



ROZPOČET NA ROK 2024

Institut lázeňství a balneologie, v.v.i.

Předkládá: Ing. Alina Huseynli, MBA, ředitelka

Rozpočet byl schválen Radou instituce dne 20.12.2023



Úvodní informace

V souladu s § 22 Zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů byl sestaven vyrovnaný návrh rozpočtu na rok 2024, který zahrnuje náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností. Návrh rozpočtu byl konstruován na základě informací známých ke dni jeho zpracování.

Plánované výnosy na rok 2024

Celkové výnosy dosahují 8,25 mil. Kč. Dotace z veřejných zdrojů tvoří 98 % této částky, přičemž finanční prostředky poskytované zřizovatelem, tj. Karlovarským krajem, činí 8 mil. Kč. Ostatní výnosy představují tržby z prodeje služeb, konkrétně se jedná o smluvní výzkum, odborné konzultace, zpracování posudků a expertiz a komerční vzdělávací aktivity. Tyto služby jsou realizovány v rámci jiné činnosti.

Plánované náklady na rok 2024

Celkové náklady dosahují rovněž 8,25 mil. Kč. Nejvíce finančních prostředků je vyhrazeno na osobní náklady, které činí 77 % celkových nákladů, což znamená pokles o 4 procentní body ve srovnání s předchozím rokem. Výrazně nižší nicméně stále významný podíl prostředků je plánován na služby, které tvoří přesně 20 % celkových nákladů. Ostatní nákladové skupiny jsou spíše marginální povahy. Následuje komentář jednotlivých nákladových skupin.

- Spotřebované nákupy

Jedná se pouze o spotřebu materiálu nezbytného pro běžný provoz institutu, např. kancelářský materiál nebo ICT vybavení.

- Služby

Významné položky představuje nájemné, služby výzkumu a vývoje a cestovné. Mezi outsourcované služby patří účetní a daňové služby, právní služby a IT služby. Další finanční prostředky jsou alokovány na marketingovou komunikaci. S odbornou činností souvisí výdaje na konferenční a publikační poplatky. Zahrnuty jsou též prostředky určené na vzdělávání zaměstnanců. Ostatní položky mají převážně provozní charakter, např. opravy a udržování, telekomunikace či softwarové licence.

- Osobní náklady

Personální kapacity institutu jsou nastaveny na 12 osob, z toho 8 na hlavní pracovní poměr (FTE 5,8), 1 na dohodu o pracovní činnosti a 3 na dohodu o provedení práce. Sociální a zdravotní pojištění není kalkulováno u všech DPP, u některých povinnost odvést toto pojištění zřejmě nevznikne. Institut poskytuje svým zaměstnancům stravenkový paušál ve výši 100 Kč za směnu. Základní příděl do sociálního fondu, který se u veřejné výzkumné instituce považuje za fond kulturních a sociálních potřeb, byl snížen ze 2 % na 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy.

- Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek

V rámci této skupiny se počítá pouze s odpisy dříve pořízeného dlouhodobého majetku.

- Poskytnuté příspěvky

Institut v minulosti vstoupil do několika oborových sdružení, kdy jeho setrvání je podmíněno úhradou ročního členského příspěvku. Jde o Evropskou asociaci lázní (ESPA), Asociaci výzkumných organizací (AVO) a Mariánskolázeňskou asociaci cestovního ruchu.

- Plánované investiční výdaje na rok 2024

V roce 2024 se nepředpokládají žádné investiční výdaje.

Rizika ohrožující plnění rozpočtu

- nenaplnění očekávaných výnosů – nižší provozní dotace, nižší výnosy z jiné činnosti,
- nárůst osobních nákladů – objektivní potřeba navýšit stav personálních kapacit,
- nárůst výdajů na služby – nepředvídatelné navýšení některé z položek.

Dojde-li v průběhu roku k poklesu očekávaných výnosů, bude dle možností operativně upraven rozpočet v nákladové oblasti, aby bylo zabezpečeno vyrovnané hospodaření. Naopak nárůst nákladové položky bude řešen přesunem případných úspor na jiných nákladových položkách nebo zajištěním dalšího zdroje financování.

Projekt Centrum lázeňského výzkumu

V roce 2023 byla podána žádost o podporu strategického projektu Centrum lázeňského výzkumu do Operačního programu Spravedlivá transformace s celkovými náklady cca 249,8 mil. Kč. V případě kladného výsledku hodnocení, které by mělo být dokončeno v průběhu druhého čtvrtletí roku 2024, lze s vysokou pravděpodobností očekávat nárůst nákladů o zhruba 27,2 mil. Kč a investičních výdajů ve výši 18,3 mil. Kč. Zároveň dojde ke změnám ve výnosové části rozpočtu, kdy ke krytí některých provozních nákladů bude využita poskytnutá dotace. Pokud tato situace nastane, bude rozpočet bezprostředně aktualizován a předložen radě institutu znovu ke schválení.



Náklady

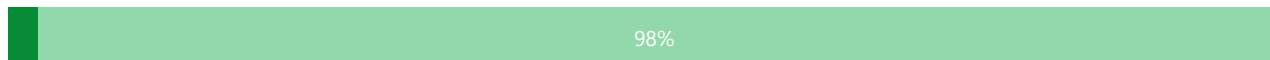
Účetní skupina	Částka v Kč
50 - Spotřebované nákupy	100 000 Kč
501 - Spotřeba materiálu	100 000 Kč
501020 - Kancelářský materiál	40 000 Kč
501040 - Drobný majetek do 80 tis. - kanc. vybavení	20 000 Kč
501050 - Drobný majetek do 80 tis. - hardware	40 000 Kč
51 - Služby	1 693 000 Kč
511 - Opravy a udržování	50 000 Kč
511000 - Opravy a udržování	50 000 Kč
512 - Cestovné	190 000 Kč
512010 - Cestovní příkazy	150 000 Kč
512020 - Jízdné a letenky	20 000 Kč
512030 - Ubytování	20 000 Kč
518 - Ostatní služby	1 453 000 Kč
518010 - Ostatní služby	20 000 Kč
518020 - Telekomunikace	50 000 Kč
518030 - Inzerce, reklama, propagace	100 000 Kč
518040 - IT služby	120 000 Kč
518060 - Právní služby	120 000 Kč
518070 - Účetní a daňové služby	150 000 Kč
518090 - Školení a semináře	50 000 Kč
518100 - Pronájem neb. prostor	450 000 Kč
518310 - Softwarové licence	70 000 Kč
518410 - Služby výzkumu a vývoje	250 000 Kč
518700 - Bankovní poplatek	8 000 Kč
518710 - Konferenční poplatek	50 000 Kč
518720 - Publikáční poplatek	15 000 Kč
52 - Osobní náklady	6 377 000 Kč
521 - Mzdové náklady	4 634 780 Kč
521010 - Mzdové náklady - HPP	4 137 500 Kč
521020 - Mzdové náklady - DPČ	161 280 Kč
521030 - Mzdové náklady - DPP	336 000 Kč
524 - Zákonné sociální pojištění	1 497 623 Kč
524010 - Sociální pojištění	1 098 845 Kč
524020 - Zdravotní pojištění	398 778 Kč
527 - Zákonné sociální náklady	244 597 Kč
527020 - Zákonné pojištění Kooperativa	35 422 Kč
527030 - Příspěvek na stravenky	167 800 Kč
527040 - Fond kulturních a sociálních potřeb	41 375 Kč
55 - Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	30 000 Kč
551 - Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	30 000 Kč
551020 - Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	30 000 Kč
58 - Poskytnuté příspěvky	50 000 Kč
582 - Poskytnuté členské příspěvky	50 000 Kč
582000 - Poskytnuté členské příspěvky	50 000 Kč
Celkem	8 250 000 Kč



● 50 ● 51 ● 52 ● 55 ● 58

Výnosy

Účetní skupina	Částka v Kč
60 - Tržby za vlastní výkony a za zboží	200 000 Kč
602 - Tržby z prodeje služeb	200 000 Kč
602010 - Smluvní výzkum	100 000 Kč
602020 - Posudky, expertizy, konzultace	75 000 Kč
602030 - Vzdělávací aktivity	25 000 Kč
69 - Provozní dotace	8 050 000 Kč
691 - Provozní dotace	8 050 000 Kč
691010 - Provozní dotace - Karl. kraj	8 000 000 Kč
691060 - Podpora - Město KV	50 000 Kč
Celkem	8 250 000 Kč



● 60 ● 69

0 Kč

Hospodářský výsledek

