

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

Obchodní akademie, Česká Lipa, 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		NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	50 977 380	46 376 329	49 974 237
2	50	Spotřebované nákupy	2 435 986	2 025 864	2 532 000
3	501	spotřeba materiálu	557 148	554 296	560 000
4	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	1 878 838	1 471 568	1 972 000
5	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0
6	504	prodané zboží	0	0	0
7	506	aktívace dlouhodobého majetku	0	0	0
8	507	aktívace oběžného majetku	0	0	0
9	508	změna stavu zásob vlastních výroby	0	0	0
10	51	Služby	9 088 691	3 145 054	1 810 782
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	aktívace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15	518	ostatní služby	1 990 994	2 464 352	1 060 782
16	52	Osobní náklady	38 335 424	40 293 103	44 571 455
17	521	mzdové náklady	28 433 502	29 862 113	32 985 381
18	524	zákonně sociální pojištění	9 494 304	10 019 824	11 149 059
19	525	jiné sociální pojištění	124 645	112 651	138 500
20	527	zákonně sociální náklady	282 973	298 515	298 515
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 nemovitosti	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	200 000
28	541	smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
29	542	jiné pokuty a penále	0	0	0
30	543	dlary	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	200 000
35	55	Odpisy, rezervy a opravné položky	985 817	637 588	810 000
36	551	odpisy dlouhodobého majetku	412 910	413 729	401 210
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	408 790
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	dodatečně odvody daně z příjmů	0	0	0
54		VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6	50 977 380	46 376 329	49 974 237
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	10 000 000
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	10 000 000
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	39 974 237
78	672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	50 847 205	46 155 186	39 974 237
79		Výsledek hospodaření po zdanění	0	0	0

Sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 16.02.2026

podpis:

Ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 16.02.2026

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 21.04.2026

podpis:

BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

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	9 395 210
3	neinvest. dotace z veřej. rozp. sl. rozpočtu, sl. fondů, EU	40 579 027
4	použití rezervního fondu	0
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	0
7	ostatní výnosy	0
8	VÝNOSY CELKEM	49 974 237
9	provozní náklady hrazené od zřizovatele	9 333 240
10	mzdové náklady	40 239 787
11	náklady projektů	0
12	ostatní provozní náklady	0
13	odpisy dlouhodobého majetku	401 210
14	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	0
15	NÁKLADY CELKEM	49 974 237
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	401 210
21	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	4 000 000
22	investiční příspěvky ze stát. fondů a jiných veřej. rozpočtů ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
23	peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0
24	ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	0
25	převody z rezervního fondu	0
26	převody z rezervního fondu	0
27	ostatní tvorba	0
28	TVORBA FONDU CELKEM	4 401 210
29	pořízení dlouhodobého majetku	10 000 000
30	rekonstrukce a modernizace	0
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	0
32	odvod do rozpočtu zřizovatele	400 000
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	0
34	ostatní použití	0
35	ČERPÁNÍ FONDU CELKEM	10 400 000
36	Výše finančně nekrytého fondu	0
36	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	46 358
	(disponibilní zůstatek)	

REZERVNÍ FOND		v Kč
37	POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.	733 847
38	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 nespotebované 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
66	Výše finančně nekrytého fondu	0
66	KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.	0
	(disponibilní zůstatek)	

rozpočet sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 16.02.2026

podpis:

ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 16.02.2026

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 21. 4. 2026

podpis:

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	401 210
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace kap. 91304	3 848 000
	z toho:	
3	úcelové příspěvky z kap. 91304 = díčí 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	5 146 000
7	použití prostředků rezervního fondu	733 847
8	použití prostředků fondu investic na opravy a údržbu majetku	0
9	použití prostředků fondu odměn	0
10	použití fondu investic na dlouhodobý majetek	10 000 000
11a	kap. 912xx - mimoř. investiční příspěvek na modernizaci zdroje vytápění	4 000 000
11b		
12a	kap. 912xx - mimoř. neinvestiční příspěvek na xxxx	0
12b		
13	výsledek hospodaření organizace	0

Díčí ukazatele = úcelové 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	400 000
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: 16.02.2026

podpis:

Ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 16.02.2026

podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 21. 4. 2026

podpis:

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	v Kč
Oprava a údržba majetku - celkem	0	

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	10 000 000	X
Modernizace zdroje vytápění	10 000 000	1693/25RK, 2213/25/RK

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 16.02.2026 podpis:

Ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád dne: 16.02.2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: 21. 4. 2026 podpis:

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: 16.02.2026 podpis:

Ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád dne: 16.02.2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: 21. 4. 2026 podpis:

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	29 851 473
ř.2	Ostatní platby za provedenou práci	0
ř.3	Mzdové prostředky celkem ř.3 = 1 + 2	29 851 473
ř.4	Odvody - sociální a zdravotní pojištění	10 089 799
ř.5	FKSP 1%	298 515
ř.6	Autoškola, svářečský kurz, plavání ZŠ	0
ř.7	Rozpočet celkem ř. 7 = 3 + 4 + 5 + 6	40 239 787

Přepočtený počet úvazků zaměstnanců:

ř.8	dle schváleného rozpočtu MŠMT	42,60
ř.9	skutečnost k datu vyplnění	40,25

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 nepedagogické práce a služeb vč. odvodů	4 734 000
ř.11	ONIV	412 000
ř.12	Externí stravování dětí, žáků, studentů	0
ř.13	Příspěvek celkem ř. 13 = 10 + 11 + 12	5 146 000

Sestavil: Michaela Štěpánová dne: 16.02.2026 podpis:
Ředitel/ka organizace: Ing. Rostislav Lád dne: 16.02.2026 podpis:
Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: 21. 4. 2026 podpis:

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

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

v Kč

p.č.	ukazatel	2026	2027	2028
1.	NAKLADY CELKEM - účtová třída 5	49 974 237	49 900 000	49 900 000
2.	50 Spotřebované nákupy	2 532 000	2 460 000	2 460 000
3.	501 spotřeba materiálu	560 000	560 000	560 000
4.	502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	1 972 000	1 900 000	1 900 000
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	1 810 782	1 850 000	1 850 000
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	1 060 782	1 100 000	1 100 000
16.	52 Osobní náklady	44 571 455	44 590 000	44 590 000
17.	521 mzdové náklady	32 985 381	33 000 000	33 000 000
18.	524 zákonné sociální pojištění	11 149 059	11 150 000	11 150 000
19.	525 jiné sociální pojištění	138 500	140 000	140 000
20.	527 zákonné sociální náklady	298 515	300 000	300 000
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 nemovitosti	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	200 000	200 000	200 000
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 prodané materiály	0	0	0
32.	547 manka a škody	0	0	0
33.	548 tvorba fondů	0	0	0
34.	549 ostatní náklady z činnosti	200 000	200 000	200 000
35.	55 Odpisy, rezervy a opravné položky	810 000	750 000	750 000
36.	551 odpisy dlouhodobého majetku	401 210	400 000	400 000
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	408 790	350 000	350 000
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	49 974 237	49 900 000	49 900 000
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	10 000 000	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. hmot. 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	10 000 000	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	39 974 237	49 900 000	49 900 000
78.	672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	39 974 237	49 900 000	49 900 000
79.	Výsledek hospodaření po zdanění	0	0	0

Sestavil: Michaela Štěpánová

dne: 16.02.2026 podpis:

Ředitel organizace: Ing. Rostislav Lád

dne: 16.02.2026 podpis:

Vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 21.04.2026 podpis: