



Finanční plán příspěvkové organizace Karlovarského kraje na rok 2026

Obsah formuláře:

1. Identifikační údaje o organizaci
2. Rozpočet
3. Plán prostředků na platy
4. Odpisový plán
5. Rozpis provozních dotací
6. Čerpání fondů
7. Komentář

Název organizace: Obchodní akademie, vyšší odborná škola cestovního ruchu a jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Karlovy Vary, p.o.
IČO organizace 63553597

Obec	Karlovy Vary	Okres	Karlovy Vary		
Část obce		PSČ	36001		
Ulice	Bezručova	č.p.	1312	č.o.	17
Kontaktní osoba	Mgr. Pavel Bartoš (ředitel školy)				
Telefon	608210328	Mail	bartos@oakv.cz		

Vypracoval	Soňa Frišová (hospodářka školy) Renata Dudlová (mzdová účetní)			
Telefon	354224154	Mail	frisova@oakv.cz	

Schválil	Mgr. Pavel Bartoš			
Dne	21.1. 2026			
Telefon	608210328	Mail	bartos@oakv.cz	

Rozpočet na rok 2026

Název organizace: Obchodní akademie, vyšší odborná škola cestovního ruchu a jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Karlovy Vary, p.o.
IČO organizace: 63553597

Číslo účtu	Název ukazatele	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
501	Spotřeba materiálu	850 000	25 000
502	Spotřeba energie	2 061 000	200 000
503	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0
504	Prodané zboží	0	0
506	Aktivace dlouhodobého majetku	0	0
507	Aktivace oběžného majetku	0	0
508	Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0
511	Opravy a udržování	720 000	24 000
512	Cestovné	91 000	0
513	Náklady na reprezentaci	10 000	0
516	Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0
518	Ostatní služby	2 680 000	35 000
521	Mzdové náklady	34 701 000	90 000
524	Zákonné sociální pojištění	11 526 000	30 000
525	Jiné sociální pojištění	338 000	0
527	Zákonné sociální náklady	143 000	1 000
528	Jiné sociální náklady	0	0
531	Daň silniční	0	0
532	Daň z nemovitostí	0	0
538	Jiné daně a poplatky	5 000	0
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0
542	Jiné pokuty a penále	0	0
543	Dary a jiná bezúplatná předání	0	0
544	Prodaný materiál	0	0
547	Manka a škody	0	0
548	Tvorba fondů	0	0
549	Ostatní náklady z činnosti	605 000	0
551	Odpisy dlouhodobého majetku	4 395 000	10 000
552	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
553	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0
554	Prodané pozemky	0	0
555	Tvorba a zúčtování rezerv	0	0
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	0	0
557	Náklady z vyřazených pohledávek	0	0
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	870 000	0
562	Úroky	0	0
563	Kurzové ztráty	0	0

Číslo účtu	Název ukazatele	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
564	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0
569	Ostatní finanční náklady	0	0
Účtová třída 5 celkem		58 995 000	415 000
601	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0
602	Výnosy z prodeje služeb	1 680 000	150 000
603	Výnosy z pronájmu	0	360 000
604	Výnosy z prodaného zboží	0	0
609	Jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0
642	Jiné pokuty a penále	0	0
643	Výnosy z vyřazených pohledávek	0	0
644	Výnosy z prodeje materiálu	0	0
645	Výnosy z prodeje DNM	0	0
646	Výnosy z prodeje DHM	0	0
647	Výnosy z prodeje pozemků	0	0
648	Čerpání fondů	300 000	0
649	Ostatní výnosy z činnosti	0	0
662	Úroky	5 000	0
663	Kurzové zisky	0	0
664	Výnosy z přecenění reál.hodnotou	0	0
665	Výnosy z dlouhod.finančního majetku	0	0
669	Ostatní finanční výnosy	0	0
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (mzdy)	45 590 000	0
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (provoz)	11 420 000	0
Účtová třída 6 celkem		58 995 000	510 000
Výsledek hospodaření před zdaněním		0	95 000
591	Daň z příjmu	0	0
595	Dodatečné odvody daně z příjmu	0	0
Výsledek hospodaření po zdanění		0	95 000

Plán prostředků na platy na rok 2026

Název organizace: Obchodní akademie, vyšší odborná škola cestovního ruchu a jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Karlovy Vary, p.o.
IČO organizace: 63553597

Ukazatel	Skutečnost 2025	Plán 2026	Index
Limit pracovníků celkem	47	47	100,00 %
Fyzický počet pracovníků	47	47	100,00 %
Počet žáků (klientů)	433	445	102,77 %

Průměrný přepočtený počet pracovníků			
Ukazatel	Skutečnost 2025	Plán 2026	Index
<i>Číslo sloupce</i>	1	2	3=2/1
administrativní pracovníci	3	3	100,00 %
pedagogičtí pracovníci	33,4	33,4	100,00 %
vedoucí pracovníci	3	3	100,00 %
ostatní	4,3	4,3	100,00 %
OON	24	24	100,00 %
Celkem	67,7	67,7	100,00 %
Odvody a ostatní náklady na platy	11 147 327	12 228 000	109,69 %
Prostředky na platy celkem	42 604 947	45 943 000	107,83 %

Hrubé platy celkem		
Skutečnost 2025	Plán 2026	Index
1	2	3=2/1
1 848 165	2 000 000	108,22 %
23 313 853	25 000 000	107,23 %
3 557 425	3 807 000	107,02 %
1 656 659	1 908 000	115,17 %
1 081 518	1 000 000	92,46 %
31 457 620	33 715 000	107,18 %

Průměrný měsíční plat		
Skutečnost 2025	Plán 2026	Index
1	2	3=2/1
51 338	55 556	108,22 %
58 101	62 304	107,23 %
98 817	105 750	107,02 %
32 303	37 204	115,17 %
3 755	3 472	92,46 %
38 715	41 493	107,18 %

+
+
+
+
+

Odpisový plán na rok 2026

Název organizace: Obchodní akademie, vyšší odborná škola cestovního ruchu a jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Karlovy Vary, p.o.
 IČO organizace: 63553597

odpisová skupina	dobu odepisování v letech	předpokládané účetní odpisy za rok 2026 z hlavní činnosti - majetek z vlastních zdrojů nebo dotace zřizovatele na pořízení dlouhodobého majetku	předpokládané účetní odpisy za rok 2026 z majetku pořízeného z investičního transferu (SU 403)	předpokládané účetní odpisy za rok 2026 z hospodářské činnosti
1.	5	156 000	887 000	0
2.	8	365 000	1 116 000	0
3.	12	0	0	0
4.	20	95 000	375 000	0
5.	25	0	0	0
6.	30	45 000	0	0
7.	80	687 000	669 000	10 000
předpokládaná výše odpisů celkem:		1 348 000	3 047 000	10 000

Podrobný rozpis účtu 672 na rok 2026

	Popis	Částka	
67X	dotace ze SR	39 893 000	+
67X	dotace na mzdy od zřizovatele (nepedagogové) ÚZ 1049	3 908 000	+
67X	dotace na odvody na ostatní neinvestiční výdaje ÚZ 1049	1 789 000	+
67X	provozní dotace	5 125 000	+
67X	provozní dotace (pouze odpisy- schválené)	929 000	+
67X	provozní dotace (navýšení odpisů z hlavní činnosti)	419 000	+
67X	rozpouštění transferu (odpisy majetku pořízeného z projektu „Spravedlivá transformace VZ „Modernizace odborných učeben na OA KV“)	3 047 000	+
67X	udržitelnost projektu: „IDZV“ v rámci OP „JAK“	350 000	+
67X	projekt „Šablony 2025“	980 000	+
67X	dotace KK - participativní rozpočet na rok 2026	50 000	+
67X	dotace KK - stipendia na rok 2026	450 000	+
67X	dotace KK - příspěvek na soutěž „Ekonomický tým 2026“	15 000	+
67X	dotace KK - adaptační kurz pro 1. ročníky SŠ	55 000	+
	Celkem dotace	57 010 000	

Rozpis plánovaného čerpání fondů na rok 2026

Stav fondu investic k 31.12.2025		1 217 000
	účel plánovaného čerpání FI	částka
416	Vybavení výtahu čtecím zařízením - čipy ke vstupu do budovy (technické zhodnocení budovy)	70 000
416	Vybavení kanceláří zastíněním - rolety proti slunci (technické zhodnocení budovy)	100 000

(zpět na začátek)

Celkem	170 000
---------------	---------

Stav rezervního fondu k 31.12.2025	1 676 000
---	-----------

účel plánovaného čerpání RF		částka	
413-4	Čerpání finančních prostředků k dalšímu rozvoji činnosti organizace	300 000	+
Celkem		300 000	

Komentář

Název organizace: Obchodní akademie, vyšší odborná škola cestovního ruchu a jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Karlovy Vary, p.o.
IČO organizace: 63553597

Doplňte všechny významné – očekávané skutečnosti, které budou mít vliv na hospodaření organizace (pro odsazování řádků použijte kombinaci SHIFT + ENTER)

Neinvestiční příspěvek na provoz byl stanoven ve výši 6.054.000,00 Kč, z toho 929.000,00 Kč na pokrytí odpisů z hlavní činnosti. Odvod z fondu investic byl stanoven ve výši 707.000,00 Kč. Předpokládané odpisy za rok 2026 z hlavní činnosti se navýšily na 1.348.000,00 Kč a předpokládané odpisy za rok 2026 z majetku pořízeného z investičního transferu (SU 403) se v důsledku uskutečněné VZ "Modernizace odborných učeben na OA KV" v roce 2025 navýšily na 3.047.000,00 Kč.

V rozpisu dotací je rovněž navýšení o výnosy projektu "Šablony 2025" ve výši 980.000,00 Kč a dotace na udržitelnost projektu na "IDZV" v rámci OP "JAK" ve výši 350.000,00 Kč, které jsou rozepsány do nákladových účtů (501,512,518,521 a 558).

Dále jsme do rozpočtu na rok 2026 zahrnuli předpokládané dotace KK - participativní rozpočet 50 tis.; stipendia na rok 2026 450 tis.; příspěvek na soutěž "Ekonomický tým 2026" ve výši 15 tis. a příspěvek na adaptační kurz 1. ročníků SŠ ve výši 55 tisíc Kč.

Vlastní výnosy předpokládáme v roce 2026 ve výši 1.685.000,00 Kč. Jedná se o příjmy převážně z činnosti jazykové školy, jako jsou příjmy za provádění zkoušek z českého jazyka pro cizince, státní jazykové zkoušky, jazykové klurzy. Část výnosů tvoří školné VOŠ CR.

Do výnosů jsme zahrnuli rovněž předpokládané čerpání prostředků z rezervního fondu školy ve výši 300 tis. k dalšímu rozvoji organizace, které máme zahrnuty v nákladovém účtu 558 a částečně účtu 501.

Z účtu 511 - budou hrazeny náklady na opravy a údržbu - oprava poškozeného topení, oprava opěrné zdi oplocení školy, revize tělocviny, posilovny a hřiště, revize tlakových nádob, elektroinstalace, hasících přístrojů a hydrantů atd. Dále budou hrazeny opravy drobnějšího charakteru.

Z účtu 558 - bude hrazeno pořízení DDHM převážně z projektů "Šablony 2025" a IDZV, dále škola pořídí IT vybavení a dovybavení kabinetů. Na toto vybavení bude organizace čerpat rezervní fond k dalšímu rozvoji své činnosti.

Výnosy z doplňkové činnosti jsou tvořeny převážně z příjmů pronájmů nevyužívaných nebytových prostor školy. U DČ předpokládáme hospodářský výsledek za ro 2026 ve výši 95.000,00 Kč. Zisk z pronájmů v roce 2026 bude oproti letošnímu roku nižší o 250.000,00 Kč z důvodu zániku pronájmu nebytového prostoru v budově školy ve Šmeralově ul., která bude předána zpět zřizovateli.

Schválil: Mgr. Pavel Bartoš
ředitel školy