

## **Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu ÚČL AV ČR, v. v. i., na roky 2018–2019**

S 1. změnou Rozpočtu ÚČL na rok 2017 předkládáme Dozorčí radě ÚČL a Radě ÚČL ke schválení střednědobý výhled rozpočtu ÚČL na období 2018–2019.

Zveřejněním návrhu střednědobého výhledu v příslušné sekci webu ÚČL a zveřejněním schváleného střednědobého výhledu bude naplněna povinnost, kterou ÚČL ukládá zákon č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti, a doprovodný zákon č. 24/2017 Sb., kterým se mění mj. zákon o veřejných výzkumných institucích.

Zákon stanovuje, že veřejná instituce (kterou je rovněž veřejná výzkumná instituce) je povinna každoročně sestavit návrh rozpočtu a střednědobého výhledu na nejméně 2 další rozpočtové roky, zveřejnit je nejméně 10 dnů před dnem jejich projednání příslušným orgánem a schválený rozpočet a střednědobý výhled zveřejnit nejpozději do 30 dnů ode dne schválení příslušným orgánem.

Rozpočet ÚČL je v posledních letech tvořen z 60–70 % z institucionální dotace přidělené Akademií věd ČR, jejíž základ tvoří příspěvek na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace (dále příspěvek na zajištění činnosti pracoviště; příspěvek na reprodukci investičního majetku; příspěvek na nájemné). Z 30–40 % je rozpočet ÚČL tvořen: grantovými prostředky poskytovatelů účelového financování (GA ČR; MK ČR; MŠMT ČR; fondy, nadace a další poskytovatelé); příjmy z vlastní činnosti (tržby za prodej publikací a služeb souvisejících s infrastrukturou výzkumu a vývoje, příjmy z pronájmů a další zdroje); převody z vlastních fondů.

V souboru zdrojů rozpočtu ÚČL má relativní stabilitu především příspěvek Akademie věd ČR na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace, který se mění v závislosti na výsledcích pravidelného pětiletého hodnocení a na vývoji rozpočtové kapitoly AV ČR v rámci státního rozpočtu ČR, a dále příspěvky Akademie věd ČR na reprodukci investičního majetku a nájemné. Naopak relativně proměnlivá je ta část institucionální dotace poskytované Akademií věd ČR, která je závislá na úkolech ÚČL v rámci Strategie AV21, Programu podpory perspektivních lidských zdrojů (PPLZ) atp.

Zdroje účelového financování jsou obecně obtížně predikovatelné a závisí na každoroční úspěšnosti v grantových soutěžích, výsledcích průběžného hodnocení běžících projektů apod.

Střednědobý výhled rozpočtu ÚČL na období 2018–2019 vychází s ohledem na uvedené skutečnosti z následujících principů:

1. Pro roky 2018 a 2019 předpokládáme institucionální dotaci od Akademie věd ČR ve výši roku 2017 (po odečtení příspěvků na řešení úkolů Strategie AV21, PPLZ a na řešení dalších mimořádných úkolů roku 2017) zvýšené o 2 % pro rok 2018 a další 3 % pro rok 2019. Zvýšení odpovídá střednědobému výhledu navýšování prostředků pro kapitolu Akademie věd ČR státního rozpočtu ČR, schválenému usnesením vlády ČR ze dne 21. 9. 2016.

2. Pro rok 2018 a 2019 předpokládáme celkový objem grantového financování na úrovni roku 2017 s tím, že skutečnost se od predikce může lišit oběma směry.

3. Výnosy z vlastní činnosti předpokládáme na úrovni roku 2017.

4. Nepočítáme s převody z vlastních fondů, které závisí na postupu řešení výzkumných úkolů (FÚUP), na hospodářském výsledku veřejné výzkumné instituce (rezervní fond) apod.

Náklady na činnost rozdělujeme poměrně podle váhy, kterou mají v rozpočtu pracoviště na rok 2017.

Střednědobý rozpočtový výhled nezahrnuje rozpočet investičních akcí. V letech 2017–2019 jde zejména o stavební akci malého rozsahu spočívající v rekonstrukci přednáškového sálu v přízemí objektu Na Florenci v předpokládaném objemu cca 11 000 tis. Kč vč. DPH. S jejím uskutečněním počítáme v období 2017–2018, v roce 2017 bude financována ze zůstatku stavebních odpisů ve fondu reprodukce investičního majetku ÚČL ve výši necelých 2000 tis. Kč, zbytek nákladů v roce 2018 z investiční dotace přidělené Akademií věd ČR.

Střednědobý výhled rozpočtu ÚČL na roky 2018-2019 je součástí tabulky „Rozpočet ÚČL AV ČR, v. v. i., na rok 2017 – 1. změna“.