

Střednědobý výhled rozpočtu 2026 - 2027

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 a 2027 zahrnuje v souladu s § 22 Zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů **náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností**. Výhled rozpočtu byl konstruován na základě informací známých ke dni jeho zpracování.

Plánované výnosy

Celkové výnosy dosahují **76,63 mil. Kč** v roce 2026 a **54,74 mil. Kč** v roce 2027. Dotace z veřejných zdrojů tvoří 92 %, resp. 93 % plánovaných výnosů, přičemž se jedná o finanční prostředky poskytované Karlovarským krajem, Ministerstvem životního prostředí a Ministerstvem průmyslu a obchodu. Ostatní výnosy jsou výsledkem operací, které souvisí se zúčtováním fondů. Tržby z prodeje služeb, jako jsou komerční vzdělávací akce, odborné konzultace či posudky a expertizy, jsou realizovány v rámci jiné činnosti.

Plánované náklady

Celkové náklady dosahují **76,46 mil. Kč** v roce 2026 a **54,57 mil. Kč** v roce 2027. Značný objem finančních prostředků je vyhrazen na osobní náklady a na služby. Zatímco v roce 2026 se podíl na celkových nákladech pohybuje v rozmezí 42 % až 48 %, v roce 2027 činí osobní náklady zhruba 67 % a služby již jen 27 %. Ostatní nákladové skupiny jsou spíše marginální povahy. Následuje stručný komentář k jednotlivým nákladovým skupinám.

Spotřebované nákupy

Jedná se o spotřebu materiálu nezbytného pro běžný provoz institutu, např. kancelářský materiál, dílčí kancelářské vybavení, PHM, a dále o spotřebu laboratorního materiálu.

Služby

Největší položkou jsou ostatní služby, které se využívají buď pro zajištění samotného chodu institutu nebo realizaci aktivit projektu CLV. Konkrétně jde o služby výzkumu a vývoje, náklady na pořádání a realizaci kurzů, komunikaci s cílovou skupinou a komunikaci vědy a výzkumu.

Osobní náklady

Personální kapacity institutu se pohybují mezi 56 a 59 osobami (FTE 34,77 – 35,27), z toho 46 až 49 na hlavní pracovní poměr, 8 na dohodu o pracovní činnosti a 2 na dohodu o provedení práce. Institut poskytuje svým zaměstnancům stravenkový paušál ve výši 110 Kč za směnu. Základní příděl do sociálního fondu, který se u veřejné výzkumné instituce považuje za fond kulturních a sociálních potřeb, činí 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy.

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

V rámci této skupiny se počítá s odpisy dříve pořízeného dlouhodobého majetku. Majetek hrazený z dotace projektu CLV je odepisován jako výsledkově indiferentní operace (náklady = výnosy).

Poskytnuté příspěvky

Institut v minulosti vstoupil do několika oborových sdružení, kdy jeho setrvání je podmíněno úhradou ročního členského příspěvku. V letech 2026 a 2027 se počítá s členstvím v Evropské asociaci lázní (ESPA) a Mariánskolázeňské asociaci cestovního ruchu.

Plánované investiční výdaje

V letech 2026 a 2027 se prozatím žádné investice neplánují.

Projekt Společné výzkumné pracoviště pro telemedicínské technologie v lázeňství

V roce 2025 bude znovu podána žádost o podporu projektu Společné výzkumné pracoviště pro telemedicínské technologie v lázeňství do Operačního programu Jana Ámose Komenského s celkovými náklady cca 31,88 mil. Kč. V případě kladného výsledku hodnocení, které by mělo být dokončeno v průběhu druhého pololetí roku 2025, lze očekávat nárůst nákladů i výnosů jak v roce 2026, tak v roce 2027.

Přílohy

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu na rok 2026

Příloha č. 2 – Návrh rozpočtu na rok 2027

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu na rok 2026

Náklady		Výnosy	
Položka	částka v Kč	Položka	částka v Kč
50 - Spotřebované nákupy	760 000 Kč	60 - Tržby za vlastní výkony a za zboží	815 960 Kč
501 - Spotřeba materiálu	760 000 Kč	602 - Tržby z prodeje služeb	815 960 Kč
502 - Spotřeba energie	0 Kč	64 - Ostatní výnosy	5 011 966 Kč
51 - Služby	32 228 059 Kč	648 - Zúčtování fondů	5 011 966 Kč
511 - Opravy a udržování	50 000 Kč	68 - Přijaté příspěvky	0 Kč
512 - Cestovné	1 165 000 Kč	682 - Přijaté příspěvky (dary)	0 Kč
513 - Náklady na reprezentaci	110 000 Kč	69 - Provozní dotace	70 799 313 Kč
518 - Ostatní služby	30 903 059 Kč	691 - Provozní dotace	70 799 313 Kč
52 - Osobní náklady	36 691 057 Kč	Celkem	76 627 240 Kč
521 - Mzdové náklady	26 487 249 Kč		
524 - Zákonné sociální pojištění	8 910 508 Kč		
527 - Zákonné sociální náklady	1 293 300 Kč		
53 - Daně a poplatky	0 Kč		
538 - Ostatní daně a poplatky	0 Kč		
54 - Ostatní náklady	1 637 140 Kč		
549 - Jiné ostatní náklady	1 637 140 Kč		
55 - Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	5 041 966 Kč		
551 - Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	5 041 966 Kč		
58 - Poskytnuté příspěvky	100 000 Kč		
582 - Poskytnuté členské příspěvky	100 000 Kč		
Celkem	76 458 222 Kč		

42%

48%

9%

50515253-58

Hospodářský výsledek

169 tis. Kč

7%

92%

60646869

Příloha č. 2 – Návrh rozpočtu na rok 2027

