



Plán výnosů a nákladů v rámci střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020-2022

1	2	3	4	5	6
		Č. účtu	2020	2021	2022
A.	Náklady	x	113 259	113 200	109 500
A.I.a	Spotřebované nákupy	50	3 240	3 200	3 000
A.I.b	Služby	51	17 454	17 450	14 500
A.III	Osobní náklady	52	91 046	91 050	90 520
A.IV	Daně a poplatky	53	10	12	12
A.V	Ostatní náklady	54	401	400	400
A.VI	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	1 080	1 060	1 040
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého majetku		1 080	1 060	1 040
A.VI.24	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x	Ostatní		0	0	0
A.VII	Poskytnuté příspěvky	58	28	28	28
A.VIII	Daň z příjmů	59	0	0	0
B	Výnosy	x	113 259	113 200	109 500
B.I	Provozní dotace	69	108 345	108 500	103 500
B.I.a	Institucionální		64 016	64 000	64 000
B.I.b	Účelové		44 329	44 500	39 500
B.I.x	Ostatní		0	0	0
B.II	Přijaté příspěvky	68	0	0	0
B.III	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	2 850	2 800	2 800
B.III.a	Tržby za vlastní výkony		1 850	1 800	1 800
B.III.b	Tržby z prodeje služeb		1 000	1 000	1 000
B.III.c	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV	Ostatní výnosy	64	2 064	1 900	3 200
B.IV.9	Zúčtování fondů		700	500	1 800
B.IV.9.a	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b	Fond reprodukce majetku		200	200	200
B.IV.9.c	Fond účelově určených prostředků		500	300	1 600
B.IV.9.d	Sociální fond		0	0	0
B.IV.9.x	Ostatní		1 364	1 400	1 400
B.V	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B - A	Výnosy snížené o náklady	x	0	0	0

Schváleno Radou pracoviště dne 23. 3. 2020



Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu Matematického ústavu AV ČR, v. v. i., na roky 2020–2022

Střednědobý výhled sestavený na základě zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, a zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, vychází ze schváleného rozpočtu pro rok 2020, z jeho srovnání s výslednými ukazateli nákladů a výnosů v předchozích letech, z návrhu výdajů státního rozpočtu ČR na výzkum, experimentální vývoj a inovace na rok 2020 s výhledem na léta 2021 a 2022 a z něho vyplývajícího předpokládaného vývoje rozpočtu Akademie věd ČR, z kvalifikovaných odhadů výnosů z grantových soutěží a ze znalosti vnitřní struktury zaměstnanců Matematického ústavu AV ČR. Je třeba zdůraznit, že výhled na rok 2021 a především na rok 2022 je značně nejistý, protože přibližně 45% příjmů plyne z grantových projektů, jejichž objem v následujících letech lze pouze odhadovat.

Výnosy

Institucionální dotace: Na základě aktuálního střednědobého výhledu financování výzkumu, experimentálního vývoje a inovací v ČR vycházíme z předpokladu, že rozpočet AV ČR bude v letech 2021 a 2022 stagnovat, a že se tedy budou stagnovat i tzv. dotace ústavů AV ČR na podporu rozvoje výzkumných organizací.

Účelové dotace: Kromě standardních vědeckých projektů řeší v současné době pracovníci MÚ čtyři velké projekty s ročním rozpočtem nad 4 mil. Kč. Dva z nich jsou nové a začaly se řešit v letošním roce. Předpokládáme, že kapacita ústavu řešit takto velké projekty je již téměř vyčerpaná a konzervativně odhadujeme, že v následujících letech získáme nové projekty s celkovým objemem 7-8 mil. Kč ročně.

Tržby za vlastní výkony: Jde především o tržby z prodeje dvou vědeckých časopisů vydávaných v Matematickém ústavu AV ČR. Globální hnutí směřujícímu k publikování vědeckých výsledků formou Open Access vrhá vydavatele do značné nejistoty. Na základě stávající smlouvy o distribuci a s přihlédnutím k nedávnému jednání se zástupci distributora očekáváme stagnaci a spíše pokles výnosů z této aktivity.

Zúčtování fondů: V letech 2020 až 2022 neplánujeme žádné větší stavební opravy ani obnovu majetku a fond reprodukce majetku plánujeme čerpat jen v omezené míře. Opatrné čerpání fondu účelově určených prostředků vytvořeného v minulých letech z prostředků ušetřených především díky dotacím na řešení dvou ERC grantů umožní v případě nutnosti pokrýt úbytek výnosů z grantových projektů, a udržet tak vybudované vědecké týmy. Ostatní výnosy zahrnující výnosy z konferencí a z pronájmů bytů se s největší pravděpodobností výrazně nezmění.

Náklady

Spotřebované nákupy: Tato položka v letošním roce narostla, protože narostl počet pracovníků především díky pozicím placeným výhradně z grantových prostředků. V následujících letech očekáváme jen mírné kolísání těchto výdajů. Dlouhodobě se úspěšně snažíme o úspory zejména nákupem elektrické energie a plynu na komoditní burze.

Služby: Významnou část těchto prostředků tvoří cestovné, které se od letošního roku navýšilo úměrně velikosti plánovaných cestovních nákladů v rámci aktuálně řešených grantových projektů. Vývoj v této položce odpovídá především rozpočtům stávajících a do budoucna odhadovaným projektům. Nemalou část této položky tvoří služby naplánované až do roku 2022 v projektu „Matematický ústav AV ČR usiluje o HR Award – zavedení profesionálního řízení lidských zdrojů“ financovaného z OP VVV MŠMT.

Osobní náklady: Na základě aktuální situace předpokládáme, že budeme schopni alespoň udržet stávající objem osobních nákladů. Velmi závisí na naší budoucí úspěšnosti v grantových soutěžích. Kvůli zaměstnávání některých pracovníků výhradně na řešení grantových projektů bude docházet k mírnému kolísání v této položce.

Ostatní náklady: Oproti minulým rokům je tato položka snížena, protože podle pokynu auditorské firmy došlo ke změně metodiky účtování na nákladových účtech. V následujících letech očekáváme stagnaci těchto výdajů na stávající úrovni.

Odpisy dlouhodobého majetku: Mírný pokles odpovídá postupnému snižování hodnoty dlouhodobého majetku, jehož výraznější doplňování v nejbližších letech nepředpokládáme.

Střednědobý výhled rozpočtu byl projednán a schválen radou pracoviště dne 23. března 2019.

Tomáš Vejchodský
ředitel