

Rozpočet na rok 2025 a střednědobý výhled
a informace o skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok
podle § 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti
Ústav fyziky plazmatu AV ČR, v. v. i.

Ústav fyziky plazmatu AV ČR, v. v. i. je veřejnou institucí podle § 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, a vztahuje se na něj povinnost dle § 5 odst. 2 a 3 zákona zveřejnit informace o schváleném rozpočtu na předcházející rok a o jeho skutečném plnění, návrh rozpočtu a schválený rozpočet na běžný rok, a střednědobý výhled na dva následující roky. Tyto informace pro rok 2025 následují v tabulkové formě dále.

Informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok 2024 a o jeho skutečném plnění

Plnění rozpočtu za rok 2024 (viz str. 3): Celkové výnosy byly oproti plánu vyšší v úhrnu o 26,5 mil. Kč (+5,8 %). K navýšení nejvíce přispěly ostatní výnosy, zahrnující kurzovní zisky, výnosy z pořádání dvou mezinárodních konferencí a úrokové výnosy z vkladů, a to díky stále příznivým úrokovým sazbám na spořicí účtech. Celkem se v položce ostatní výnosy jednalo o navýšení o 19 mil. Kč, včetně růstu daňově neúčinných odpisů (majetku pořízeného z dotace) o cca 1,5 mil. Druhé nejvyšší navýšení výnosů (+14 mil.) představovalo čerpání fondu účelově určených prostředků (FÚUP). Vzhledem k současné tvorbě FÚUP ve výši 8,5 mil. byl čistý příspěvek FÚUP jen cca 5,5 mil., což odpovídalo rozšíření naší účasti v grantu EUROfusion v průběhu roku 2024. Naopak se nepodařilo dosáhnout plánované výše účelových dotací (-3.9 mil.), ani tržeb za vlastní výkony a z prodeje služeb (-4.4 mil.), což ovšem bylo více než kompenzováno jinými výnosy, jak je uvedeno výše.

Plánované náklady byly překročeny o 17,9 mil. Kč (+4 %), z čehož ale 8,5 mil. Kč připadá na tvorbu FÚUP, jak již bylo zmíněno. Druhé nejvyšší překročení rozpočtované částky na straně nákladů vzniklo v položce osobní náklady (+7,1 mil.), a to v důsledku jak růstu přepočteného počtu pracovníků s ohledem na rozšíření aktivit (z plánovaných 222,15 FTE na 226,46 FTE), tak přeřazení některých pracovníků do vyšších tarifních tříd na základě výsledku pravidelných atestací.

Hospodářský výsledek dosáhl cca 8,6 mil. Kč po zdanění. Růst průměrné nominální mzdy v ústavu činil za rok 2024 meziročně 6,6 % v souladu s plánem.

Na pořízení investičního majetku bylo v roce 2024 vynaloženo 268,4 mil Kč. Ústav v současnosti prochází obdobím vysoké investiční aktivity zejména v souvislosti s modernizací infrastruktury pro výzkum termojaderné fúze – COMPASS-U. Tato aktivita bude probíhat do roku 2027 a kulminovat v roce 2026. Současně byla zahájena stavba nové budovy pro pracoviště TOPTEC v Turnově; tato investiční akce v rozsahu cca 280 mil. je podpořena projektem „Inovační centrum TOPTEC pro oblast optických systémů a měření“ z operačního programu OPTAK.

Předpoklady, ze kterých se vycházelo při sestavení plánu na rozpočtový rok a další významné hospodářské skutečnosti:

Návrh rozpočtu na rok 2025 (str. 4): Rozpočet na rok 2025 vychází na straně výnosů z již v zásadě zajištěných zdrojů. Na straně věcných nákladů pak ze skutečnosti roku 2024, s přihlédnutím k předpokládané inflaci kolem 3 %. Plán osobních nákladů zohledňuje aktuální počet zaměstnanců (233 FTE), který převyšuje loňský průměrný přepočtený stav (226.5 FTE) o 6.5 FTE, a také přiměřený růst průměrné mzdy alespoň v pásmu 4,5 % – 5 %. Aktuální prognóza ČNB předpokládá průměrný růst nominální mzdy v národním hospodářství o 5,8%. Pokud dojde během roku k navýšení výnosů, budeme usilovat v zájmu udržení špičkových zaměstnanců o přiblížení se této hodnotě.

Na straně nákladů počítáme s navýšením osobních nákladů o 7,8 % (+21.2 mil.), u věcných nákladů s růstem v pásmu 3-4%. Nepředpokládáme tvorbu FÚUP. U výnosů očekáváme výrazný pokles u ostatních výnosů (-15 mil.), který bude kompenzován čerpáním FÚUP zejména ze zahraničních grantů (+3 mil.), zvýšením institucionální dotace (+6 mil.), účelových dotací (+11 mil.) i tržeb (+4 mil.).

Většina plánovaných investičních nákladů souvisí s výstavbou nového tokamaku COMPASS-U, financovaného nyní z fázovaného projektu COMPASS-U II, jakož i z prostředků alokovaných na tento projekt vládou ČR ve výši 800 mil. Kč a dalších zdrojů. Další investice pak směřují na již zmíněnou stavbu nové budovy Centra TOPTEC a obnovu a rozšíření kapacit ostatních laboratorů ústavu. Vzhledem k nejistému časovému průběhu nákupů, které zpravidla vyžadují provedení výběrového řízení, je uvedená úhrnná částka (409 mil. Kč) jen indikativní. Totéž platí i pro roky 2026 a 2027.

Střednědobý výhled (roky 2026-27) (str. 5-6): V roce 2025 skončí projekty v celkové hodnotě přes 60 mil. Kč. Největší část připadá na projekt EUROfusion ze zdrojů Euratomu a na něj navázané spolufinancování evropských projektů MŠMT. Jedná se v zásadě ale jen o technickou záležitost. Projekt EUROfusion je „programován“ na roky 2021-2027, avšak vzhledem k legislativnímu omezení daném smlouvou o EURATOMu je grantová dohoda uzavřena pouze na pět let. Koordinátor konsorcia již požádal o prodloužení grantu o dva roky, jedná se ale o zdoluhavý proces, po němž bude následovat příprava konkrétních pracovních programů a teprve na základě přidělených úkolů budeme moci požádat MŠMT o prodloužení stávajícího nebo vydání nového Rozhodnutí na roky 2026-27. Bude proto nezbytné s předstihem připravovat potřebné podklady. Dále předpokládáme, že ostatní končící běžné projekty (GAČR, TAČR apod.) budou víceméně rovnocenně nahrazeny nově získanými projekty.

Za těchto předpokladů a při dále nerostoucím počtu pracovníků lze zajistit vyrovnaný rozpočet na úrovni +2,5 % ve výnosech i nákladech, tj. valorizovaný o předpokládanou inflaci. Týká se to i osobních nákladů; bez dodatečných zdrojů tak může být obtížné dosáhnout na očekávaný růst nominálních mezd v národním hospodářství (v roce 2026 5,1 %). Významným přínosem by bylo získání nového projektu OPJAK v rámci programu Výzkumné prostředí, který byl podán a prošel formální kontrolou, nicméně dle poměru součtu požadavků vůči alokaci je matematická pravděpodobnost udělení projektu kolem 30%. I v nepříznivém případě však lze považovat udržení stávající úroveň financování v roce 2026, s meziročním růstem nákladů 2-3 % dle přiložených tabulek, za realistické.

Financování v roce 2027 kriticky závisí na dalším financování velkých výzkumných infrastruktur, v našem případě VI COMPASS a VI PALS. Stávající podpora končí v roce 2026, a není zaručené, zda a v jakém objemu bude program, původně notifikovaný do roku 2029, pokračovat. Ve výhledu na rok 2027 v dobré víře počítáme s finanční podporou velkých infrastruktur na úrovni roku 2025. Vzhledem k tomu, že v roce 2026 končí rovněž doprovodné projekty na zajištění investic pro velké infrastruktury z prostředků OPJAK, které byly spojené s paušálním příspěvkem na provozní výdaje, bez dodatečných prostředků nelze již v roce 2027 zajistit růst objemu osobních nákladů (tj. nulový růst nominálních mezd při nezměněném počtu pracovníků).

Pro realizaci investic v uvedeném rozsahu máme zdroje zajištěny.

2025

Rozpočet a střednědobý výhled

v.1

Plnění rozpočtu za rok 2024

částky uvedené ve sloupcích 4 až 7 jsou v tisících Kč

1	2	3	4	5	6	7	Schválený rozpočet 2024 Celkem
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Další činnost	Jiná činnost	
A.	Náklady	x	450 753	449 409		1 344	432 850
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	35 721	35 331		391	36 872
A.I.a.2.	<i>z toho Prodané zboží</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A.I.b.	Služby	51	40 373	40 035	0	337	38 002
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti	56	-403	-341	0	-62	2 816

A.II.x	Aktivace	57	0	0	0		0
A.III.	Osobní náklady	52	270 726	270 065	0	661	263 650
A.IV.	Daně a poplatky	53	114	97	0	17	72
A.V.	Ostatní náklady	54	15 855	15 855	0	0	6 895
A.V.a.	<i>z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků</i>		8 501	8 501	0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	86 176	86 176	0	0	84 528
A.VI.23.	<i>Odpisy dlouhodobého majetku</i>		86 176	86 176	0	0	84 528
A.VI.24.	<i>Zůstatková cena prodaného majetku</i>		0	0	0	0	0
A.VI.x.	<i>Ostatní</i>		0	0	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	2 191	2 191	0	0	15
B.	Výnosy	x	459 382	456 558	0	2 824	432 850
B.I.	Provozní dotace	69	292 162	292 162	0	0	294 589
B.I.a.	<i>Institucionální</i>		129 663	129 663	0		128 194
B.I.b.	<i>Účelové</i>		162 499	162 499	0		166 395
B.I.x.	<i>Ostatní</i>		0	0	0		0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	16 497	13 873	0	2 624	20 857
B.III.a.	<i>Tržby za vlastní výkony</i>		1 093	518	0	576	2 120
B.III.b.	<i>Tržby z prodeje služeb</i>		15 403	13 355	0	2 048	18 737
B.III.c.	<i>Tržby za prodané zboží</i>		0	0	0		0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	150 723	150 523	0	200	117 404
B.IV.9.	<i>Zúčtování fondů</i>		44 994	44 994	0		30 676
B.IV.9.a.	<i>Rezervní fond</i>		570	570	0		0
B.IV.9.b.	<i>Fond reprodukce majetku</i>		0	0	0		0
B.IV.9.c.	<i>Fond účelově určených prostředků</i>		42 798	42 798	0		28 793
B.IV.9.d.	<i>Sociální fond</i>		1 626	1 626	0		1 883
B.IV.x.	<i>Ostatní</i>		105 729	105 529	0	200	86 728
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	8 629	7 149	0	1 480	0
C.	Pořízení investičního majetku		268 368	268 368			155 943

v.1

Rozpočet 2025

částky uvedené ve sloupcích 4 až 7 jsou v tisících Kč

1	2	3	4	5	6	7
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Další činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	468 771	467 221		1 550
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	37 033	36 633	0	400
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0	0
A.I.b.	Služby	51	41 856	41 506	0	350
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti	56	3 219	3 219	0	0
A.II.x	Aktivace	57	0	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	291 940	291 140	0	800
A.IV.	Daně a poplatky	53	120	120	0	0
A.V.	Ostatní náklady	54	8 427	8 427	0	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	86 176	86 176	0	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		86 176	86 176	0	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	0	0	0	0
B.	Výnosy	x	468 771	465 771		3 000
B.I.	Provozní dotace	69	309 205	309 205	0	0
B.I.a.	Institucionální		135 705	135 705	0	0
B.I.b.	Účelové		173 500	173 500	0	0
B.I.x.	Ostatní		0	0	0	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	20 487	17 487	0	3 000
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		2 049	1 549	0	500
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		18 438	15 938	0	2 500
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	139 079	139 079	0	0
B.IV.9.	Zúčtování fondů		48 650	48 650	0	0

B.IV.9.a.	Rezervní fond		630	630	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		45 955	45 955	0	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 065	2 065	0	0
B.IV.x.	Ostatní		90 429	90 429	0	0
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	0	-1 450	0	1 450
C.	Pořízení investičního majetku		409 041	409 041		0

v.1

Střednědobý výhled - rok 2026

částky uvedené ve sloupcích 4 až 7 jsou v tisících Kč

1	2	3	4	5	6	7
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Další činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	482 257	480 557		1 700
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	38 144	37 704	0	440
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0	0
A.I.b.	Služby	51	43 111	42 741	0	370
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti	56	1 000	1 000	0	0
A.II.x	Aktivace	57	0	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	300 698	299 808	0	890
A.IV.	Daně a poplatky	53	124	124	0	0
A.V.	Ostatní náklady	54	8 680	8 680	0	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0	0
A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	90 500	90 500	0	0
A.VI.23.	Odpisy dlouhodobého majetku		90 500	90 500	0	0
A.VI.24.	Zůstatková cena prodaného majetku		0	0	0	0
A.VI.x.	Ostatní		0	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	0	0	0	0
B.	Výnosy	x	482 257	479 057	0	3 200
B.I.	Provozní dotace	69	325 178	325 178	0	0
B.I.a.	Institucionální		139 776	139 776	0	0

B.I.b.	Účelové		185 402	185 402	0	0
B.I.x.	Ostatní		0	0	0	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	25 487	22 287	0	3 200
B.III.a.	Tržby za vlastní výkony		2 804	2 304	0	500
B.III.b.	Tržby z prodeje služeb		22 683	19 983	0	2 700
B.III.c.	Tržby za prodané zboží		0	0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	131 592	131 592	0	0
B.IV.9.	Zúčtování fondů		39 092	39 092	0	0
B.IV.9.a.	Rezervní fond		0	0	0	0
B.IV.9.b.	Fond reprodukce majetku		0	0	0	0
B.IV.9.c.	Fond účelově určených prostředků		36 965	36 965	0	0
B.IV.9.d.	Sociální fond		2 127	2 127	0	0
B.IV.x.	Ostatní		92 500	92 500	0	0
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	0	-1 500	0	1 500
C.	Pořízení investičního majetku		874 183	874 183		

v.1

Střednědobý výhled - rok 2027

částky uvedené ve sloupcích 4 až 7 jsou v tisících Kč

1	2	3	4	5	6	7
		Číslo účtu	Celkem	Hlavní činnost	Další činnost	Jiná činnost
A.	Náklady	x	485 807	483 967		1 840
A.I.a.	Spotřebované nákupy	50	38 907	38 427	0	480
A.I.a.2.	z toho Prodané zboží		0	0	0	0
A.I.b.	Služby	51	43 973	43 573	0	400
A.II.7	Změny stavu zásob vlastní činnosti	56	-1 000	-1 000	0	0
A.II.x	Aktivace	57	0	0	0	0
A.III.	Osobní náklady	52	300 700	299 740	0	960
A.IV.	Daně a poplatky	53	127	127	0	0
A.V.	Ostatní náklady	54	8 100	8 100	0	0
A.V.a.	z toho tvorba Fondu účelově určených prostředků		0	0	0	0

A.VI.	Odpisy, prodaný majetek, tvorba a použití rezerv a opravných položek	55	95 000	95 000	0	0
A.VI.23.	<i>Odpisy dlouhodobého majetku</i>		95 000	95 000	0	0
A.VI.24.	<i>Zůstatková cena prodaného majetku</i>		0	0	0	0
A.VI.x.	<i>Ostatní</i>		0	0	0	0
A.VII.	Poskytnuté příspěvky	58	0	0	0	0
A.VIII.	Daň z příjmů	59	0	0	0	0
B.	Výnosy	x	485 807	482 407	0	3 400
B.I.	Provozní dotace	69	317 206	317 206	0	0
B.I.a.	<i>Institucionální</i>		142 571	142 571	0	0
B.I.b.	<i>Účelové</i>		174 635	174 635	0	0
B.I.x.	<i>Ostatní</i>		0	0	0	0
B.II.	Přijaté příspěvky	68	0	0	0	0
B.III.	Tržby za vlastní výkony a za zboží	60	30 506	27 106	0	3 400
B.III.a.	<i>Tržby za vlastní výkony</i>		3 356	2 756	0	600
B.III.b.	<i>Tržby z prodeje služeb</i>		27 150	24 350	0	2 800
B.III.c.	<i>Tržby za prodané zboží</i>		0	0	0	0
B.IV.	Ostatní výnosy	64	138 095	138 095	0	0
B.IV.9.	<i>Zúčtování fondů</i>		41 095	41 095	0	0
B.IV.9.a.	<i>Rezervní fond</i>		0	0	0	0
B.IV.9.b.	<i>Fond reprodukce majetku</i>		0	0	0	0
B.IV.9.c.	<i>Fond účelově určených prostředků</i>		38 965	38 965	0	0
B.IV.9.d.	<i>Sociální fond</i>		2 130	2 130	0	0
B.IV.x.	<i>Ostatní</i>		97 000	97 000	0	0
B.V.	Tržby z prodeje majetku	65	0	0	0	0
B. - A.	Výnosy snížené o náklady	x	0	-1 560	0	1 560
C.	Pořízení investičního majetku		319 455	319 455		