

Č. j. VÚV 2022/000939

Rozpočet na rok 2022

Výzkumný ústav vodohospodářský T. G. Masaryka, v.v.i.**Podbabská 2582/30, Praha 6****Předkládá:****Ing. Tomáš Urban
ředitel**

V Praze dne

*15.3.2022***Schválil:****Ing. Anna Hrabánková
předsedkyně Rady VÚV TGM, v. v. i.**

V Praze dne

31.3.2022

Rozpočet VÚV TGM, v. v. i., na rok 2022 – podklad pro jednání Dozorčí rady a Rady VÚV TGM, v. v. i., březen 2022

Předkládaný návrh rozpočtu je v souladu s § 22 zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů, sestaven jako vyrovnaný a zahrnuje náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností.

Při zpracování návrhu rozpočtu se vycházelo z věcného posouzení výnosů již smluvně zajištěných, a v malé míře z výnosů očekávaných, a zároveň z věcného posouzení nákladů s těmito výnosy a chodem organizace bezprostředně souvisejících. Předkládaný rozpočet je sestaven na základě informací dostupných ke dni jeho zpracování.

V rámci předkládaného rozpočtu na rok 2022 jsou předloženy následující údaje:

- plánované výnosy na rok 2022 (tab. 1),
- plánované náklady na rok 2022 členěné na přímé a režijní (tab. 2),
- plán počtu zaměstnanců na rok 2022 (tab. 3),
- plán investic na rok 2022 (tab. 4).

V průběhu roku plnění rozpočtu může být mimo jiné ovlivněno následujícími skutečnostmi:

- nenaplnění očekávaných výnosů,
- komplikace vzniklé v souladu s opatřeními ke COVID-19,
- komplikace vzniklé rozpočtovým provizoriem a dalšími možnými omezeními v přidělování finančních prostředků na VaV,
- možnými hospodářskými dopady související s válkou na Ukrajině,
- změna stavu zaměstnanců v průběhu roku 2022 a s tím spojené změny v rámci osobních nákladů,
- nárůstem nebo snížením účetních odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů,
- v průběhu roku změnou závazných právních předpisů,
- zvýšením nároků na kofinancování.

Pokud v průběhu roku dojde k poklesu očekávaných výnosů a nepodaří se zajistit jejich kompenzaci z jiných zdrojů, bude nezbytné provést úpravu rozpočtu v oblasti nákladů a s tím spojená organizační opatření tak, aby bylo zajištěno vyrovnané hospodaření.

Při kalkulaci nákladů na jednotlivé zakázky v roce 2022 se postupuje dle směrnice č. D/V/S054 a upřesňující pracovní instrukce Kalkulace a účtování nákladů na zakázky a rozdělení výnosů.

Tab. 1. Plánované výnosy na rok 2022 (v tis. Kč)

Výnosové položky	Částka v tis. Kč
<i>I. Prostředky z veřejného rozpočtu</i>	
Institucionální podpora VaVal (MŽP)	70 842
Účelová podpora VaVal	88 239
TA ČR PPŽ VS1	11 840
PPŽ VS2	35 109
PPŽ VS3	4 435
TA ČR ZÉTA, THÉTA	2 602
MV bezpečnostní výzkum	7 942
MK NAKI	5 377
NUP převod nečerpaných prostředků z roku 2021	12 583
FÚUP	3 351
Dotace Meziboří, TaČR	5 000
Ostatní účelové prostředky	1 867
INTERREG 8018	1 867
Prostředky z veřejného rozpočtu celkem	160 948
<i>II. Ostatní výnosy</i>	
Smluvní zakázky fakturované	44 272
MŽP (PVSS – 18 583 tis., SLP - 909 tis.)	19 492
Komerční zakázky nasmlouvané	8 500
Komerční zakázky předpoklad	11 500
SÚJB (RMS)	1 080
Objednávky (předpoklad)	3 700
Nahodilé příjmy (pronájmy, úroky na bank. účtech atd.)	3 700
Účetní odpisy majetku pořízeného z dotací	12 000
Ostatní výnosy celkem	59 972
CELKEM VÝNOSY	220 920

Komentář k výnosům

Výnosy jsou plánovány ve výši 220 920 000,- Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

U jednotlivých seskupení je třeba uvést, že:

1. Z celkové částky **Institucionálních prostředků** 80 842 446,- Kč je část prostředků ve výši 10 000 000,- Kč použito na nezbytné kapitálové výdaje. Současně z částky na provoz ve výši 70 842 446,- Kč bude použito 650 000,- Kč na kofinancování projektů a 30 % z částky na provoz tj. 21 252 734,- Kč na pokrytí části režijních nákladů. Všechny ostatní finanční prostředky jsou určeny na pokrytí nákladů spojených s řešením výzkumných úkolů definovaných v Dlouhodobé koncepci rozvoje VÚV TGM a zároveň aktuálních výzkumných témat formou interních grantů, se zaměřením na publikační činnost a přípravu nových projektů.
2. Kofinancování smluvně zajištěných projektů v **Účelové podpoře VaVal** představuje částku 4 500 000 Kč.
3. U některých mezinárodních projektů jako INTERREG je kofinancování projektů řešeno formou podpory ze strany MŽP – pro rok 2022 cca 300 000,- Kč.
4. **Ostatní výnosy** jsou z větší části zajištěny. Je podepsána smlouva na podporu výkonu státní správy v oblasti vody s MŽP na rok 2022 s rozpočtem ve výši 18 583 000,- Kč. Smluvně je také zajištěno financování SLP ve výši 909 000,- Kč.
5. Samostatnou kapitolou jsou **komerční zakázky**, které můžeme rozdělit na **nasmlouvané**, které představují částku cca 8 500 000,- Kč a **předpokládané** ve výši 11 500 000,- Kč. Zde vycházíme především ze zkušenosti z minulých let, z možností ústavu, ale současně jsme si vědomi, že uvedená částka nemusí být naplněna.
6. **Nahodilé příjmy** v předpokládané výši 3 700 000,- Kč dokládají, že VÚV TGM se snaží hospodařit s majetkem tak, aby byl maximálně využit a to především pro výzkumné účely v rámci hlavní a další činnosti, ale i v činnosti jiné formou pronájmu v dané době nevyužitých prostor a to především firmám, se kterými je možná odborná spolupráce.

Tab. 2. Plánované náklady na rok 2022 (v tis. Kč)

Nákladové položky	Režie	Přímé náklady	Celkem
Spotřebované nákupy	10 423	17 698	28 121
Služby	17 528	20 537	38 065
Osobní náklady - příspěvek na stravování	1 779	0	1 779
Osobní náklady	24 402	109 218	133 620
Ostatní náklady	3 915	1 220	5 135
Účetní odpisy majetku pořízené z dotací	12 000	0	12 000
Účetní odpisy pořízené z vlastních zdrojů	2 200	0	2 200
Mezisoučet	72 247	148 673	220 920
Auto na zakázky	-2 227	2 227	0
NÁKLADY CELKEM	70 020	150 900	220 920

Komentář k nákladům

Náklady jsou plánovány ve výši 220 920 000,- Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

U jednotlivých seskupení je třeba uvést že:

1. Plánované **režijní náklady** jsou ve výši 70 020 000,- Kč. Výše režijních nákladů se stále vyvíjí ve vazbě na získané nové zakázky a s tím spojené zadávací podmínky poskytovatelů.
2. Plánované **přímé náklady** jsou 150 900 000,- Kč a mohou být ovlivněny nárůstem zakázek, ale i možným nenaplněním výnosů především v oblasti zakázek komerčních nebo zahraničních.

Závěrem musíme s potěšením konstatovat, že VÚV TGM má v současné době již většinu z výnosových položek smluvně zajištěnou. Jako každoročně je potřeba také zmínit, že výše kofinancování projektů je pro náš ústav značným zatížením, neboť naši hlavní činností je výzkum jako činnost nevýdělečná a je složité v takto velké míře dotovat hlavní činnost z činností jiné, neboť tato činnost nesmí ve veřejné výzkumné instituci převažovat a na její realizaci chybí odborné kapacity.

Poděkování patří MŽP za pomoc s kofinancováním projektů INTERREG.

Opět musíme pozitivně ohodnotit skutečnost, že i pro letošní rok nám byly navýšeny institucionální prostředky, ze kterých jsme schopni zabezpečit další část potřebných investic, a tím opět snížit deficit v obnově majetku vzniklý nedostatkem prostředků v předešlých obdobích a současně zvýšit kvalitu odborných přístrojů a zařízení.

Tab. 3. Plán počtu zaměstnanců na rok 2022

Roční přepočtený stav zaměstnanců		
Odborní	Režijní	Celkem
165,5	39,0	204,5

Tab. 4. Plán investic na rok 2022 (v tis. Kč)

Název investičního zdroje	Plánované investiční prostředky
Zůstatek na fondu reprodukce z roku 2021	8 429
Odpisy za rok 2022	2 200
Převod z rezervního fondu	0
Tržby z prodeje nepotřebného majetku	0
Převod z HV za rok 2021	0
Dotace z IP 2022	10 000
Dotace ze SFŽP 2022 – Meziboří	3 668
Celkem plánované investiční zdroje	24 297
Název investičního výdaje	Plánované investiční výdaje
Dlouhodobý hmotný majetek	21 707
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 200
Rezerva	1 390
Celkem investiční záměry	24 297