

Komentář k návrhu rozpočtu ÚJF AV ČR, v. v. i., na rok 2017

V tabulce jsou uvedeny souhrnné hlavní ukazatele návrhu rozpočtu a jejich srovnání se skutečností roku 2016.

		v tis. Kč	
Úč. tř.	U k a z a t e l	2016	2017
5	Náklady VVI celkem	236 206	302 887
50	Spotřebované nákupy	26 714	51 070
51	Služby	35 940	55 429
52	Osobní náklady	132 384	158 255
53	Daně a poplatky	142	143
54	Ostatní náklady	5 455	1 627
55	Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a oprav. položek	33 932	34 223
58	Poskytnuté příspěvky	1 640	2 140
59	Daň z příjmů	0	0
6	Výnosy VVI celkem	242 301	302 887
60	Tržby za vlastní výkony a za zboží	10 261	10 840
64	Ostatní výnosy	60 456	42 893
65	Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a oprav. položek	0	1
68	Přijaté příspěvky	0	0
69	Provozní dotace	171 583	249 153
	Výsledek hospodaření před zdaněním	6 094	0
591	Daň z příjmů	884	
	Výsledek hospodaření po zdanění	5 210	0

6 Výnosy

60 Tržby za vlastní výkony a za zboží - Tržby z prodeje služeb

úč. třída 6026 - tržby ze zakázek hlavní činnosti

úč. třída 6027 - tržby za ostatní služby (jiná činnost)

V návrhu rozpočtu pro rok 2017 jsou tyto položky obdobné jako skutečnost v roce 2016.

64 Ostatní výnosy

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je -17,6 mil. Kč. Tento rozdíl vzniká zejména v následujících položkách:

úč. třída 6483 - zúčtování FÚUP

Ve sloupci Skutečnost za rok 2016 je částka 8,8 mil. Kč. V rozpočtu 2017 jsou zahrnuty prostředky FÚUP převedené do FÚUP v roce 2016 z účelových prostředků přidělených zřizovatelem (1,9 mil. Kč) a prostředky ze zahraničí (0,5 mil. Kč).

úč. tř. 6495 - zúčtování poměrné části odpisů majetku pořízeného z dotace

Zúčtování poměrné části odpisů majetku pořízeného z dotace v návrhu rozpočtu odpovídají v části nákladů odpisy majetku pořízeného z dotace (úč. třída 5511) (32,2 mil. Kč).

úč. třída 6498 - ostatní výnosy

Přeúčtování nepřímých nákladů (režie)

Ve sloupci Skutečnost za rok 2016 je zahrnuto přeúčtování nepřímých nákladů (režie) ve výši 10,6 mil. Kč. V roce 2017 se předpokládá obdobná výše přeúčtování nepřímých nákladů (≈ 9,3 mil. Kč), která není zahrnuta v návrhu rozpočtu na rok 2017.

Na straně nákladů je přeúčtování nepřímých nákladů vedeno jako ostatní služby (úč. třída 5189). V tomto řádku konzistentně není tento náklad zahrnut v návrhu rozpočtu na rok 2017.

69 Provozní dotace

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 77,6 mil. Kč. Tento rozdíl vzniká zejména v následujících položkách:

úč. třída 6911- institucionální dotace

V roce 2017 se předpokládá navýšení institucionální dotace o 6% na 108,1 mil. Kč.

úč. třída 69132 - projekty ostatních resortů

V návrhu rozpočtu na rok 2017 dochází k podstatnému navýšení této položky ve srovnání se skutečností roku 2016. Toto navýšení souvisí zejména se zahájením 7 projektů OP VVV v roce 2017, jejichž celková dotace pro rok 2017 je 67,3 mil. Kč.

5 Náklady

50 Spotřebované nákupy

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 24,4 mil. Kč. Tento rozdíl vzniká zejména v položkách:

úč. třída 5013 - spotřeba materiálu, ochranné pomůcky

úč. třída 5014 - nákup drobného hmotného majetku

a souvisí s plánovanými náklady nově zahajovaných projektů.

51 Služby

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 19,5 mil. Kč. Tento rozdíl vzniká zejména v položkách:

úč. třída 5122 - zahraniční cestovné

úč. třída 5189 - ostatní služby

a souvisí s plánovanými náklady nově zahajovaných projektů.

Naproti tomu v položce 5189 - ostatní služby není ve srovnání s rokem 2016 v rozpočtu 2017 zahrnut náklad na přeúčtování nepřímých nákladů (viz výše komentář k položce 6498 - ostatní výnosy).

52 Osobní náklady

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 25,9 mil. Kč., tj. 20%. Tento rozdíl souvisí zejména s navýšením tarifních platů v roce 2017 o 10% a s plánovanými náklady nově zahajovaných projektů.

54 Ostatní náklady

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je -3,8 mil. Kč. Tento rozdíl vzniká zejména v položce:

úč. třída 5493 - tvorba FÚUP

V roce 2016 byla tvorba FÚUP 3,8 mil. Kč. V návrhu na rok 2017 není tvorba FÚUP rozpočtována.

54 Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a oprav. Položek

V návrhu rozpočtu pro rok 2017 jsou tyto položky obdobné jako skutečnost v roce 2016.

úč. třída 5511 - odpisy majetku pořízeného z dotace

Výše odpisů majetku pořízeného z dotace odpovídá zúčtování poměrné části odpisů majetku pořízeného z dotace (viz výše komentář k položce 6495 - zúčtování poměrné části odpisů majetku pořízeného z dotace).

58 Poskytnuté příspěvky

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 0,5 mil. Kč.

Jedná se zejména o poskytnuté příspěvky v rámci spolupráce skupin ÚJF v mezinárodních kolaboracích ALICE@CERN, FAIR-GSI Darmstadt a STAR@BNL Brookhaven.

Navrhovaný rozpočet dobré předpoklady pro činnost ústavu v roce 2016.

Příloha č. 1

Rozdělení zisku

Rozdělení zisku z roku 2016 ve výši 5 210 tis. Kč podléhá schválení radou ústavu. V rozpočtu je navrhováno rozdělení:

rezervní fond	1 710 tis. Kč
fond rozvoje majetku	3 500 tis. Kč

Fond rozvoje majetku – dotace na investice

916712 institucionální - 21 593 tis. Kč,

v tom DRM 8 037 tis. Kč, stavební investice 856 tis. Kč, investiční prostředky na nákladné přístroje 12 700 tis. Kč.

916722 projekty ostatních resortů - 414 103 tis. Kč,

dotace projektů OP VVI, v tom projekt ESS OP 376 308 tis. Kč – dodávky investičních celků pro ESS

916723 ostatní – 16 000 tis. Kč

Příspěvek ESS k 5% spoluúčasti na investicích projektu ESS OP.

Průměrná mzda (v korunách)

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 4 750 Kč, tj. o 14%. Tento rozdíl souvisí zejména s navýšením tarifních platů v roce 2017 o 10% a s plánovanými náklady nově zahajovaných projektů (viz výše komentář k položce 52 Osobní náklady).

Průměrný přepočtený počet pracovníků

Rozdíl mezi návrhem rozpočtu na rok 2017 a skutečností roku 2016 je 13. Tento rozdíl souvisí zejména s náborem pracovníků na nově zahajované projekty.