svoz odpadu,
- nájem kopírovacích strojů, včetně tisků,
- nákup DDHM (vybavení učeben).

3. Plnění limitu prostředků na platy

V roce 2025 nedošlo k překročení mzdových prostředků (UZ 33353). K překročení limitu počtu zaměstnanců nedochází.

4. Výnosy v hlavní činnosti

- příspěvek na školní družinu: 1 480,3 tis. Kč,
- příspěvek na kroužky při ZŠ: 58,4 tis. Kč,
- stravné ŠJ: 3 325,9 tis. Kč (pokrytí finanční normy na potraviny).

Plnění rozpočtu ve výnosové části je rovněž sledováno a pravidelně vyhodnocováno.

5. Výnosy ve vedlejší činnosti

- výnosy z pronájmů nebytových prostor: 365,7 tis. Kč,
- výnosy z pronájmů nebytových prostor - dlouhodobé pronájmy: 2 359,5 tis. Kč,
- výnosy z pronájmu školnického bytu: 71,7 tis. Kč,
- výnosy za stravné a režii ŠJ: 16 tis. Kč.

6. Náklady ve vedlejší činnosti

- mzdové náklady: 139,3 tis. Kč,
- spotřeba materiálu: 15,2 tis. Kč,
- spotřeba energií: 343 tis. Kč,
- ostatní služby: 40,6 tis. Kč,
- dopočet daně z příjmu PO za rok 2024: 29,7 tis. Kč.

7. Závěr

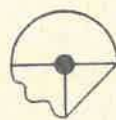
Hospodářský výsledek za hlavní činnost: Kč – 1 468 286,20.

Hospodářský výsledek za vedlejší hospodářskou činnost: Kč 2 233 351,55.

V Praze dne 21. 10. 2025

Vypracovala: Monika Kverková – hlavní účetní

Schválil: Mgr. Jan Rychtr – ředitel školy



ZÁKLADNÍ ŠKOLA
T. G. Masaryka Pr
Ortenovo náměst
Praha 7-Holešovice, 170 00
IČO: 62931016

-8-

ZŠ T. G. Masaryka Praha 7, Ortenovo náměstí 34

Ortenovo náměstí 1275/34, Praha 7-Holešovice, 170 00

tel.: 211 153 082 | e-mail: zs_tgm@centrum.cz | bank. spojení: 51-2488450257/0100 | IČO: 62931016

Komentář k Rozboru hospodaření ZŠ a MŠ Tusarova k 30. 09. 2025

- 1) Zdroje přímých nákladů na vzdělávání jsou průběžně čerpány v souladu se schváleným rozpočtem (ÚZ 33353 a 33095). Při rozpočtování závazného ukazatele platů byl tento snížen o 610 000,00Kč na krytí ročního předpokladu čerpání náhrad za nemocenskou s tím, že za sledované období je plněn na 67,56%, tedy pod stanovený odhad,
- 2) Dále pokračuje čerpání programu OP JAK I. (ÚZ 33092) s použitelným zůstatkem do dalšího období ve výši 1 690 932,05Kč,
- 3) Na opatření ke zmírnění dopadů inflace vypláceného na základě usnesení HMP s ÚZ 138 škola obdržela celkem 155 000,00Kč. Tato částka je v podstatě vyčerpána na 95,62% a k dočerpání do konce roku zbývá 6 788,69Kč,
- 4) Provozní příspěvek zřizovatele, jak je zřejmé z příložené rozborové sestavy, je čerpán ve výši 67,43% rozpočtovaného objemu s vykázanou zatímni úsporou 633 533,00Kč. Uvedené bylo způsobeno především zaúčtováním obdržných dobropisů na energie v celkové výši přes 600,00tis.Kč a významně nižšími výdaji na energie v letním období,
- 5) Další zdroj od zřizovatele na odměny pracovníků se značením org.190 byl využit na 70,73% s dočerpáním zůstatkového objemu ve výši 150 150,93Kč ve IV.Q roku. Další zdroj s Org. 251 na doučování žáků je zatímně čerpán pouze ve výši 10% k dočerpání v částce 54 000,00Kč. Rovněž tak zdroj s Org.99 tzv. participativní je zatímně čerpán ve výši 6 957,00Kč a k dočerpání ve IV.Q zbývá 49 043,00Kč. Naposledy pak nově rozpočtovaný zdroj tzv. Fondu okamžité pomoci ve výši 97 800Kč s Org. 240 doposud čerpán ve výši 6 880,00Kč a k dočerpání do konce roku tedy zbývá 90 920,00Kč,
- 6) Účelové prostředky HMP na odměny s UZ 96 rozpočtované v roční částce 1 526 300,00Kč byly zatímně využity ve výši 46,01% - k dočerpání zbývá 823 991,62Kč. Další zdroj s UZ 115 na primární prevenci se značením Org. 777326 byl z celkového objemu 136 000,00Kč využit ve výši 84 400,00Kč se zůstatkem 51 600,00Kč a druhá oblast s org. 778326 – kreativní třída a komunikace pedagogů v rozpočtované výši 54 000,00Kč byla využita v objemu 28 350,00Kč se zůstatkem 25 650,00Kč,
- 7) Současně byl v tomto období použit rezervní fond školy ve výši 349 330,18Kč z prostředků neúčelových darů rodičů a to ve prospěch žáků školy k zajištění jinak nekrytých výdajů na divadelní představení a další akce či odměny za soutěže. Současně škola obdržela účelové dary od společnosti Women for Women, kdy tyto byly zatím použity v objemu 124 854,00Kč a to pro smluvní účely sociálního stravování,
- 8) Investiční prostředky byly ve sledovaném období použity v objemu 65 729,62,00Kč na pořízení klimatizace do prostoru sborovny školy v podobě technického zhodnocení budovy. Je třeba iniciovat zřizovatele na dokončení převodu tohoto zhodnocení budovy do jeho majetku, kdy

podklady již byly školou předány. Naposledy pak byl FI použit ve výši 155 014,31Kč na pořízení programového souboru pro zajištění vedení ekonomických informací školy v podobě systému SQL Ginis Express a jako takový již byl zařazen do užívání. Tvorba fondu investic z odpisů majetku byla v souladu se schváleným plánem realizována i v období III.Q a to v upravené výši 78 699,38Kč (navýšení o zahájení odepisování nového sw – úprava plánu zřizovateli již předána) a to mimo odpis majetku ze zdroje EÚ (50% multifunkční učebna, kde se tvorba FI neprovádí a odpis 4 381,37Kč je realizován tzv. do výnosů),

9) Stavby fondů:

Fond odměn	493 622,58Kč
FKSP	1 290 760,13
RF z HV	667 317,52
RF z ost. titulů	2 928 691,52
Fond investic	4 741 920,82

10) Hospodářský výsledek DČ byl dosažen ve výši 442 732,57Kč a obsahuje pouze přímé náklady bez dopočtu na výdaje dle ekonomické směrnice školy.

V Praze 20. 10. 2025

Zpracoval: Jiří Caha dle účetních podkladů smluvní firmy Azmera s.r.o.

Předkládá: Mgr. Monika Nezbedová


Základní škola a Mateřská škola
Praha 7, Tusarova 21
IČO: 62930991
tel.: 220 809 965, 220 800 669
skola.tusarova@seznam.cz

Komentář k rozboru hospodaření FZŠ PedF UK a MŠ k 30.09.2025

- 1) Zdroje přímých nákladů na vzdělávání jsou čerpány v souladu se závaznými ukazateli. UZ 333 53 – z celkové rozpočtované částky dle schváleného rozpočtu 70 738 300 Kč k 30.09.2025 vyčerpáno 48 163 725,39 Kč.
- 2) UZ 333 51 rozpočtované prostředky k 30.9. zcela vyčerpány.
- 3) UZ 96 z rozpočtované částky 1 758 100 Kč k 30.9. vyčerpáno 879 032,58 Kč.
- 4) UZ 33092 OP JAK I – z celkové částky 4 783 210 Kč k 30.09.2025 vyčerpáno 4 118 222 Kč, vratka 664 988 Kč bude v následujícím čtvrtletí odeslána.
- 5) Pod UZ 410 je vedeno čerpání darů, především daru WomenForWomen. Náklady jsou čerpány proti výnosům.
- 6) UZ 115 Program primární prevence bude čerpán v následujícím čtvrtletí. UZ 115 Program Umíme se učit jinak - on-line, chytře a hravě – 12 000,- k 30.9. plně vyčerpáno.
- 7) UZ 138 byl přijat příspěvek ve výši 150 000 Kč pro pražské domácnosti ohrožené inflací, zcela vyčerpán.
- 8) Pod UZ 13023 je veden příspěvek DS Panorama. Z příspěvku MPSV 572 120,40 Kč byla odvedena vratka 37 312,20 Kč. Následující příspěvky jsou realizovány prostřednictvím UPCR jsou čerpány postupně podle aktuálních výdajů.
- 9) Příspěvek zřizovatele a vlastních zdrojů k 30.09.2025 skončilo hospodářským výsledkem 48 821,70 Kč v hlavní činnosti.
- 10) Stavy fondů k 30.09.2025

Fond odměn	501 199,04 Kč
Fond kulturních a sociálních potřeb	472 027,10 Kč
Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodaření	2 136 911,83 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	926 689,82 Kč
Fond reprodukce majetku, fond investic	1 100 962,52 Kč

Zpracoval: Ing. Lenka Malcová

Předkládá: Mgr. Bohumil Kettner