

Návrh rozpočtu pro rok 2021 a výhled na roky 2022-2023

1. Hospodaření ÚCHP v roce 2020

Rada ÚCHP projednala na svém 55. zasedání 16. 6. 2020 rozpočet pro rok 2020. Skutečné plnění rozpočtu za rok 2020 je uvedeno níže.

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A.	Náklady	x	223 356	222 421	936
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	20 684	20 617	67
A.I.a.2.	Z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	18 428	18 151	277
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	8	0	8
A.III.	Osobní náklady	52	143 767	143 350	417
A.IV.	Daně a poplatky	53	158	158	0
A.V.	Ostatní náklady	54	15 843	15 843	0
A.V.a.	Z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		14 681	14 681	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	24 273	24 273	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		24 273	24 273	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	29	29	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	167	0	167
B.	Výnosy	x	225 007	221 825	3 183
B.I.	Provozní dotace	69	186 861	186 861	0
B.I.a.	Institucionální		92 401	92 401	0
	Z toho podpora VO		85 943	85 943	0
B.I.b.	Účelové		91 287	91 287	0
B.I.x.	Ostatní		3 173	3 173	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 265	2 160	2 106
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 265	2 160	2 106
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	33 881	32 804	1 077
B.IV.9.	Zúčtování fondů		9 388	9 388	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		7 616	7 616	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		1 772	1 772	0
B.IV.x.	Ostatní		24 493	23 416	1 077
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	1 651	-596	2 247

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 a zaúčtování fondů dány zejména podílem ústavu na komercializaci prodaného duševního vlastnictví.

ÚCHP v roce 2020 dosáhl hospodářského výsledku po zdanění 1.650.893,89 Kč, což bylo dáno zejména výnosy ze smluvního výzkumu.

Stav fondů k 31. 12. 2020 je uveden v následující tabulce:

Stav fondů k 31. 12. 2020 (v tis. Kč)	
Rezervní fond	13 101
Fond reprodukce majetku	10 897
Sociální fond	2 628
Fond účelově určených prostředků	31 028

2. Návrh výnosů a nákladů ÚCHP na rok 2021 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	214 350	212 950	1 400
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	20 900	20 500	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	20 100	20 000	100
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	146 000	145 500	500
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	25 500	25 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 500	25 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	217 513	214 763	2 750
B.I.	Provozní dotace	69	185 163	185 163	0
B.I.a.	Institucionální		94 000	94 000	0
	Z toho podpora VO		89 475	89 475	0
B.I.b.	Účelové		88 163	88 163	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	4 000	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	28 350	27 600	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		23 350	22 600	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	3 163	1 813	1 350

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 2021 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. Výhled do dalších let je stanoven dle aktuálně získaných prostředků a je předpokládáno, že nebudou kráceny.

	2020	2021	2022	2023
TA ČR	31 646	38 981	19 974	15 400
MŠMT	12 948	13 415	11 171	423
GA ČR	26 346	23 838	12 173	2 309
MPO	5 745	4090	3 160	
MV	0	4 018	4 056	2 605
MZe	2 100	1 525	1 525	1 250
MK	2 380	2 296	2 152	0
celkem	81 165	88 163	54 211	21 987

- Z OP VVV v roce 2021 probíhá řešení projektů ACTRIS RI (CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_013/0001315), ACTRIS RI2 (CZ.02.1.01/0.0/0.0/18_046/0015968), ÚCHP Mobilita II (CZ.02.2.69/0.0/0.0/18_053/0016920) a SPETEP (CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_026/0008413). Z ostatních operačních programů pak jsou řešeny projekty MOSKAL (CZ.05.2.32/0.0/0.0/18_098/0009052) z OP ŽP a EG17_176/0015563 z OP PIK. Dále probíhá řešení evropských projektů ACTRIS IMP, ACTRIS CAMS, ATMO-ACCESS, 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.
- Tržby za vlastní výkony jsou stanoveny na základě posledních let a je předpokládáno, že dosáhnou hodnoty 4 000 tis. Kč.
- Je předpokládáno, že ostatní výnosy budou v obdobné výši jako v minulých letech a budou tvořeny zejména zúčtováním odpisů z dotace (22 000 tis. Kč), nájemným (750 tis. Kč) a výnosy z komercializace know-how (600 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.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.

3. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 a 2023

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 %.
- Přijaté prostředky na VaV úspěšně získané ve veřejných soutěžích budou přibližně konstantní, a to na úrovni 75 mil. Kč.
- Tržby za vlastní výkony budou přibližně konstantní, a to ve výši 4 mil. Kč.
- V případě schválení žádosti o stavební opravu některé z budov je přepokládán nárůst výnosů i nákladů.
- Celkový pokles rozpočtu ÚCHP bude kompenzován snížením spotřebovaných nákupů a služeb a osobních nákladů zejména na úrovni nadtarifních složek jako jsou odměny či osobní hodnocení.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.

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	205 850	204 450	1 400
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	19 400	19 000	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	19 100	19 000	100
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	140 000	139 500	500
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	25 500	25 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 500	25 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	207 350	204 600	2 750
B.I.	Provozní dotace	69	175 000	175 000	0
B.I.a.	Institucionální		97 000	97 000	0
	Z toho podpora VO		93 000	93 000	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	4 000	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	28 350	27 600	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		23 350	22 600	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	1 500	150	1 350

Výhled výnosů a nákladů na rok 2023 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	209 850	208 450	1 400
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	19 900	19 500	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	19 600	19 500	100
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	143 000	142 500	500
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	25 500	25 500	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 500	25 500	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	500	100	400
B.	Výnosy	x	211 350	208 600	2 750
B.I.	Provozní dotace	69	179 000	179 000	0
B.I.a.	Institucionální		101 000	101 000	0
	Z toho podpora VO		97 000	97 000	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	4 000	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	28 350	27 600	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		23 350	22 600	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	1 500	150	1 350

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