

Návrh rozpočtu pro rok 2022 a výhled na roky 2023-2024

1. Hospodaření ÚCHP v roce 2021

Rada ÚCHP projednala na svém 59. zasedání 14.06.2021 rozpočet pro rok 2021. Skutečné plnění rozpočtu za rok 2021 je uvedeno níže.

1	2	3	4	5	7
	-	Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	235 978	233 435	2 543
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	24 053	24 014	39
A.I.a.2.	Z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	23 213	22 006	1 207
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	10	0	10
A.III.	Osobní náklady	52	145 516	144 612	904
A.IV.	Daně a poplatky	53	132	132	0
A.V.	Ostatní náklady	54	15 532	15 532	0
A.V.a.	Z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		13 875	13 875	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	27 073	27 073	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		27 073	27 073	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	66	66	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	383	0	383
B.	Výnosy	x	238 123	232 594	5 529
B.I.	Provozní dotace	69	191 760	191 760	0
B.I.a.	Institucionální		92 485	92 485	0
	Z toho podpora VO		86 725	86 725	0
B.I.b.	Účelové		94 698	94 698	0
B.I.x.	Ostatní		4 577	4 577	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	7 074	2 522	4 552
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		7 074	2 552	4 552
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	39 289	38 312	977
B.IV.9.	Zúčtování fondů		12 722	12 722	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		10 786	10 786	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		1 936	1 936	0
B.IV.x.	Ostatní		26 567	25 590	977
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 145	-841	2 986

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 výnosů oproti schválenému rozpočtu byl dán mírným nárůstem účelového financování, nárůstem tržeb za vlastní výkony a zejména nárůstem ostatních výnosů. Oproti plánu pak narostly náklady na nákupy a služby a ostatní náklady vzhledem k tvorbě FÚUP.

ÚCHP v roce 2021 dosáhl hospodářského výsledku po zdanění 2.145.414,93 Kč, což bylo dáno zejména výnosy ze smluvního výzkumu.

Stav fondů k 31. 12. 2021 je uveden v následující tabulce:

Stav fondů k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)	
Rezervní fond	13 451
Fond reprodukce majetku	12 433
Sociální fond	2 754
Fond účelové určených prostředků	33 280

2. Návrh výnosů a nákladů ÚCHP na rok 2022 (v tis. Kč)

1	2	3	4	5	7
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	207 490	205 500	1 990
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	21 650	21 000	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	24 000	23 750	250
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	134 350	133 600	750
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	2 000	2 000	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	25 000	25 000	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 000	25 000	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	340	0	340
B.	Výnosy	x	209 250	205 500	3 750
B.I.	Provozní dotace	69	174 000	174 000	0
B.I.a.	Institucionální		100 000	100 000	0
	Z toho podpora VO		95 363	95 363	0
B.I.b.	Účelové		70 000	70 000	0
B.I.x.	Ostatní		4 000	4 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	1 000	3 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	1 000	3 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	31 250	30 500	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		26 250	25 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	1 760	0	1 760

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 2021 je předpokládán pokles účelových prostředků spojený s poklesem osobních nákladů, spotřebovaných nákupů a ostatních nákladů.

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 účelových a ostatních 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 2022 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.

	2021	2022	2023	2024
TA ČR	38 687	32 974	16 467	8 240
MŠMT	13 415	11 171	423	0
GA ČR	23 838	16 456	4 305	2 281
MPO	950	900	0	0
MV	4018	4 056	2 605	2 605
MZe	1 525	1 525	1 250	0
MK	2296	2 152	0	0
celkem	84 729	69 234	25 050	13 126

- Z OP VVV v roce 2022 probíhá řešení projektů 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). Dále probíhá řešení evropských projektů ACTRIS IMP, ATMO-ACCESS 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 (25 000 tis. Kč), nájemným (750 tis. Kč) a výnosy z komercializace know-how (500 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 2023 a 2024

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 2023 na úrovni 40 mil. Kč, což ovšem stále představuje pokles oproti roku 2022 o cca 30 mil. Kč. V roce 2024 pak na úrovni 45 mil. Kč.
- Tržby za vlastní výkony budou přibližně konstantní, a to ve výši 4 mil. Kč.
- Celkový pokles rozpočtu ÚCHP bude kompenzován snížením spotřebovaných nákupů a služeb a osobních nákladů a zaúčtováním FÚUP případně využitím rezervního fondu do výnosů.
- Drobné odchylky jsou dány zaokrouhlením na celé tisíce Kč.

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	185 190	183 200	1 990
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	18 650	18 000	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	21 250	21 000	250
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	117 750	117 000	750
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	2 000	2 000	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	25 000	25 000	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 000	25 000	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	390	50	340
B.	Výnosy	x	187 250	183 500	3 750
B.I.	Provozní dotace	69	148 500	148 500	0
B.I.a.	Institucionální		103 500	103 500	0
	Z toho podpora VO		99 100	99 100	0
B.I.b.	Účelové		40 000	40 000	0

B.I.x.	Ostatní		5 000	5 000	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	1 000	3 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	1 000	3 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	28 350	34 000	750
B.IV.9.	Zúčtování fondů		8 500	8 500	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		2 000	2 000	0
B.IV.x.	Ostatní		26 250	25 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 060	300	1 760

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	194 190	192 200	1 990
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	19 650	19 000	650
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0
A.I.b.	Služby	51	22 250	22 000	250
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti a aktivace	56	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	124 750	124 000	750
A.IV.	Daně a poplatky	53	150	150	0
A.V.	Ostatní náklady	54	2 000	2 000	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	25 000	25 000	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		25 000	25 000	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	390	50	340
B.	Výnosy	x	196 250	192 500	3 750
B.I.	Provozní dotace	69	157 500	157 500	0
B.I.a.	Institucionální		107 500	107 500	0
	Z toho podpora VO		103 000	103 000	0
B.I.b.	Účelové		45 000	45 000	0
B.I.x.	Ostatní		5 000	5 000	0

B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	4 000	1 000	3 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		0	0	0
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		4 000	1 000	3 000
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	28 350	34 000	750
B.IV.9.	Zúčtování fondů		8 500	8 500	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		2 000	2 000	0
B.IV.x.	Ostatní		26 250	25 500	750
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	2 060	300	1 760

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