

Č.j. VÚV-2023-000591

Rozpočet na rok 2023

Výzkumný ústav vodohospodářský T. G. Masaryka, v.v.i.

Podbabská 2582/30, Praha 6

Předkládá:

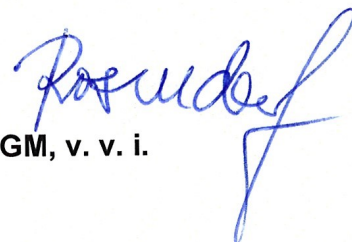


Ing. Tomáš Fojtík
ředitel

V Praze dne 31. 3. 2023

Schválil:

Mgr. Pavel Rosendorf
předseda Rady VÚV TGM, v. v. i.



V Praze dne 31. 3. 2023

Základní informace

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 nebo před podpisem smlouvy či obdržení rozhodnutí, 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 2023 jsou předloženy následující údaje:

- plánované výnosy na rok 2023 (tab. 1),
- plánované náklady na rok 2023 členěné na přímé a režijní (tab. 2),
- plán investic na rok 2023 (tab. 3),
- plán počtu zaměstnanců na rok 2023 (tab. 4).

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

- nenaplnění očekávaných výnosů, tj. nižší čerpání dotačních prostředků na smluvních zakázkách, nižší zapojení nespotřebovaných dotačních prostředků, nižší nebo omezená schopnost tvorby vlastních výnosů,
- komplikace vzniklé případným vázáním prostředků státního rozpočtu
- komplikace vzniklé v souvislosti s vysokými cenami energií a s výší inflace,
- 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 2023 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 2023 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 2023 (v tis. Kč)

Výnosové položky	Částka v tis. Kč
I. Prostředky z veřejného rozpočtu	
Institucionální podpora VaVal (MŽP)	63 120
Účelová podpora VaVal	76 776
TA ČR PPŽ VS1	4 268
PPŽ VS2	38 627
PPŽ VS3	4 554
PPŽ VS5	4 440
TA ČR THÉTA	1 018
MV bezpečnostní výzkum	485
MK NAKI	1 580
převod nečerpaných prostředků z roku 2022	21 804
Ostatní účelové prostředky	24 920
HORIZON EUROPE	10 898
Norské fondy	14 022
Prostředky z veřejného rozpočtu celkem	164 816
II. Ostatní výnosy	
Smluvní zakázky fakturované	39 885
MŽP (PVSS - 18.416 tis., SLP - 909 tis.)	19 325
Komerční zakázky zasmluvněné	7 556
Komerční zakázky předpoklad	8 424
SÚJB (RMS)	1 080
Objednávky (předpoklad)	3 500
Nahodilé příjmy (pronájmy, úroky na bank. účtech atd.)	4 200
Účetní odpisy majetku pořízeného z dotací	15 000
Ostatní výnosy celkem	59 085
VÝNOSY CELKEM	223 901

Komentář k výnosům

Výnosy jsou plánovány ve výši 223 901 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

U jednotlivých rozpočtových skupin je třeba uvést, že:

1. Z celkové částky Institucionálních prostředků 78 119 945 Kč bude část prostředků ve výši 15 000 000 Kč zapojena do financování investičních záměrů. Současně z částky na provoz ve výši 63 119 945 Kč bude použito 30 % tj. 18 935 984 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 se zaměřením na publikační činnost a přípravu nových projektů.
2. Ostatní výnosy jsou z větší části zajištěny. V dohledné době očekáváme podpis smlouvy pro letošní rok na podporu výkonu státní správy v oblasti vody s MŽP s rozpočtem ve výši 18 416 000 Kč. Smluvně je také zajištěno financování SLP ve výši 909 000 Kč.
3. Samostatnou kapitolou jsou komerční zakázky, které můžeme rozdělit na nasmlouvané, které představují částku cca 7 556 000 Kč a předpokládané ve výši 8 424 000 Kč. Zde vycházíme především ze zkušenosti z minulých let, z možností ústavu, ale současně jsme si vědomi, že uvedená částka nemusí být naplněna. Totéž se týká objednávek.
4. Nahodilé příjmy v předpokládané výši 4 200 000 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 2023 (v tis. Kč)

Nákladové položky	Režie	Přímé náklady	Celkem
Spotřebované nákupy	19 356	12 655	32 011
Služby	14 891	13 584	28 475
Osobní náklady - příspěvek na stravování	1 639	-	1 639
Osobní náklady	22 503	118 539	141 042
Ostatní náklady	2 568	1 220	3 788
Účetní odpisy majetku pořízené z dotací	15 000	-	15 000
Účetní odpisy pořízené z vlastních zdrojů	1 946	-	1 946
Mezisoučet	77 903	145 998	223 901
Auto na zakázky	-1 562	1 562	-
NÁKLADY CELKEM	76 341	147 560	223 901

Náklady jsou plánovány ve výši 223 901 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

K jednotlivým nákladovým skupinám je třeba uvést že:

1. Plánované **režijní náklady** jsou ve výši 77 903 000 Kč, včetně odpisů z dotací. Výše režijních nákladů se stále vyvíjí ve vazbě na získané nové zakázky a s tím spojené zadávací podmínky poskytovatelů. Režijní náklady na auto se umožňují účtováním autoprovozu.
2. Plánované **přímé náklady** jsou 145 998 000 Kč a mohou být ovlivněny nárůstem zakázek, ale i možným nenaplněním výnosů především v oblasti zakázek komerčních nebo zahraničních.

Závěrem konstatujeme, že VÚV TGM v.v.i. 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 naší 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.

Opět musíme pozitivně ohodnotit skutečnost, že pro letošní rok nám byly přiděleny 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 investic na rok 2023 (v tis. Kč)

Název investičního zdroje	Plánované investiční prostředky (Kč)
Zůstatek na fondu reprodukce z roku 2022	4 441 000
Odpisy za rok 2023	2 000 000
Převod z rezervního fondu	0
Tržby z prodeje nepotřebného majetku	0
Převod z HV za rok 2022	0
Dotace z IP 2023	15 000 000
Celkem plánované investiční zdroje	21 441 000
Název investičního výdaje	Plánované investiční výdaje
Dlouhodobý hmotný majetek	20 441 000
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 000 000
Celkem investiční záměry	21 441 000

Tab. 4. Plán počtu zaměstnanců na rok 2023

Roční přepočtený stav zaměstnanců		
Odborní	Režijní	Celkem
157,1	34,4	191,5