

Rozpočet na rok 2026

V souladu s § 22 zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů, byl sestaven vyrovnaný návrh rozpočtu na rok 2026, tj. rozpočet, ve kterém jsou plánované náklady plně kryty plánovanými výnosy. Rozpočet zahrnuje náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností Institutu a byl konstruován na základě informací známých ke dni jeho zpracování.

Rozpočet na rok 2026 kalkuluje zejména s realizací následujících projektů:

- Projekt „Centrum lázeňského výzkumu“ financovaný z Operačního programu Spravedlivá transformace 2021-2027;
- Projekt „Propojení ochrany unikátních na minerální vodu vázaných ekosystémů a udržitelného turismu na Karlovarsku (MINEKOTUR), financovaný z Programu švýcarsko-české spolupráce Ministerstva životního prostředí;
- Projekt „Validace systému pro sledování dolních končetin ve virtuální realitě a jeho možnosti komerčního využití ve zdravotnictví“, financovaný z Operačního programu Technologie a aplikace pro konkurenceschopnost Ministerstva průmyslu a obchodu;
- Projekt „Inovativní přístup ke komplexní lázeňské rehabilitaci onkologických pacientek s využitím technologie VR“, financovaný z výzvy č. OPST 81/2025 – Budování výzkumných kapacit v Karlovarském kraji v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace 2021–2027.

Rozpočtová struktura tedy reflektuje vícezdrojové financování výzkumných aktivit a je přímo navázána na realizaci konkrétních projektových závazků, indikátorů a smluvních podmínek jednotlivých poskytovatelů podpory.

Plánované výnosy na rok 2026

Celkové plánované výnosy dosahují 79,86 mil. Kč. Dotace z veřejných zdrojů tvoří přibližně 93 % celkových výnosů. Ostatní výnosy jsou tvořeny především operacemi souvisejícími se zúčtováním fondů. Tržby z prodeje služeb, jako jsou komerční vzdělávací akce, odborné konzultace, posudky a expertizy, jsou realizovány v rámci jiné činnosti instituce.

Plánované náklady na rok 2026

Celkové plánované náklady činí 77,96 mil. Kč. Největší podíl na nákladech představují osobní náklady, jejichž podíl na celkových nákladech dosahuje přibližně 58 %, a dále služby s podílem cca 32 %. Ostatní nákladové skupiny mají spíše marginální charakter. Níže je uveden stručný komentář k jednotlivým nákladovým skupinám.

Osobní náklady

Personální kapacity institutu tvoří 41,86 FTE. Institut poskytuje zaměstnancům stravenkový paušál ve výši 110 Kč za odpracovanou směnu. Základní příděl do sociálního fondu, který je

u veřejné výzkumné instituce považován za fond kulturních a sociálních potřeb, činí 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na mzdy.

Služby

Významnou nákladovou položku představují služby, které jsou využívány jak k zajištění chodu institutu, tak k realizaci aktivit projektu CLV. Jedná se zejména o služby v oblasti výzkumu a vývoje, náklady na pořádání a realizaci kurzů, zajištění komunikace s cílovými skupinami a aktivity zaměřené na komunikaci vědy a výzkumu.

V roce 2026 se bude jednat především o realizaci klinických výzkumů v lázeňských zařízeních Karlovarského kraje, které zahrnují odborné zdravotnické úkony, sběr a zpracování klinických dat a spolupráci s lékařským a zdravotnickým personálem jednotlivých zařízení. S tím úzce souvisejí laboratorní výzkumné služby, včetně specializovaných mikrobiologických, fyzikálně-chemických a geofyzikálních analýz přírodních léčivých zdrojů a dalších sledovaných parametrů.

Součástí nákladů je rovněž nákup dat z panelových šetření a dalších kvantitativních výzkumů zaměřených na socioekonomické aspekty lázeňství, profil návštěvníků lázeňských míst a hodnocení dopadů lázeňské péče.

Většina těchto služeb je realizována na základě již uzavřených rámcových smluv nebo smluv o spolupráci, které byly uzavřeny v souladu s pravidly veřejných zakázek. Jedná se tedy o plnění dlouhodobě smluvně zajištěná, nezbytná pro kontinuitu výzkumných aktivit projektu.

Významnou nákladovou položku představuje také leasing automobilů pro odborný tým projektu CLV, které jsou nezbytné pro zajištění mobility výzkumných pracovníků při realizaci klinických studií v jednotlivých lázeňských zařízeních Karlovarského kraje, při terénních šetřeních a při odběrech vzorků přírodních léčivých zdrojů.

Další část služeb zahrnuje náklady spojené s pořádáním a realizací odborných kurzů a vzdělávacích aktivit, zajištěním komunikace s cílovými skupinami projektu, popularizací výsledků výzkumu a aktivitami zaměřenými na komunikaci vědy a výzkumu směrem k odborné i laické veřejnosti.

Spotřebované nákupy

Tato nákladová skupina zahrnuje náklady na spotřebu materiálu a drobného hmotného majetku souvisejícího s běžným provozem instituce a realizací jejích činností. Jedná se zejména o kancelářský a provozní materiál, drobné kancelářské vybavení, pohonné hmoty a laboratorní spotřební materiál.

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

V této nákladové skupině jsou zahrnuty zejména odpisy dříve pořízeného dlouhodobého majetku. Majetek pořízený z dotace projektu CLV je odepisován jako výsledkově indiferentní operace, tj. při současném zaúčtování nákladů a výnosů ve stejné výši.

Poskytnuté příspěvky

Institut je členem několika oborových sdružení, přičemž setrvání v těchto organizacích je podmíněno úhradou ročních členských příspěvků. V roce 2026 se počítá zejména s členstvím v Evropské asociaci lázní (ESPA) a v Mariánskolázeňské asociaci cestovního ruchu.

Plánované investiční výdaje na rok 2026

V roce 2026 se plánuje pořízení imisní stanice, přístrojového vybavení demonstrační laboratoře a další dovybavení laboratorní přípravy a kancelářských prostor, a to v celkové výši 7,00 mil. Kč.

Rizika ohrožující plnění rozpočtu

- nedosažení očekávané výše přímých nákladů jednotlivých projektů;
- výskyt nezpůsobilých výdajů projektů;
- riziko neobsazení projektových a odborných pozic včas v rámci nově zahajovaných dotačních projektů;
- riziko pozdějšího zahájení nových dotačních projektů z důvodu administrativního prodlení, zejména s ohledem na skutečnost, že se aktuálně čeká na vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoPD)
- nenaplnění očekávaných výnosů z jiné činnosti. V případě poklesu očekávaných výnosů z jiné činnosti v průběhu roku bude rozpočet dle možností operativně upraven na straně nákladů tak, aby bylo zachováno vyrovnané hospodaření instituce.

Přílohy

Příloha č. 1 – Návrh rozpočtu na rok 2026

Rok

2028

2027

2026

2025

Datum zpracování

11.2.2026

Náklady

Položka	částka v Kč
50 - Spotřebované nákupy	1 768 526 Kč
501 - Spotřeba materiálu	960 700 Kč
502 - Spotřeba energie	807 826 Kč
51 - Služby	25 251 239 Kč
511 - Opravy a udržování	25 000 Kč
512 - Cestovné	832 500 Kč
513 - Náklady na reprezentaci	65 000 Kč
518 - Ostatní služby	24 328 739 Kč
52 - Osobní náklady	45 380 264 Kč
521 - Mzdové náklady	32 841 575 Kč
524 - Zákonné sociální pojištění	11 053 812 Kč
527 - Zákonné sociální náklady	1 484 877 Kč
53 - Daně a poplatky	0 Kč
538 - Ostatní daně a poplatky	0 Kč
54 - Ostatní náklady	1 779 596 Kč
549 - Jiné ostatní náklady	1 779 596 Kč
55 - Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	3 703 317 Kč
551 - Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 703 317 Kč
58 - Poskytnuté příspěvky	76 000 Kč
582 - Poskytnuté členské příspěvky	76 000 Kč
Celkem	77 958 942 Kč

Výnosy

Položka	částka v Kč
60 - Tržby za vlastní výkony a za zboží	606 200 Kč
602 - Tržby z prodeje služeb	606 200 Kč
64 - Ostatní výnosy	5 143 317 Kč
644 - Úroky	1 440 000 Kč
648 - Zúčtování fondů	3 703 317 Kč
68 - Přijaté příspěvky	0 Kč
682 - Přijaté příspěvky (dary)	0 Kč
69 - Dotace a jiné podpory	74 113 225 Kč
691 - Dotace a jiné podpory	74 113 225 Kč
Celkem	79 862 742 Kč

Hospodářský výsledek

32%

58%

7%

● 50 ● 51 ● 52 ● 53-58

1 904 tis. Kč

6%

93%

● 60 ● 64 ● 68 ● 69