Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 1
číslo organizace 1412

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2026

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

v Kč

p.č.		účet dle vyhl.	ukazatel	Skutečnost roku 2024	Skutečnost roku 2025	Rozpočet roku 2026
		č. 410/2009 Sb.				
1.			**NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5**	**50 977 380**	**46 376 329**	**47 921 806**
2.	50	**Spotřebované nákupy**		**2 435 986**	**2 025 864**	**2 495 000**
3.		501	spotřeba materiálu	557 148	554 296	400 000
4.		502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	1 878 838	1 471 568	2 095 000
5.		503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0
6.		504	prodané zboží	0	0	0
7.		506	aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0
8.		507	aktivace oběžného majetku	0	0	0
9.		508	změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0
10.	51	**Služby**		**9 088 691**	**3 145 054**	**1 626 500**
11.		511	opravy a udržování	6 882 034	534 743	600 000
12.		512	cestovné	215 663	145 959	150 000
13.		513	náklady na reprezentaci	0	0	0
14.		516	aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.		518	ostatní služby	1 990 994	2 464 352	876 500
16.	52	**Osobní náklady**		**38 335 424**	**40 293 103**	**43 024 097**
17.		521	mzdové náklady	28 433 502	29 862 113	31 814 242
18.		524	zákonné sociální pojištění	9 494 304	10 019 824	10 753 214
19.		525	jiné sociální pojištění	124 645	112 651	138 500
20.		527	zákonné sociální náklady	282 973	298 515	318 141
21.		528	jiné sociální náklady	0	0	0
22.	53	**Daně a poplatky**		**0**	**0**	**0**
23.		531	daň silniční	0	0	0
24.		532	daň z nemovitostí	0	0	0
25.		538	jiné daně a poplatky	0	0	0
26.		539	vratky daní z nadměrných odpočtů	0	0	0
27.	54	**Ostatní náklady**		**122 772**	**193 799**	**150 000**
28.		541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
29.		542	jiné pokuty a penále	0	0	0
30.		543	dary	0	0	0
31.		544	prodaný materiál	0	0	0
32.		547	manka a škody	0	0	0
33.		548	tvorba fondů	0	0	0
34.		549	ostatní náklady z činnosti	122 772	193 799	150 000
35.	55	**Odpisy, rezervy a opravné položky**		**985 817**	**637 588**	**576 209**
36.		551	odpisy dlouhodobého majetku	412 910	413 729	376 209
37.		552	prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
38.		553	prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
39.		554	prodané pozemky	0	0	0
40.		555	tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0
41.		556	tvorba a zúčtování opravných položek	0	0	0
42.		557	náklady z vyřazených pohledávek	0	0	0
43.		558	náklady u drobného dlouhodobého majetku	572 907	223 859	200 000
44.	56	**Finanční náklady**		**8 690**	**80 921**	**50 000**
45.		562	úroky	0	0	0
46.		563	kurzové ztráty	8 690	80 921	50 000
47.		564	náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
48.		569	ostatní finanční náklady	0	0	0
49.	57	**Náklady na transfery**		**0**	**0**	**0**
50.		572	náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	0	0	0
51.	59	**Daň z příjmů**		**0**	**0**	**0**
52.		591	daň z příjmů	0	0	0
53.		595	dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
54.			**VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6**	**50 977 380**	**46 376 329**	**47 921 806**
55.	60	**Výnosy z vlastních výkonů a zboží**		**3 600**	**2 300**	**0**
56.		601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.		602	výnosy z prodeje služeb	3 600	2 300	0
58.		603	výnosy z pronájmu	0	0	0
59.		604	výnosy z prodaného zboží	0	0	0
60.		609	jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0
61.	64	**Ostatní výnosy**		**109 166**	**123 656**	**15 000**
62.		641	smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
63.		642	jiné pokuty a penále	0	0	0
64.		643	výnosy z vyřazených pohledávek	0	0	0
65.		644	výnosy z prodeje materiálu	0	0	0
66.		645	výnosy z prodeje dlouh.nehm.majetku	0	0	0
67.		646	výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	0	0	0
68.		647	výnosy z prodeje pozemků	0	0	0
69.		648	čerpání fondů	77 378	72 891	15 000
70.		649	ostatní výnosy z činnosti	31 788	50 765	0
71.	66	**Finanční výnosy**		**17 409**	**95 187**	**0**
72.		662	úroky	8 257	93 189	0
73.		663	kurzové zisky	9 152	1 998	0
74.		664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
75.		665	výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
76.		669	ostatní finanční výnosy	0	0	0
77.	67	**Výnosy z transferů**		**50 847 205**	**46 155 186**	**47 906 806**
78.		672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	50 847 205	46 155 186	47 906 806
79.		**Výsledek hospodaření po zdanění**		**0**	**0**	**0**

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 22.10.2026 podpis:

Ředitel/ka organizace: Mgr. Martina Vlčková dne: 22.10.2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: 22.10.2026 podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 2
číslo org. 1412

BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2025

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

	BĚŽNÝ ROZPOČET	v Kč
1	vlastní výnosy a tržby	0
2	neinvestiční příspěvek z rozpočtu kraje	9 934 209
3	neinvest.dotace z veřej.rozp., st.rozpočtu, st.fondů, EU	37 972 597
4	použití rezervního fondu	0
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	15 000
7	ostatní výnosy	0
8	**VÝNOSY CELKEM**	**47 921 806**
9	provozní náklady hrazené od zřizovatele	9 573 000
10	mzdové náklady	37 972 597
11	náklady projektů	0
12	ostatní provozní náklady	0
13	odpisy dlouhodobého majetku	376 209
14	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	0
15	**NÁKLADY CELKEM**	**47 921 806**
16	**VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ**	**0**

	FOND INVESTIC	v Kč
17	**POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.**	**6 045 148**
18	z toho investiční dotace z minulých let	6 000 000
19	z toho investiční dary z minulých let	0
20	ve výši odpisů dlouhodobého majetku	376 209
21	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	3 995 374
22	investiční příspěvky ze stát. fondů a jiných veřej.rozpočtů	0
23	ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
24	peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0
25	ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0
26	převody z rezervního fondu	0
27	ostatní tvorba	0
28	**TVORBA FONDU CELKEM**	**4 371 583**
29	pořízení dlouhodobého majetku	9 995 374
30	rekonstrukce a modernizace	0
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	0
32	odvod do rozpočtu zřizovatele	375 000
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	15 000
34	ostatní použití	
35	**ČERPÁNÍ FONDU CELKEM**	**10 385 374**
	Výše finančně nekrytého fondu	0
36	**KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.**	**31 357**
	(disponibilní zůstatek)	

	REZERVNÍ FOND	v Kč
37	**POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.**	733 847
	z toho (řádek 38 až 40):	
38	daňová úspora z minulého roku	0
39	nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez.smluv	0
40	peněžní dary - účelové	0
41	čerpání finančních prostředků fondu z minulých let (projekty) - nekrytý fond	0
42	peněžní dary - účelové	0
43	peněžní dary neúčelové	0
44	zlepšený výsledek hospodaření	0
45	ostatní tvorba	0
46	**TVORBA FONDU CELKEM**	**0**
47	úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	0
48	úhrada odvodů a penále z porušení rozpočtové kázně	0
49	posílení fondu investic	0
50	další rozvoj činnosti organizace	0
51	čerpání darů účelových	0
52	Sociální a zdravotní pojištění při použití fondu odměn, FKSP, zák.pojištění	0
53	čerpání daňové úspory	0
54	časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0
55	čerpání nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez.smluv	733 847
56	**ČERPÁNÍ FONDU CELKEM**	**733 847**
57	**KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.**	**0**
58	dočasné použití finančních prostředků fondu bez čerpání fondu (projekty) + **VÝŠE FINANČNĚ NEKRYTÉHO FONDU**	0
59	**DISPONIBILNÍ ZŮSTATEK FONDU**	**0**

	FOND ODMĚN	v Kč
60	**POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.**	**0**
61	příděl z výsledku hospodaření	0
62	**TVORBA FONDU CELKEM**	**0**
63	použití fondu na překročení stanoveného objemu prostředků na platy	0
64	ostatní použití fondu - na odměny zaměstnancům	0
65	**ČERPÁNÍ FONDU CELKEM**	**0**
	Výše finančně nekrytého fondu	0
66	**KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.**	**0**
	(disponibilní zůstatek)	

0

rozpočet sestavil: Michaela Štěpánová dne: 22. 10. 2026 podpis:

ředitel/ka organizace: Mgr. Martina Vlčková dne: 22. 10. 2026 podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 3
číslo org. 1412

SOUSTAVA UKAZATELŮ K ROZPOČTU ORGANIZACE NA ROK 2026

Kapitola rozpočtu 913 04 a 912

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

Závazné ukazatele

			v Kč
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje		376 209
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace kap. 91304		4 248 000
	z toho:		
3	účelové příspěvky z kap. 91304 = dílčí ukazatele celkem		1 972 000
4	limit výdajů na pohoštění		10 000
5	limit prostředků na platy		0
6	příspěvek na zajištění nepedagogické práce celkem kap. 91604		5 325 000
7	použití prostředků rezervního fondu		733 847
8	použití prostředků fondu investic na opravy a údržbu majetku		15 000
9	použití prostředků fondu odměn		0
10	použití fondu investic na dlouhodobý majetek		9 995 374
11a	kap. 912xx - mimoř. investiční příspěvek n		0
11b			
12a	kap. 912xx - mimoř. neinvestiční příspěvek na xxxx		0
12b			
13	výsledek hospodaření organizace		0

Dílčí ukazatele = účelové dotace součástí provozního příspěvku

			v Kč
14	Provozní příspěvek na elektrickou energii		1 972 000
15	Provozní příspěvek na plyn		0
16	Provozní příspěvek na dálkové, popř. jiný zdroj vytápění		0
17			0
18			
19			
20			

Odvody do rozpočtu kraje

			v Kč
21	odvod z činnosti organizace		0
22	odvod z fondu investic organizace - odpisy nemovitého majetku		375 000
23	odvod z fondu investic organizace - opravy a investice		0
24	odvod příjmů z prodeje (příp.pronájmu) dlouhodobého svěřeného majetku		0

Věcné ukazatele (*)

			v Kč
25	hodnota nesplacené návratné finanční výpomoci od zřizovatele		0
26			
27			

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 22.10.2026 podpis:

Ředitel/ka organizace: Mgr. Martina Vlčková dne: 22.10.2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 4
číslo org. 1412

PLÁN INVESTIC ORGANIZACE na rok 2026

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

I. Opravy a údržba majetku - neinvestiční povahy

věcný obsah	fond investic PO
Oprava a údržba majetku - celkem	**15 000**
Oprava osvětlení učeben	15 000

v Kč

II. Použití fondu investic - financování kapitálové části rozpočtu organizace

věcný obsah	fond investic PO	Číslo usnesení
1. Rekonstrukce a modernizace - celkem	**0**	**X**
2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem	**9 995 374**	**X**
Modernizace zdroje vytápění	9 995 374	1693/25RK, 2213/25/RK

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 22. 10. 2026 podpis:

Ředitel/ka organizace: Mgr. Martina Vlčková dne: 22. 10. 2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 4
číslo org. 1412

PLÁN ČERPÁNÍ REZERVNÍHO FONDU ORGANIZACE na rok 2026

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

I. Čerpání účelových finančních darů

věcný obsah	Číslo usnesení	Částka celkem	Utraceno v min. letech	Částka k čerpání 2026	v K
Čerpání účelových fin. darů - celkem	**X**	**0**	**0**	**0**	

II. Použití rezervního fondu

věcný obsah	Číslo usnesení	Další rozvoj činnosti organizace	Časové překlenutí dočasného nesouladu mezi N a V	Odvody a penále za porušení rozpočtové kázně	v K
Čerpání rezervního fondu - celkem	**X**	**0**	**0**	**0**	

Sestavil:	Michaela Štěpánová	dne: 22. 10. 2026	podpis:
Ředitel/ka organizace:	Mgr. Martina Vlčková	dne: 22. 10. 2026	podpis:
Vedoucí odboru KÚ LK:	Ing. Jiřina Princová	dne:	podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 6
číslo org.
1412

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

ROZPOČET PŘÍMÝCH NIV NA PLATY PEDAGOGICKÝCH ZAMĚSTNANCŮ NA ROK 2026

Kapitola rozpočtu 916 04

Rozpočet mzdových prostředků hrazených z MŠMT celkem

ř.1	Platy		28 169 583
ř.2	Ostatní platby za provedenou práci		0
ř.3	**Mzdové prostředky celkem**	ř.3 = 1 + 2	**28 169 583**
ř.4	Odvody - sociální a zdravotní pojištění		9 521 319
ř.5	FKSP 1%		281 695
ř.6	Autoškola, svářečský kurz, plavání ZŠ		0
ř.7	**Rozpočet celkem**	ř. 7 = 3 + 4 + 5 + 6	**37 972 597**

Přepočtený počet úvazků zaměstnanců:

ř.8	dle schváleného rozpočtu MŠMT	34,58
ř.9	skutečnost k datu vyplnění	34,57

PŘÍSPĚVEK NA ZAJIŠTĚNÍ NEPEDAGOGICKÉ PRÁCE A SLUŽEB, ONIV A EXTERNÍ STRAVOVÁNÍ NA ROK 2026

Kapitola rozpočtu 916 04

Příspěvek na zajištění nepedagogické práce a služeb, ONIV a externí stravování z rozpočtu zřizovatele

ř.10	**Prostředky na zajištění nepedegogické práce a služeb vč. odvodů**		4 913 000
ř.11	ONIV		412 000
ř.12	Externí stravování dětí, žáků, studentů		0
ř.13	**Příspěvěk celkem**	ř. 13 = 10 + 11 + 12	**5 325 000**

Sestavil:	Michaela Štěpánová	dne: 22. 10. 2026	podpis:
Ředitel/ka organizace:	Mgr. Martina Vlčková	dne: 22. 10. 2026	podpis:
Vedoucí odboru KÚ LK:	Ing. Jiřina Princová	dne:	podpis:

Liberecký kraj
odvětví: školství

Příloha č. 7
číslo org. 1412

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti
návrh střednědobého výhledu pro období 2027 - 2028

Obchodní akademie, Česká Lípa, náměstí Osvobození 422, příspěvková organizace

v Kč

p.č.			ukazatel	2026	2027	2028
1.			**NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5**	**47 921 806**	**48 305 000**	**48 305 000**
2.	**50**		**Spotřebované nákupy**	**2 495 000**	**2 500 000**	**2 500 000**
3.		501	spotřeba materiálu	400 000	400 000	400 000
4.		502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2 095 000	2 100 000	2 100 000
5.		503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0
6.		504	prodané zboží	0	0	0
7.		506	aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0
8.		507	aktivace oběžného majetku	0	0	0
9.		508	změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0
10.	**51**		**Služby**	**1 626 500**	**1 500 000**	**1 500 000**
11.		511	opravy a udržování	600 000	600 000	600 000
12.		512	cestovné	150 000	150 000	150 000
13.		513	náklady na reprezentaci	0	0	0
14.		516	aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.		518	ostatní služby	876 500	750 000	750 000
16.	**52**		**Osobní náklady**	**43 024 097**	**43 460 000**	**43 460 000**
17.		521	mzdové náklady	31 814 242	32 000 000	32 000 000
18.		524	zákonné sociální pojištění	10 753 214	11 000 000	11 000 000
19.		525	jiné sociální pojištění	138 500	140 000	140 000
20.		527	zákonné sociální náklady	318 141	320 000	320 000
21.		528	jiné sociální náklady	0	0	0
22.	**53**		**Daně a poplatky**	**0**	**0**	**0**
23.		531	daň silniční	0	0	0
24.		532	daň z nemovitostí	0	0	0
25.		538	jiné daně a poplatky	0	0	0
26.		539	vratky daní z nadměrných odpočtů	0	0	0
27.	**54**		**Ostatní náklady**	**150 000**	**150 000**	**150 000**
28.		541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
29.		542	jiné pokuty a penále	0	0	0
30.		543	dary	0	0	0
31.		544	prodaný materiál	0	0	0
32.		547	manka a škody	0	0	0
33.		548	tvorba fondů	0	0	0
34.		549	ostatní náklady z činnosti	150 000	150 000	150 000
35.	**55**		**Odpisy, rezervy a opravné položky**	**576 209**	**645 000**	**645 000**
36.		551	odpisy dlouhodobého majetku	376 209	440 000	440 000
37.		552	prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
38.		553	prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
39.		554	prodané pozemky	0	0	0
40.		555	tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0
41.		556	tvorba a zúčtování opravných položek	0	0	0
42.		557	náklady z vyřazených pohledávek	0	0	0
43.		558	náklady u drobného dlouhodobého majetku	200 000	205 000	205 000
44.	**56**		**Finanční náklady**	**50 000**	**50 000**	**50 000**
45.		562	úroky	0	0	0
46.		563	kurzové ztráty	50 000	50 000	50 000
47.		564	náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
48.		569	ostatní finanční náklady	0	0	0
49.	**57**		**Náklady na transfery**	**0**	**0**	**0**
50.		572	náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	0	0	0
51.	**59**		**Daň z příjmů**	**0**	**0**	**0**
52.		591	daň z příjmů	0	0	0
53.		595	dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
54.			**VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6**	**47 921 806**	**48 305 000**	**48 305 000**
55.	**60**		**Výnosy z vlastních výkonů a zboží**	**0**	**0**	**0**
56.		601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.		602	výnosy z prodeje služeb	0	0	0
58.		603	výnosy z pronájmu	0	0	0
59.		604	výnosy z prodaného zboží	0	0	0
60.		609	jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0
61.	**64**		**Ostatní výnosy**	**15 000**	**0**	**0**
62.		641	smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
63.		642	jiné pokuty a penále	0	0	0
64.		643	výnosy z vyřazených pohledávek	0	0	0
65.		644	výnosy z prodeje materiálu	0	0	0
66.		645	výnosy z prodeje dlouh.nehm.majetku	0	0	0
67.		646	výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	0	0	0
68.		647	výnosy z prodeje pozemků	0	0	0
69.		648	čerpání fondů	15 000	0	0
70.		649	ostatní výnosy z činnosti	0	0	0
71.	**66**		**Finanční výnosy**	**0**	**0**	**0**
72.		662	úroky	0	0	0
73.		663	kurzové zisky	0	0	0
74.		664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
75.		665	výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
76.		669	ostatní finanční výnosy	0	0	0
77.	**67**		**Výnosy z transferů**	**47 906 806**	**48 305 000**	**48 305 000**
78.		672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	47 906 806	48 305 000	48 305 000
79.	**Výsledek hospodaření po zdanění**			**0**	**0**	**0**

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 22. 10. 2026 podpis:

Ředitel organizace: Mgr. Martina Vlčková dne: 22. 10. 2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: podpis: