



Plán výnosů a nákladů v rámci střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2024

1	2	3	4	5	6
		Č. účtu	2022	2023	2024
A.	Náklady	x	115 575	109 650	104 330
A.I.a	Spotřebované nákupy	50	3 395	3 400	3 500
A.I.b	Služby	51	13 460	12 000	11 000
A.III	Osobní náklady	52	96 925	92 500	88 150
A.IV	Daně a poplatky	53	5	5	5
A.V	Ostatní náklady	54	507	520	550
A.VI	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	1 260	1 200	1 100
A.VI.23	Odpisy dlouhodobého majetku		1 260	1 200	1 100
A.VI.24	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0
A.VI.x	Ostatní		0	0	0
A.VII	Poskytnuté příspěvky	58	23	25	25
A.VIII	Daň z příjmů	59	0	0	0
B	Výnosy	x	115 575	109 650	104 330
B.I	Provozní dotace	69	107 113	100 400	99 030
B.I.a	Institucionální		74 413	74 500	74 500
B.I.b	Účelové		32 700	25 900	24 530
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	3 206	2 850	2 800
B.III.a	Tržby za vlastní výrobky		2 194	1 850	1 800
B.III.b	Tržby z prodeje služeb		1 012	1 000	1 000
B.III.c	Tržby za prodané zboží		0	0	0
B.IV	Ostatní výnosy	64	5 256	6 400	2 500
B.IV.9	Zúčtování fondů		3 796	4 900	1 000
B.IV.9.a	Rezervní fond		0	0	0
B.IV.9.b	Fond reprodukce majetku		1 100	1 100	1 000
B.IV.9.c	Fond účelově určených prostředků		2 696	3 800	0
B.IV.9.d	Sociální fond		0	0	0
B.IV.9.x	Ostatní		1 460	1 500	1 500
B.V	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0
B - A	Výnosy snížené o náklady	x	0	0	0

Projednáno dozorčí radou dne 20. 5. 2022 a schváleno radou pracoviště dne 30. 5. 2022.



Komentář ke střednědobému výhledu rozpočtu Matematického ústavu AV ČR, v. v. i., na roky 2022–2024

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 z rozpočtu pro rok 2022, 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 2022 s výhledem na léta 2023 a 2024 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 2023 a především na rok 2024 je značně nejistý, protože v současné době tvoří přibližně 35% příjmů MÚ projektové zdroje, 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 2023 a 2024 stagnovat, a že tedy bude stagnovat i tzv. dotace Matematického ústavu AV ČR na podporu rozvoje výzkumných organizací. Podobně nelze očekávat zvýšení čerpání dotací AV ČR tzv. na činnost.

Účelové dotace: Po letech růstu v minulém roce klesl celkový objem projektového financování MÚ (do kterého zahrnují i dotace AV ČR na podporu excelence, tedy Akademické prémie). Kromě toho, celkové financování z prostředků GA ČR již delší dobu klesá: v letech 2019 až 2022 činilo, po řadě, 86%, 81%, 79% a 68% veškeré projektové podpory ústavu. Tento pokles se dařilo kompenzovat zdroji z AV ČR a MŠMT, nicméně i tento potenciál se postupně vyčerpává. V minulých soutěžích GA ČR získali pracovníci MÚ celkem tři projekty a podobnou úspěšnost předpokládáme i v následujících letech. Z tohoto předpokladu a z rozpočtu již řešených projektů vyplývá předkládaný klesající trend účelového financování MÚ.

Tržby za vlastní výkony: Tyto tržby sestávají ze dvou částí. Zaprvé, jde 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 (Springer) očekáváme stagnaci výnosů z této aktivity. Poznamenejme, že v roce 2022 došlo k účetnímu výkyvu, kdy opožděná platba distributora byla zaúčtována až v lednu 2022. Zadruhé, jde o tržby z prodeje služeb (tedy inkaso konferenčních poplatků a ostatních služeb), které se však okamžitě zrcadlí v nákladech v položce služby.

Zúčtování fondů: V letech 2022 až 2024 plánujeme čerpat prostředky z fondu reprodukce majetku podobně jako v minulých letech. Fondu účelově určených prostředků, který jsme vytvořily v minulých letech z prostředků ušetřených především díky úspěšnosti v domácích i zahraničních grantových soutěžích, plánujeme vyčerpat v letech 2022 a 2023, abychom utlumily očekávaný propad ve výnosech. Ostatní výnosy zahrnují především příjmy z pronájmů bytů a nebytových prostor a ve výhledu neočekáváme jejich výraznou změnu.

Náklady

Spotřebované nákupy: Výše této položky závisí na počtu zaměstnanců, který se bude zřejmě mírně snižovat. Nicméně, vzhledem k vysoké inflaci očekáváme ve střednědobém výhledu mírný nárůst těchto výdajů.

Služby: Významnou část těchto nákladů tvoří cestovné a konferenční poplatky. Vzhledem k objemu cestovním výdajům naplánovaných na projektech očekáváme v letech 2022 až 2024 postupný pokles.

Osobní náklady: Vzhledem k očekávanému negativnímu vývoji v objemu účelových prostředků předpokládáme v letech 2023 a 2024 významný pokles osobních nákladů. Oproti loňským očekáváním nebude tento pokles tak dramatický i díky tomu, že ho budeme tlumit čerpáním fondu účelově určených prostředků. Pokles o přibližně 4,5 mil. Kč v roce 2023 odpovídá osobním nákladům pracovníků zaměstnaných výhradně na řešení končících projektů a neohrozí tak kmenové pracovníky ústavu. Pokud

se v roce 2024 nepodaří posílit výnosy ať z institucionální či účelový zdrojů, dojde ke snížení počtu vědeckých pracovníků a snížení průměrného výdělku kvůli sníženému objemu výročních odměn.

Ostatní náklady: Kromě pojištění obsahuje tato položka i tvorbu fondů, které však v následujících letech MÚ tvořit nebude. Předpokládáme tedy jen mírný nárůst.

Odpisy dlouhodobého majetku: Mírný pokles odpovídá postupnému snižování hodnoty dlouhodobého majetku, který byl v minulém roce mírně navýšen. Jeho výraznější doplňování v následujících letech nepředpokládáme.

Střednědobý výhled rozpočtu byl projednán dozorčí radou pracoviště dne 20. května 2022 a schválen radou pracoviště dne 30. května 2022.

Připravil T. Vejchodský 10. května 2022