

# Liberecký kraj

příspěvkové organizace rezortu sociálních věcí

Org. organizace:	<b>1522</b>
Název organizace:	<b>Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace</b>
Sídlo organizace:	<b>U Balvanu 4117/2, 466 01 Jablonec nad Nisou</b>

## Rozpočet 2026 a rozpočtový výhled 2026-2028

Datum schválení: 30.4.2026

Vypracoval(a):  
ekonom(ka) organizace Věra Šenfaldová Podpis: \_\_\_\_\_

Schválil(a):  
ředitel(ka) organizace PhDr. Lenka Kadlecová, LL.M., MBA Podpis: \_\_\_\_\_

Schválil(a):  
vedoucí odboru sociálních věcí Mgr. Jolana Šebková Podpis: \_\_\_\_\_

### Přílohy:

- P1 - Přehled nákladů a výnosů z hlavní činnosti - rozpočet 2026
- P2 - Bilance fondů organizace - rozpočet 2026
- P3 - Doplnující ukazatele - rozpočet 2026
- P4 - Plán investic a oprav - rozpočet 2026
- P5 - Výpočet účetních odpisů příspěvkové organizace - rozpočet 2026
- P6 - Návrh střednědobého výhledu 2025-2027

**Přehled nákladů a výnosů z hlavní činnosti - rozpočet 2025**  
Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Poř. č.	Účet	Ukazatel	SK 2024	SK 2025	SR 2026
1.		<b>NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST CELKEM - třída 5</b>	<b>42 243 381</b>	<b>48 031 409</b>	<b>55 430 451</b>
2.	50	Spotřebované nákupy	6 552 996	6 281 265	7 390 250
3.	501	spotřeba materiálu	4 486 058	4 497 285	5 077 250
4.	502	spotřeba energie	1 706 037	1 391 385	1 870 000
5.	503	spotřeba ost. neskladovatelných dodávek	360 901	392 595	443 000
6.	504	prodané zboží			
7.	51	Služby	3 853 303	5 035 489	5 402 000
8.	511	opravy a udržování	520 609	1 189 717	1 190 000
9.	512	cestovné	989	7 318	10 000
10.	513	náklady na reprezentaci	9 996	9 932	10 000
11.	518	ostatní služby	3 321 709	3 828 522	4 192 000
12.	52	Osobní náklady	30 721 622	33 475 307	41 383 432
13.	521	mzdové náklady	22 149 625	24 196 000	29 660 000
14.	524	zákonné sociální pojištění	7 287 004	7 900 062	10 025 132
15.	525	jiné sociální pojištění	89 578	96 817	133 300
16.	527	zákonné sociální náklady	1 195 415	1 282 428	1 565 000
17.	528	jiné sociální náklady			
18.	53	Daně a poplatky	29 874	68 504	79 638
19.	531	daň silniční			
20.	532	daň z nemovitostí			
21.	538	jiné daně a poplatky	29 874	68 504	79 638
22.	54	Ostatní náklady	95 557	115 150	106 000
23.	541	smluvní pokuty a úroky z prodlení			
24.	542	jiné pokuty a penále			
25.	543	dary			
26.	544	prodaný materiál			
27.	547	manka a škody			
28.	548	tvorba fondů			
29.	549	ostatní náklady z činnosti	95 557	115 150	106 000
30.	55	Odpisy, prodaný majetek, rezervy a opravné položky	990 028	3 055 690	1 069 131
31.	551	odpisy dlouhodobého majetku	602 823	663 783	789 131
32.	552	ZC prodaného dlouhod. nehmot.majetku			
33.	553	ZC prodaného dlouhod. hmot.majetku			80 000
34.	554	prodané pozemky			
35.	555	tvorba a zúčtování rezerv			
36.	556	tvorba a zúčtování opravných položek			
37.	557	náklady z odepsaných pohledávek			
38.	558	náklady z drobného dlouhodobého majetku	387 205	2 391 907	200 000
39.	56	Finanční náklady	1	4	0
40.	562	úroky	1		0
41.	563	kurzové ztráty			
42.	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
43.	569	ostatní finanční náklady	0	4	0
44.	57	Náklady na nároky na prostř.SR, rozp.ÚSC a st.fondů	0	0	0
45.	571	náklady na nároky na prostředky SR			
46.	572	náklady na nároky na prostř. rozpočtů ÚSC			
47.	574	náklady a ostatní nároky			
48.	59	Daň z příjmů	0	0	0
49.	591	daň z příjmů			
50.	595	dodatečné odvody daně z příjmů			

51.	<b>VÝNOSY HLAVNÍ ČINNOST CELKEM - třída 6</b>		<b>42 285 129</b>	<b>47 920 848</b>	<b>55 430 451</b>
52.	60	Tržby za vlastní výkony a zboží	16 353 628	17 380 465	20 210 995
53.		601 výnosy z prodeje vlastních výrobků			
54.		602 výnosy z prodeje služeb	16 321 148	17 360 977	20 210 995
55.		603 výnosy z pronájmu	32 480	19 488	0
56.		604 výnosy z prodaného zboží			
57.		608 jiné výnosy z vlastních výkonů			
58.	61	Změny stavu vnitroorganizačních zásob	0	0	0
59.		611 změna stavu zásob nedokončené výroby			
60.		612 změna stavu zásob polotovarů			
61.		613 změna stavu zásob výrobků			
62.		614 změna stavu ostatních zásob			
63.	62	Aktivace	0	0	0
64.		621 aktivace materiálu a zboží			
65.		622 aktivace vnitroorganizačních služeb			
66.		623 aktivace dlouhodobého nehmotného majetku			
67.		624 aktivace dlouhodobého hmotného majetku			
68.	64	Ostatní výnosy	89 600	312 502	550 000
69.		641 smluvní pokuty a úroky z prodlení			
70.		642 jiné pokuty a penále			
71.		643 výnosy z odepsaných pohledávek			
72.		644 výnosy z prodeje materiálu			
73.		645 výnosy z prodeje dlouhodob.nehmot. majetku			
74.		646 výnosy z prodeje dlouhodob.hmot.majetku			30 000
75.		647 výnosy z prodeje pozemků			
76.		648 čerpání fondů	89 600	312 502	440 000
77.		649 ostatní výnosy z činnosti	0	0	80 000
78.	66	Finanční výnosy	10 736	182 817	189 005
79.		662 úroky	10 736	182 812	189 000
80.		663 kurzové zisky			
81.		664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
82.		669 ostatní finanční výnosy	0	5	5
83.	67	Výnosy z nároků na prostř. SR, rozpočtů ÚSC a SF	25 831 165	30 045 064	34 480 451
84.		672 dotace MPSV - vyrovnávací platba	17 516 242	17 866 567	15 947 451
85.		672 provozní příspěvek LK	6 938 125	9 815 650	18 520 000
86.		672 neinvestiční dotace - účelové LK	208 241	2 350 000	0
87.		672 ostatní prostředky - veřejné zdroje	1 155 710	0	0
88.		674 výnosy z ostatních nároků	12 847	12 847	13 000
89.	<b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK Z HLAVNÍ ČINNOSTI</b>		<b>41 748</b>	<b>-110 561</b>	<b>0</b>

## Bilance fondů organizace - rozpočet 2026

Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Pol.	REZERVNÍ FOND	Kč
1.	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>413 389</b>
2.	peněžní dary - účelové	20 000
3.	peněžní dary - neúčelové	40 000
4.	příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	0
5.	<b>Tvorba fondu celkem</b>	<b>60 000</b>
6.	použití darů k dalšímu rozvoji své činnosti	0
7.	posílení investičního fondu	0
8.	časové překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady	0
9.	úhrada sankcí uložených za porušení rozpočtové kázně	0
10.	úhrada ztráty za předchozí léta	110 561
11.	<b>Čerpání fondu celkem</b>	<b>110 561</b>
12.	<b>Konečný stav fondu k 31. 12.</b>	<b>362 828</b>

Pol.	INVESTIČNÍ FOND - kapitálový rozpočet	Kč
13.	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>373 801</b>
14.	převody z rezervního fondu schválené zřizovatelem	0
15.	odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	789 131
16.	investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	104 363
17.	investiční dotace ze státních fondů a jiných veřejných rozpočtů	0
18.	příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku ve vlastnictví p. o.	0
19.	peněžní dary a příspěvky jsou-li určeny k investičním účelům	0
20.	příjmy z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného majetku	0
21.	<b>Tvorba fondu celkem</b>	<b>893 494</b>
22.	financování údržby a oprav majetku	380 000
23.	pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného DM	404 363
24.	odvod do rozpočtu zřizovatele - odpisy	372 203
25.	odvod do rozpočtu zřizovatele - ostatní	0
26.	úhrada investičních úvěrů nebo půjček	0
27.	<b>Čerpání fondu celkem</b>	<b>1 156 566</b>
28.	<b>Konečný stav fondu k 31. 12.</b>	<b>110 729</b>

Pol.	FOND ODMĚN	Kč
29.	<b>Počáteční stav fondu k 1. 1.</b>	<b>221</b>
30.	příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku	0
31.	<b>Tvorba fondu celkem</b>	<b>0</b>
32.	překročení stanoveného objemu prostředků na platy - prioritní	0
33.	odměny zaměstnancům	0
34.	<b>Čerpání fondu celkem</b>	<b>0</b>
35.	<b>Konečný stav fondu k 31. 12.</b>	<b>221</b>

## Doplňující ukazatele - rozpočet 2026

Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Pol.	ZÁVAZNÉ UKAZATELE (v Kč)	SR 2025
1.	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	17 730 869
2.	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	789 131
3.	investiční dotace z rozpočtu kraje	104 362
4.	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	29 660 000
5.	použití prostředků rezervního fondu	440 000
6.	použití prostředků IF na opravy a údržbu nemovitého majetku zřizovatele	380 000
7.	použití prostředků fondu odměn	0
8.	limit výdajů na pohoštění	10 000
9.	počet zaměstnanců organizace (přepočtený stav)	56
10.	výsledek hospodaření organizace pro rozpočet	0

Pol.	Dílčí ukazatele (v Kč)	SR 2025
11.	rozpočet běžných výdajů organizace (celkové N na hlavní činnosti)	55 430 451
12.	kryto: vlastními prostředky organizace (tržby)	20 210 995
13.	neinvestiční dotací z rozpočtu zřizovatele	18 520 000
14.	neinvestiční dotací ze státního rozpočtu (MPSV)	15 947 451
15.	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku	30 000
16.	výnosy (ostatní, finanční)	739 005

Pol.	Odvody do rozpočtu kraje (v Kč)	SR 2025
17.	z činnosti organizace	0
18.	z investičního fondu organizace	372 203
19.	z prodeje - pronájmu dlouhodobého svěřeného majetku	0

**Doplňující ukazatele (mzdy) - rozpočet 2026**  
Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Položka	PRACOVNÍCI A MZDY celkem v Kč	SK 2025	SR 2026	Rozdíl
1	stav zaměstnanců ve fyzických osobách k 31. 12.	48,00	70,00	-22
2	počet zaměstnanců přepočtený na úvazky k 31. 12.	45,70	55,94	-10
<b>3</b>	<b>základní mzdy (tarifní složka platu)</b>	<b>13 767 057</b>	<b>17 760 000</b>	<b>-3 992 943</b>
4	náhrady mezd	2 886 122	3 300 000	-413 878
5	odměny	1 071 255	1 200 000	-128 745
6	příplatky celkem	4 272 304	5 200 000	-927 696
7	v tom - příplatek za vedení	328 200	400 000	-71 800
	- osobní příplatek	1 428 200	1 580 000	-151 800
	- zvláštní příplatek	1 008 104	1 200 000	-191 896
	- příplatek noční	354 500	590 000	-235 500
	- příplatek So, Ne	783 436	920 000	-136 564
	- příplatek svátek	369 864	510 000	-140 136
8	ostatní osobní náklady (DPČ, DPP)	2 199 262	2 200 000	-738
<b>9</b>	<b>Mzdové náklady celkem</b>	<b>24 196 000</b>	<b>29 660 000</b>	<b>-5 464 000</b>
<b>10</b>	<b>z toho: za hlavní činnost</b>	<b>24 196 000</b>	<b>29 660 000</b>	<b>-5 464 000</b>
<b>11</b>	<b>za doplňkovou činnost</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12	Průměrná měsíční mzda (bez OON)	40 111	40 907	-796

**Plán investic a oprav - rozpočet 2026**  
Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Pol.	Opravy a údržba nemovitého majetku zřizovatele*	rozpočtované náklady	investiční fond PO	účelové dotace LK neinvestiční	jiné zdroje (dary, apod.)
1.	Výměna boileru-ohřev vody 1000 litrů (15 let) DOZP Erb	100 000	100 000		0
2.	ventil MaR vytápění DOZP Erb. nefunkční	180 000	180 000		
3.	cesty a oplocení objekty CDS a DOZP	100 000	100 000		
4.					
5.					
6.	<b>Celkem za organizaci</b>	<b>380 000</b>	<b>380 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* doplňkový zdroj financování oprav a údržby nemovitého majetku zřizovatele v rámci běžného rozpočtu organizace

Pol.	Financování kapitálové části rozpočtu organizace - investiční výdaje	rozpočtované náklady	investiční fond PO	účelové dotace LK investiční	dotace ze SR a SF	jiné zdroje (dary, apod.)
7.	<b>1. Rekonstrukce a modernizace - celkem</b>	<b>404 363</b>	<b>300 000</b>	<b>104 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.					0	0
9.	Technický dozor akce Šumava, akce č. 550278	104 363	0	104 363	0	0
10.	pořízení 9ti míst. Automobilu z úvěru financováno IF PO	300 000	300 000			
11.						
12.						
13.	<b>2. Pořízení dlouhodobého majetku - celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.					0	0
15.				0	0	0
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.	<b>Celkem za organizaci</b>	<b>404 363</b>	<b>300 000</b>	<b>104 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Výpočet účetních odpisů příspěvkové organizace - rozpočet 2026  
 Domov a Centrum denních služeb Jablonec nad Nisou, příspěvková organizace

Výpočet účetních odpisů za majetek zřizovatele v celých Kč								
Pol.	Druh majetku / číslo odpisové skupiny	Pořizovací cena	Oprávký k 1. 1. sledovaného roku	Doba odpisování	Roční odpisová sazba %	Účetní odpisy na sledovaný rok	Transferový podíl	Zůstatková cena
1.	<b>movitý majetek celkem</b>	<b>5 416 403</b>	<b>1 472 215</b>			<b>416 928</b>	<b>0</b>	<b>3 527 260</b>
2.	odpisová skupina 1							0
3.	odpisová skupina 2							0
4.	odpisová skupina 3	2 976 132	948 284	15	7%	184 682		1 843 166
5.	odpisová skupina 4	116 038	13 785	10	10%	11 028		91 225
6.	odpisová skupina 4-A	2 324 233	510 146	10	10%	221 218		1 592 869
7.	odpisová skupina 5							0
8.	odpisová skupina 6							0
9.	<b>nemovitý majetek celkem</b>	<b>49 007 085</b>	<b>4 931 312</b>			<b>372 203</b>	<b>0</b>	<b>43 703 570</b>
10.	odpisová skupina 6	576 986	108 352	50	2%	11 184		457 450
11.	odpisová skupina 7	48 430 099	4 822 960	150	1%	361 019		43 246 120
12.	<b>celkem za majetek zřizovatele (ř. 1 + ř. 9)</b>	<b>54 423 488</b>	<b>6 403 527</b>			<b>789 131</b>	<b>0</b>	<b>47 230 830</b>
Výpočet účetních odpisů za vlastní majetek příspěvkové organizace v celých Kč								
Pol.	Druh majetku / číslo odpisové skupiny	Pořizovací cena	Oprávký k 1. 1. sledovaného roku	Doba odpisování	Roční odpisová sazba %	Účetní odpisy na sledovaný rok	Transferový podíl	Zůstatková cena
13.	<b>movitý majetek celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14.	odpisová skupina 1							0
15.	odpisová skupina 2							0
16.	odpisová skupina 3							0
17.	odpisová skupina 4-A							0
18.	odpisová skupina 5							0
19.	odpisová skupina 6							0
20.	<b>nemovitý majetek celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	odpisová skupina 6							0
22.	odpisová skupina 7							0
23.	<b>celkem za majetek vlastní (ř.13 + ř.20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24.	<b>Majetek celkem ( ř. 12 + ř. 23 )</b>	<b>54 423 488</b>	<b>6 403 527</b>			<b>789 131</b>	<b>0</b>	<b>47 230 830</b>

<b>789 131</b>		<b>789 131</b>
<i>hlavní činnost</i>	<i>doplňková činnost</i>	<i>provozní příspěvek</i>

Úprava o účetní odpisy na doplňkovou činnost: