

Návrh rozpočtu pro rok 2020 a výhled na roky 2021-2022

1. Hospodaření ÚCHP v roce 2019

Rada ÚCHP projednala na svém 52. zasedání 5. 6. 2019 rozpočet pro rok 2019. Skutečné plnění rozpočtu za rok 2019 je uvedeno níže.

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady	x	225 075	222 866	2 209
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	22 541	22 391	150
A.I.a.2.	Z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	30 396	29 342	1 054
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	140 187	139 494	693
A.IV.	Daně a poplatky	53	166	166	0
A.V.	Ostatní náklady	54	10 265	10 265	0
A.V.a.	Z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		8 945	8 945	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	21 237	21 237	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		21 237	21 237	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	39	39	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	243	-68	311
B.	Výnosy	x	229 191	224 243	4 948
B.I.	Provozní dotace	69	188 796	188 796	0
B.I.a.	Institucionální		94 732	94 732	0
	Z toho podpora VO		82 242	82 242	0
B.I.b.	Účelové		89 508	89 508	0
B.I.x.	Ostatní		4 556	4 556	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	7 979	4 109	3 870
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		7 979	4 109	3 870
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	32 413	31 335	1 078
B.IV.9.	Zúčtování fondů		9 675	9 675	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		7 864	7 864	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		1 811	1 811	0
B.IV.x.	Ostatní		22 738	21 660	1 078
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	2	2	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	4 116	1 376	2 740

Tvorba Fondu účelově určených prostředků byla dána zálohovými platbami k projektům z OP VVV, nespotřebovanou institucionální dotací, prostředky jednotlivých poskytovatelů či platbami z mezinárodních projektů. Nárůst provozní dotace byl dán vyšší úspěšností pracoviště ve veřejných soutěžích, což způsobilo i nárůst mzdových nákladů oproti plánu. Ostatní výnosy jsou kromě odpisů dány zejména podílem ústavu na komercializaci prodaného duševního vlastnictví.

ÚČHP v roce 2019 dosáhl hospodářského výsledku po zdanění 4 116 039,02 Kč, což bylo způsobeno zejména výnosy z prodeje duševního vlastnictví spolu se smluvním výzkumem.

Stav fondů k 31. 12. 2019 je uveden v následující tabulce:

Stav fondů k 31. 12. 2019 (v tis. Kč)	
Rezervní fond	12 501
Fond reprodukce majetku	8 480
Sociální fond	2 360
Fond účelově určených prostředků	23 165

2. Návrh výnosů a nákladů ÚCHP na rok 2020 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	199 640	198 290	1 350
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	21 400	21 000	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	21 400	21 000	400
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	133 450	133 000	450
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	1 200	1 200	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	21 500	21 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		21 500	21 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	40	40	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	400	100
B.	Výnosy	x	202 381	200 881	1 500
B.I.	Provozní dotace	69	171 631	171 631	0
B.I.a.	Institucionální		93 000	93 000	0
	Z toho podpora VO		85 943	85 943	0
B.I.b.	Účelové		75 631	75 631	0
B.I.x.	Ostatní		3 000	3 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 500	3 750	750
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 500	3 750	750
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	26 250	25 500	750
B.IV.9.	Zúčtování fondů		5 000	5 000	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		3 000	3 000	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 000	2 000	0
B.IV.x.	Ostatní		21 250	20 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 741	2 591	150

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.

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 výnosů přidělených rozhodnutím zřizovatele a přijatých prostředků na VaV úspěšně získaných ve veřejných soutěžích spolu s ostatní provozní dotací z operačních programů či mezinárodních projektů (H2020, RFCS) a je předpokládáno, že nebude v průběhu roku 2020 krácena.
- Souhrnný přehled dotací (tj. bez spoluúčasti ÚCHP z neveřejných či veřejných zdrojů) je uveden v následující tabulce, a to bez započtení operačních programů. Výhled do dalších let je stanoven dle aktuálně získaných prostředků a je předpokládáno, že nebudou kráceny.

	2019	2020	2021	2022
TA ČR	35 999	29 116	10 312	7 513
MŠMT	5 596	13 192	13 296	11 087
GA ČR	26 442	23 099	16 151	12 173
MPO	8 047	5 745	4 090	3 160
MV	1 086	0	0	0
MZe	2 100	2 100	825	825
MK	2 353	2 380	2 296	2 152
celkem	81 623	75 632	46 970	36 910

- Projekt OP VVV Mobilita (CZ.02.2.69/0.0/0.0/16_027/0007931) zaměřený na realizaci mezinárodních stáží v roce 2020 končí udržitelností bez výrazných mzdových prostředků. Z OP VVV v roce 2020 dále probíhá řešení projektů ACTRIS (CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001315) a SPETEP (CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_026/0008413). Dále probíhá řešení evropských projektů ACTRIS IMP, CAMS21, MEGAPlus a 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. Další projekty získané z OP VVV či OP ŽP mají pouze investiční charakter.
- Nárůst účelových prostředků MŠMT je dán projektem velké infrastruktury VaVaI ACTRIS.
- Tržby za vlastní výkony jsou stanoveny na základě posledních let a je předpokládáno, že dosáhnou hodnoty 4 500 tis. Kč.
- Je předpokládáno, že ostatní výnosy budou v obdobné výši jako v minulých letech a budou tvořeny zejména zúčtováním odpisů z dotace (19 500 tis. Kč), nájemným (750 tis. Kč) a výnosy z komercializace know-how (1 000 tis. Kč).
- Jsou předpokládány výnosy sociálního fondu v obdobné výši jako v minulých letech po zohlednění změny celkových osobních nákladů.
- Je předpokládáno, že Spotřebované nákupy a Služby budou v obdobné výši jako v minulosti.
- Je předpokládán mírný pokles osobních nákladů oproti roku 2019 vzhledem k mírnému poklesu účelových prostředků, částečně kompenzovaným mírným nárůstem institucionálních prostředků a Podpoře na stabilizaci kmenových zaměstnanců.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.

3. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 a 2022

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 5 %.
- Přijaté prostředky na VaV úspěšně získané ve veřejných soutěžích budou přibližně konstantní.
- Tržby za vlastní výkony budou přibližně konstantní.
- V případě schválení žádosti o stavební opravu některé z budov je přepokládán nárůst výnosů i nákladů.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.

Výhled výnosů a nákladů na rok 2021 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	203 640	202 290	1 350
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	21 900	21 500	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	21 900	21 500	400
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	136 450	136 000	450
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	1 200	1 200	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	21 500	21 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		21 500	21 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	40	40	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	400	100
B.	Výnosy	x	205 750	204 250	1 500
B.I.	Provozní dotace	69	175 000	175 000	0
B.I.a.	Institucionální		97 000	97 000	0
	Z toho podpora VO		90 000	90 000	0
B.I.b.	Účelové		75 000	75 000	0
B.I.x.	Ostatní		3 000	3 000	0

B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 500	3 750	750
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 500	3 750	750
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	26 250	25 500	750
B.IV.9.	Zúčtování fondů		5 000	5 000	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		3 000	3 000	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 000	2 000	0
B.IV.x.	Ostatní		21 250	20 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 110	1 960	150

Výhled výnosů a nákladů na rok 2022 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	208 140	206 790	1 350
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	22 400	22 000	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	22 400	22 000	400
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	139 950	139 500	450
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	1 200	1 200	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	21 500	21 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		21 500	21 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	40	40	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	400	100
B.	Výnosy	x	210 250	208 750	1 500
B.I.	Provozní dotace	69	179 500	179 500	0
B.I.a.	Institucionální		101 500	101 500	0
	Z toho podpora VO		94 500	94 500	0
B.I.b.	Účelové		75 000	75 000	0
B.I.x.	Ostatní		3 000	3 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 500	3 750	750
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 500	3 750	750
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0

B.IV.	Ostatní výnosy	64	26 250	25 500	750
B.IV.9.	Zúčtování fondů		5 000	5 000	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		3 000	3 000	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 000	2 000	0
B.IV.x.	Ostatní		21 250	20 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 110	1 960	150

Vypracoval: Ing. Michal Šyc, Ph.D. – zástupce ředitele pro ekonomiku
Iveta Kalužová – hlavní účetní