

**Návrh rozpočtu pro rok 2023 a výhled na roky 2024-2025****1. Hospodaření ÚCHP v roce 2022 (v tis. Kč)**

Rada ÚCHP projednala na svém 63. zasedání 22.06.2022 rozpočet pro rok 2022. Skutečné plnění rozpočtu za rok 2022 je uvedeno níže.

1	2	3	4	5	7
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	215 322	213 964	1 358
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	22 554	22 550	4
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	18 240	17 819	421
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	87	87	0
A.III.	Osobní náklady	52	139 834	139 259	575
A.IV.	Daně a poplatky	53	104	104	0
A.V.	Ostatní náklady	54	6 744	6 744	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		5 340	5 340	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	27 314	27 314	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		27 314	27 314	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	87	87	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	358	0	358
B.	Výnosy	x	217 229	213 518	3 711
B.I.	Provozní dotace	69	171 461	171 461	0
B.I.a.	Institucionální		100 862	100 862	0
	Z toho podpora VO		95 680	95 680	0
B.I.b.	Účelové		68 484	68 484	0
B.I.x.	Ostatní		2 115	2 115	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	5 154	2 872	2 282
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		5 154	2 872	2 282
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	40 614	39 185	1 429
B.IV.9.	Zúčtování fondů		11 258	11 258	0
B.IV.9.a.	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		9 104	9 104	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 154	2 154	0
B.IV.x.	Ostatní		29 356	27 927	1 429
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	1 907	-446	2 353



Tvorba Fondu účelově určených prostředků byla dána nespotřebovanou institucionální dotací, prostředky jednotlivých poskytovatelů či platbami z mezinárodních projektů. Oproti plánu došlo k mírnému nárůstu výnosů, a to zejména z důvodu zúčtování fondů a nárůstu tržeb za vlastní výkony a zboží. Na nákladové stránce pak byly zvýšené osobní náklady, ostatní náklady a odpisy, naopak nižší byly náklady na služby.

ÚCHP v roce 2022 dosáhl hospodářského výsledku po zdanění 1.907.407,65 Kč, což bylo dáno zejména výnosy ze smluvního výzkumu.

Stav fondů k 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce:

Stav fondů k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)	
Rezervní fond	14 096
Fond reprodukce majetku	15 955
Sociální fond	2 559
Fond účelově určených prostředků	27 817



2. Návrh výnosů a nákladů ÚCHP na rok 2023 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	203 750	201 850	1 900
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	26 150	25 500	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	20 800	20 500	300
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	125 550	125 000	550
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	3 000	3 000	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	27 500	27 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		27 500	27 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	100	100	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	205 962	202 462	3 500
B.I.	Provozní dotace	69	165 462	165 462	0
B.I.a.	Institucionální		102 462	102 462	0
	Z toho podpora VO		97 821	97 821	0
B.I.b.	Účelové		62 000	62 000	0
B.I.x.	Ostatní		1 000	1 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	2 000	2 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	2 000	2 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	36 500	35 000	1 500
B.IV.9.	Zúčtování fondů		8 000	8 000	0
B.IV.9.a.	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		5 500	5 500	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 500	2 500	0
B.IV.x.	Ostatní		28 500	27 000	1 500
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 212	612	1 600



Rozpočet je sestavován tak, že náklady mohou dosahovat maximálně výše výnosů. V případě, že očekávané výnosy budou nižší, budou adekvátním způsobem zkráceny i náklady. Oproti roku 2022 je předpokládán pokles účelových prostředků spojený zejména s poklesem osobních nákladů, a to i vzhledem k personální redukci ústavu na konci roku 2022.

Navrhovaný rozpočet zohledňuje veškeré požadované skutečnosti. Základní předpoklady, ze kterých bylo vycházeno při sestavení rozpočtu a další významné hospodářské skutečnosti, jsou:

- Jako hospodářská činnost je uveden pronájem nemovitostí či servisní a poradenské služby.
- Výše provozní dotace je součet neinvestičních prostředků přidělených rozhodnutím zřizovatele a přijatých účelových a ostatních prostředků na VaV úspěšně získaných ve veřejných soutěžích spolu s ostatní provozní dotací z operačních programů či mezinárodních projektů a je předpokládáno, že nebude v průběhu roku 2023 krácena.
- Souhrnný přehled dotací (tj. bez spoluúčasti ÚCHP z neveřejných či veřejných zdrojů a zohlednění FÚUP či NÚUP) je uveden v následující tabulce, a to bez započtení operačních programů či mezinárodních projektů. Výhled do dalších let je stanoven dle aktuálně získaných prostředků a je předpokládáno, že tyto prostředky nebudou kráceny.

(v mil. Kč)	2022	2023	2024	2025
TA ČR+NPO	32,974	41,842	32,635	32,566
MŠMT	11,171	9,390	7,526	7,408
GA ČR	16,456	10,257	8,413	6,108
MPO	0,900	-	-	-
MV	4,056	2,605	2,605	2,616
MZe	1,525	1,250	0,000	0,000
MK	2,152	2,004	1,432	1,432
celkem	69,234	67,348	52,611	50,130

- Z OP VVV v roce 2022 byl ukončen projekt ÚCHP Mobilita II, ACTRIS-CZ RI2 a projekt SPETEP. Dále probíhalo řešení evropských projektů ACTRIS IMP, ATMO-ACCESS, VIMMP. Tyto výnosy jsou započítány do Ostatní provozní dotace či případně do zúčtování fondů, pokud prostředky byly přijaty v předchozím účetním období. Rovněž nejsou uvedené v tabulce výše, neboť nejsou navázané na kalendářní rok.
- Tržby za vlastní výkony jsou stanoveny na základě posledních let a je předpokládáno, že dosáhnou hodnoty 3 500 tis. Kč.
- Je předpokládáno, že ostatní výnosy budou v obdobné výši jako v minulých letech a budou tvořeny zejména zúčtováním odpisů z dotace (25 200 tis. Kč), nájmem (1500 tis. Kč), výnosy z komercializace know-how (500 tis. Kč), úhrady od pojišťoven a další méně významné položky.
- Jsou předpokládány výnosy sociálního fondu v obdobné výši jako v minulých letech po zohlednění změny celkových osobních nákladů.
- Je předpokládáno, že dojde k nárůstu Spotřebovaných nákupů a Služeb z důvodu velmi vysoké inflace.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.



3. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 a 2025 (v tis. Kč)

Rozpočet je sestavován tak, že náklady mohou dosahovat maximálně výše výnosů. V případě, že očekávané výnosy budou nižší, budou adekvátním způsobem zkráceny i náklady. Případný krátkodobý výpadek, který by mohl narušit fungování ústavu, by pak byl řešen využitím prostředků z rezervního fondu.

Základní předpoklady, ze kterých bylo vycházeno při sestavení střednědobého výhledu rozpočtu a další významné hospodářské skutečnosti, jsou:

- Neinvestiční výnosy přidělené rozhodnutím zřizovatele (institucionální dotace) budou stoupat každoročně o cca 4 %.
- Ústav zvýší úspěšnost ve veřejných soutěžích a přijaté prostředky na VaV úspěšně získané ve veřejných soutěžích budou v roce 2024 na úrovni 60 mil. Kč, což ovšem stále představuje pokles oproti roku 2022 o cca 10 mil. Kč. V roce 2024 pak na úrovni 60 mil. Kč.
- Tržby za vlastní výkony budou přibližně konstantní, a to ve výši 4,0 mil. Kč.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.
- V roce 2025 je potřeba počítat s nárůstem nákladů v porovnání s rokem 2024, protože pokles cen energií se projeví už v roce 2024, ale inflace bude stále hrát výraznou roli v našem hospodaření.



Výhled výnosů a nákladů na rok 2024 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	206 750	204 850	1 900
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	23 650	23 000	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	20 300	20 000	300
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	129 550	129 000	550
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	3 000	3 000	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	29 500	29 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		29 500	29 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	100	100	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	209 060	205 560	3 500
B.I.	Provozní dotace	69	167 560	167 560	0
B.I.a.	Institucionální		106 560	106 560	0
	Z toho podpora VO		101 734	101 734	0
B.I.b.	Účelové		60 000	60 000	0
B.I.x.	Ostatní		1 000	1 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	2 000	2 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	2 000	2 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	37 500	36 000	1 500
B.IV.9.	Zúčtování fondů		9 000	9 000	0
B.IV.9.a.	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		6 500	6 500	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 500	2 500	0
B.IV.x.	Ostatní		28 500	27 000	1 500
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 310	710	1 600



Výhled výnosů a nákladů na rok 2025 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	211 250	209 350	1 900
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	24 650	24 000	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	20 300	20 000	300
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	132 050	131 500	550
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	4 000	4 000	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	29 500	29 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		29 500	29 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	100	100	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	213 323	209 823	3 500
B.I.	Provozní dotace	69	171 823	171 823	0
B.I.a.	Institucionální		110 823	110 823	0
	Z toho podpora VO		105 803	105 803	0
B.I.b.	Účelové		60 000	60 000	0
B.I.x.	Ostatní		1 000	1 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	2 000	2 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	2 000	2 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	37 500	36 000	1 500
B.IV.9.	Zúčtování fondů		9 000	9 000	0
B.IV.9.a.	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		6 500	6 500	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 500	2 500	0
B.IV.x.	Ostatní		28 500	27 000	1 500
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 073	473	1 600

Vypracoval: Ing. Michal Šyc, Ph.D. – ředitel
Ing. Petr Kende – vedoucí THS
Iveta Kalužová – hl. účetní