

Č.j. VÚV-2024-001329

Rozpočet na rok 2024

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

Podbabská 2582/30, Praha 6

Předkládá:

Ing. Jan Kupec
*náměstek ředitele pro ekonomickou
a provozně technickou činnost*

V Praze dne 17.6.2024

Projednáni:

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

V Praze dne 21.6.2024

Schvaluje:

Ing. Tomáš Fojtik
ředitel

V Praze dne 26.6.2024

Základní informace

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

Při návrhu rozpočtu se vycházelo z posouzení výnosu, a to jak již smluvně zajištěných nebo před podpisem smlouvy, či před obdržením rozhodnutí, tak i výnosů očekávaných. Současně se posuzovaly i náklady, které s dosažením výnosů a chodem organizace souvisí. Předložený rozpočet je sestaven na základě informací dostupných ke dni jeho zpracování.

V předkládaném rozpočtu na rok 2024 je předloženo následující:

- plánované výnosy na rok 2024 (Tab. 1),
- plánované náklady na rok 2024 členěné na přímé a režijní (Tab. 2),
- plán investic na rok 2024 (Tab. 3),
- plán počtu zaměstnanců na rok 2024 (Tab. 4).

Během roku může být plnění rozpočtu, mimo jiné, ovlivněné zejména 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 v souvislosti s vysokými cenami energií a s výší inflace,
- komplikace vzniklé případným vázáním prostředků státního rozpočtu a dalšími možnými omezeními v přidělování finančních prostředků na VaVaI,
- změna stavu zaměstnanců v průběhu roku 2024 a s tím spojené změny v rámci osobních nákladů,
- nárůstem nebo snížením účetních odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů,
- 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 provedena úprava rozpočtu v oblasti nákladů a s tím spojená organizační opatření tak, aby bylo zajištěno vyrovnané hospodaření.

Při kalkulaci nákladů na jednotlivé zakázky v roce 2024 se postupuje dle směrnice č. S054/V/20231229 a upřesňující pracovní instrukce Kalkulace a účtování nákladů na zakázky a rozdělení výnosů.

Tab. 1. Plánované výnosy na rok 2024 (v tis. Kč)

Výnosové položky	v tis. Kč
I. Prostředky z veřejného rozpočtu	
Institucionální podpora VaVal (MŽP)	68 408
Účelová podpora VaVal	77 597
TA ČR PPŽ VS1	97
PPŽ VS2	32 612
PPŽ VS3	190
PPŽ VS5	3 661
PPŽ VS6	9 599
PPŽ VS7	6 630
TA ČR THÉTA	302
MV bezpečnostní výzkum	758
MK NAKI	1 992
MZe QL-Země II	831
převod nečerpaných prostředků z roku 2023	20 925
Ostatní účelové prostředky	56 677
HORIZON EUROPE	2 460
Interreg Česko-Sasko, MicroDrink	8 096
Norské fondy	2 658
Kofinancování dotačních projektů z rezervního fondu	2 271
MŽP	40 630
ostatní	562
Prostředky z veřejného rozpočtu celkem	202 682
II. Ostatní výnosy	
Smluvní zakázky fakturované	22 940
Komerční zakázky zasmulvněné	19 860
Komerční zakázky předpoklad	1 200
SÚJB (RMS)	1 080
Objednávky (předpoklad)	800
Nahodilé příjmy (pronájmy, úroky na bank. účtech atd.)	4 362
Účetní odpisy majetku pořízeného z dotací	25 108
Ostatní výnosy celkem	52 410
CELKEM VÝNOSY	255 092

Komentář k výnosům

Výnosy jsou plánovány ve výši 255 092 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

U jednotlivých rozpočtových skupin je třeba uvést, že:

1. Z celkové částky Institucionálních prostředků ve výši 78 407 818 Kč (Rozhodnutí č. 3/RVO/2024, č.j. MZP/2024/320/175) se předpokládá zapojit do financování investičních záměrů 10 000 000 Kč. Z částky na provoz ve výši 68 407 818 Kč bude použito 30 %, tj. 20 522 345 Kč, na pokrytí části režijních nákladů. 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 účelové prostředky jsou z větší části smluvně zajištěny a to včetně kofinancování.
3. Ostatní výnosy jsou tvořeny zejména komerčními zakázkami, kde smluvně zajištěné výnosy představují částku 19 860 000 Kč a předpokládané výnosy ve výši 1 200 000 Kč.
4. Nahodilé příjmy se předpokládají ve výši 4 362 000 Kč. Jde zejména o využití majetku i v jiné činnosti. Podstatnou část těchto příjmů tvoří příjmy z pronájmů nevyužitých prostor a to především firmám, se kterými je možná odborná spolupráce.

Tab. 1. Plánované náklady na rok 2024 (v tis. Kč)

Nákladové položky (v tis. Kč)	Režie	Přímé náklady	Celkem
Spotřebované nákupy	11 133	13 789	24 922
Služby	13 877	18 220	32 097
Osobní náklady - příspěvek na stravování	2 313	-	2 313
Osobní náklady	34 238	128 680	162 918
Ostatní náklady	3 600	1 220	4 820
Účetní odpisy majetku pořízené z dotací	25 108	-	25 108
Účetní odpisy pořízené z vlastních zdrojů	2 914	-	2 914
NÁKLADY CELKEM	93 183	161 909	255 092

Náklady jsou plánovány ve výši 255 092 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

K jednotlivým nákladovým skupinám je třeba uvést:

1. Plánované **režijní náklady** jsou 93 183 000 Kč, z toho účetní odpisy majetku pořízeného z dotací se přepokládají ve výši 25 108 000 Kč. Výše režijních nákladů se stále vyvíjí ve vazbě na získané nové zakázky a s tím spojené zadávací podmínky poskytovatelů. Zanedbatelný není ani vliv ceny energií a vysoké inflace.
2. Plánované **přímé náklady** jsou ve výši 161 909 000 Kč a jsou ovlivněny objemem zakázek.

Lze konstatovat, že v současné době je většina z výnosových položek smluvně zajištěna. Je však potřeba připomenout, že výše kofinancování projektů je pro naši organizaci zatížením, protože naší hlavní činností je výzkum, jakožto činnost nevýdělečná. Kofinancování projektů hlavní činnosti z činnosti jiné je složité, protože tato činnost nesmí ve veřejné výzkumné instituci převažovat.

Z přidělených institucionálních prostředků jsme schopni zabezpečit další část potřebných investic. 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 2024 (v tis. Kč)

Název investičního zdroje	Plánované investiční prostředky
Zůstatek na fondu reprodukce z roku 2023	2 626
Odpisy za rok 2024	2 914
Převod z rezervního fondu	-
Tržby z prodeje nepotřebného majetku	-
Převod z HV za rok 2023	-
Dotace z IP 2024	10 000
Celkem plánované investiční zdroje	15 540
Název investičního výdaje	Plánované investiční výdaje
Dlouhodobý hmotný majetek	14 540
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 000
Celkem investiční záměry	15 540

Tab. 4. Plán počtu zaměstnanců na rok 2024

Roční přepočtený stav zaměstnanců		
Odborní	Režijní	Celkem
140,4	43,1	183,5

