

Grantová agentura ČESKÉ REPUBLIKY

Závěrečný účet kapitoly 321

2016

OBSAH

ÚVOD	3
PŘÍJMY	555
VÝDAJE DLE JEDNOTLIVÝCH OBLASTÍ HOSPODAŘENÍ	666
ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY	666
INSTITUCIONÁLNÍ PROSTŘEDKY	101010
INVESTIČNÍ VÝDAJE.....	101010
NEINVESTIČNÍ VÝDAJE.....	111111
REZERVNÍ FOND	16
INTERNÍ AUDIT A KONTROLNÍ ČINNOST	17
KONTROLA STÁTNÍCH INSTITUCÍ	17
NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ	181818
ZÁVĚR	19

ÚVOD

Rozpočet Grantové agentury České republiky na rok 2016 byl schválen v rámci schválení zákona o státním rozpočtu na rok 2016, který byl Poslaneckou sněmovnou Parlamentu České republiky schválen usnesením č. 998 dne 9. prosince 2015. Grantová agentura České republiky (dále jen „GA ČR“) jako správce kapitoly 321 obdržela rozpis závazných ukazatelů dopisem ministra financí č. j.MF-56048/2015/1402-2 ze dne 17. prosince 2015.

	Skutečnost 2015 v Kč	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění
Daňové příjmy						
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery cel.	667 955,79	0,00	0,00	0,00	1 008 130,59	X
v tom: Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP						
Ost. nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	667 955,79	0,00	0,00	0,00	1 008 130,59	X
Výdaje Kanceláře Grantové agentury ČR	80 615 409,00	109 759 000,00	110 392 391,00	111 544 647,26	85 581 739,10	77,53
Dotace jiným subjektům	3 561 688 876,49	3 723 351 000,00	3 716 667 000,00	3 870 761 529,31	3 841 862 188,86	103,37
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	37 835 171,00	46 381 315,00	46 549 644,00	46 549 644,00	38 314 474,00	82,31
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8 668 241,00	14 694 641,00	14 751 873,00	14 751 873,00	9 022 462,00	61,16
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	195 442,00	302 991,00	305 516,00	305 516,00	302 680,00	99,07
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměst.na sl.míst	19 517 471,00	20 199 434,00	20 367 763,00	20 367 763,00	20 151 627,00	98,94
Platy zaměstnanců na služebních místech dle z. o stát.sloužbě						
Výdaje na VaVal celkem vč. programů spolufin. ze zahr.	3 642 304 285,49	3 833 110 000,00	3 827 059 391,00	3 982 306 176,57	3 927 443 927,96	102,62
v tom: Ze státního rozpočtu celkem	3 642 304 285,49	3 833 110 000,00	3 827 059 391,00	3 982 306 176,57	3 927 443 927,96	102,62
v tom: Institucionální podpora celkem	80 615 409,00	109 759 000,00	110 392 391,00	111 544 647,26	85 581 739,10	77,53
Účelová podpora celkem	3 561 688 876,49	3 723 351 000,00	3 716 667 000,00	3 870 761 529,31	3 841 862 188,86	103,37

Tab. 1

Uvedený přehled specifikuje celkové výdaje na výzkum, vývoj a inovace v členění na výdaje účelové a výdaje institucionální.

Kapitola GA ČR je správcem prostředků, které jí přiděluje zákon o státním rozpočtu v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovaci ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 130/2002 Sb.“). Hlavní činností GA ČR je rozdělování účelových prostředků na konkrétní projekty výzkumu a vývoje na základě výsledků veřejné soutěže.

Vedle této hlavní činnosti Kancelář GA ČR spravuje institucionální prostředky, které jsou určeny na administrativní činnost spojenou se správou účelových prostředků (organizace grantového řízení).

Veškeré změny zákonem přidělených prostředků se během roku provádějí rozpočtovými opatřeními, která zahrnují jak převody účelových dotací, tak změny týkající se institucionálních prostředků GA ČR.

Odděleně je uveden komentář k hospodaření s účelovými, respektive institucionálními prostředky, včetně úprav rozpočtu provedených na základě rozpočtových opatření. Údaje roku 2016 jsou srovnávány s údaji předcházejícího roku.

Čerpání finančních prostředků v jednotlivých čtvrtletích roku 2016

Čerpání prostředků v jednotlivých čtvrtletích roku 2016 (v tis. Kč)								
	I.	%	II	%	III.	%	IV.	%
Běžné výdaje	1 358 086	35,58	3 874 967	101,52	3 893 314	102,00	3 920 847	102,73
Kapitálové výdaje	2 204	21,56	5 157	50,44	5 598	54,75	6 597	64,52
Celkem	1 360 290	34,64	3 880 124	98,80	3 898 912	99,27	3 927 444	102,62

Tab. 2

Údaje v uvedené tabulce demonstrují čerpání finančních prostředků v průběhu roku. V prvním a druhém čtvrtletí byly vyčerpány všechny účelové prostředky, což se projevilo v čerpání běžných prostředků. Posláním Grantové agentury je podporovat základní výzkum a prostředky na podporu grantů jsou uvolňovány právě v průběhu 1. pololetí v závislosti na hodnocení projektů a v souvislosti s administrací úkonů. V současné době Grantová agentura omezuje podporu investičních výdajů, proto bylo jejich čerpání výrazně nižší. Ve třetím a čtvrtém čtvrtletí byly čerpány zbylé výdaje související

taktéž s provozem Grantové agentury. Celkové čerpání prostředků činí 3 927 444 tis. Kč, což v procentech je 102,62 v porovnání s rozpočtem po změnách.

PŘÍJMY

V roce 2016 nebyly rozpočtovány žádné příjmy. Celková dosažená výše příjmů činila 1 008 130,59 Kč, z čehož největší část tvořily vratky přeplatků, které se vztahují k minulým rozpočtům. Příjmy GA ČR za rok 2016 jsou nahodilé a skládají se z níže uvedených položek:

- 381 595,77 Kč - Vratky přeplatků, které se vztahují k minulým rozpočtům
- 6 500 Kč - Smluvní pokuty za pozdní dodání dílčích a závěrečných zpráv
- 620 018,08 Kč - Přeplatky - Platba od pronajímatele za nájemné, platby za stravenky, příjmy za platby školného, vratky za služební cesty
- 16,74 Kč - Přijaté úroky ČSOB

VÝDAJE DLE JEDNOTLIVÝCH OBLASTÍ HOSPODAŘENÍ

GA ČR spravuje účelové a institucionální prostředky, jejichž čerpání sleduje v průběhu roku. Účelové prostředky jsou poskytovány dle zákona o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 130/2002 Sb.“). Hlavní činností GA ČR je rozdělování účelových prostředků na konkrétní projekty výzkumu a vývoje na základě výsledků veřejné soutěže. Institucionální prostředky jsou určeny na administrativní činnost spojenou se správou účelových prostředků a představují výrazně nižší část rozpočtu.

V následujících dvou kapitolách je samostatně uveden komentář k hospodaření s účelovými, respektive institucionálními prostředky, včetně úprav rozpočtu provedených na základě rozpočtových opatření. Hospodaření je v jednotlivých položkách srovnáváno s předcházejícím rokem.

ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY

Účelové výdaje kapitoly určené na podporu řešení projektů výzkumu, vývoje a inovací byly rozpočtovány ve výši 3 723 351 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 3 716 667 tis. Kč, konečný rozpočet činil 3 870 761,53 tis. Kč, **skutečné čerpání činilo 3 841 862,19 tis. Kč, tj. plnění na 103,37 %**. Největší objem účelových prostředků byl poskytnut vysokým školám (1 924 043,19 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (1 804 541,00 tis. Kč). V porovnání s rokem 2015 byly skutečné účelové výdaje kapitoly o 280 173,31 tis. Kč vyšší, což je způsobeno poskytnutím většího počtu grantů. V rámci účelových výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 141 689,53 tis. Kč, a to především k posílení grantů poskytnutých vysokým školám (123 315,89 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (16 607,64 tis. Kč). Účelové prostředky se poskytují na projekty na základě výsledků veřejné soutěže.

Pro rok 2016 byly zákonem o státním rozpočtu přiděleny GA ČR prostředky na účelovou podporu v celkové výši 3 723 351 tis. Kč na nově zahajované a pokračující projekty. Z toho na řešení nově zahajovaných grantových projektů byla celkem plánována účelová podpora ve výši 877 678 tis. Kč, tedy 23,6 % z celkové výše účelové podpory GA ČR. Na pokračující grantové projekty GA ČR bylo nezbytné zajistit částku ve výši 2 845 673 tis. Kč, tj. 76,4 % celkové výše účelové podpory GA ČR. Podrobný komentář k čerpání účelových prostředků je uveden ve Výroční zprávě Grantové agentury za rok 2016, která je přílohou závěrečného účtu.

GA ČR rozdělila v roce 2016 finanční prostředky pro jednotlivé typy projektů výzkumu a vývoje do následujících skupin:

- prostředky pro financování standardních projektů,
- prostředky pro financování juniorských projektů,
- prostředky pro financování mezinárodních projektů,
- prostředky pro financování projektů na podporu excelence v základním výzkumu,
- prostředky pro financování LA grantů - mezinárodní granty,
- prostředky na podporu získávání ERC grantů.

Skupiny projektů	Schválené účelové výdaje GA ČR (v tis. Kč)	Podíl účelových výdajů GA ČR (v %)
Standardní projekty	2 886 536	77,5
Mezinárodní projekty	33 336	0,9
Postdoktorские projekty	100 000	2,7
Projekty na podporu excelence	483 479	13
LA granty	20 000	0,5
Juniorské granty	200 000	5,4
Celkem	3 723 351	100

Tab. 3

Nejvyšší finanční podporu poskytuje GA ČR na standardní projekty, které pokrývají téměř 77,5 % celkových účelových výdajů.

Grantové prostředky se poskytují níže uvedeným subjektům:

- organizačním složkám státu (OSS),
- státním příspěvkovým organizacím (SPO),
- veřejnoprávními institucím (vysoké školy),
- veřejným výzkumným institucím (v.v.i.),
- podnikatelským subjektům, např. (akciové společnosti, společnosti s ručením omezeným),
- fyzickým osobám (bez IČ např. důchodci; s IČ tj. OSVČ s živnostenským listem),
- obecně prospěšným společnostem (OPS), neziskovým a podobným organizacím (nadace, spolky).

Transfery příspěvkovým, neziskovým organizacím a podnikatelským subjektům

V roce 2016 poskytla Grantová agentura cizím příspěvkovým organizacím granty ve výši 86 639 tis. Kč, jednalo se o neinvestiční transfery. Grantová agentura nemá zřízenou vlastní příspěvkovou organizaci.

Neziskovým organizacím a organizacím podobného typu poskytla Grantová agentura v minulém roce ve výši 9 880 tis. Kč. Jedná se především o organizace typu OPS, nadace a spolky a prostředky byly neinvestičního charakteru.

Grantová agentura poskytla podnikatelským subjektům neinvestiční prostředky ve výši 16 759 tis. Kč.

Investiční transfery nebyly v roce 2016 organizacím tohoto typu poskytovány.

Prostředky jsou poskytovány na základě rozhodnutí o poskytnutí podpory a po uzavření příslušné smlouvy s příjemcem poskytuje v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb.

Přesuny prostředků na základě rozpočtového opatření:

Na základě rozhodnutí o poskytnutí podpory a po uzavření příslušné smlouvy s příjemcem poskytuje GA ČR dotace v souladu s § 10 odst. 2 zákona č. 130/2002 Sb. Je-li příjemcem, resp. spolupříjemcem organizační složka státu, je převod prostředků uskutečňován na základě provedeného rozpočtového opatření Ministerstva financí ČR. V takovém případě dostává příjemce, resp. spolupříjemce účelové prostředky od svého zřizovatele.

Rozpočtovými opatřeními byly dále převedeny organizačním složkám státu níže uvedené finanční prostředky ve výši **6 684 tis. Kč**, které byly poskytnuty na podporu základního výzkumu v institucích spadající pod jednotlivá Ministerstva nebo kapitolu. Rozpočtová opatření snížila celkový rozpočet GA ČR:

- Ústavu pro studium totalitních režimů 1 220 tis. Kč
- Ministerstvu vnitra ve výši (Národní archiv) 366 tis. Kč
- Ministerstvu obrany ve výši 5 098 tis. Kč.

Ostatním příjemcům jsou účelové prostředky poskytovány přímým převodem z účtu poskytovatele na bankovní účet příjemce.

V roce 2016 poskytla GA ČR prostřednictvím převodu na běžný účet příjemců celkovou částku ve výši **3 841 862,19 tis. Kč**, z toho neinvestiční dotace ve výši **3 837 258,19 tis. Kč** a investiční dotace ve výši **4 604 tis. Kč**.

v Kč

Čerpání účelových prostředků v roce 2016					
Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	
5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům-f	316 000,00	544 000,00	585 000,00	585 000,00
5213	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům	7 268 000,00	16 174 000,00	16 174 000,00	16 174 000,00
5221	Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem	11 923 000,00	11 923 000,00	13 287 000,00	7 373 000,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	2 036 000,00	2 036 000,00	2 036 000,00	0,00
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	848 000,00	2 358 000,00	2 507 000,00	2 507 000,00
5311	Neinvestiční transfery SR	7 423 000,00	739 000,00	739 000,00	0,00
5332	Neinvestiční transfery vysokým školám	1 228 780 000,00	1 799 695 106,33	1 932 825 000,00	1 921 439 188,86
5334	Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím	1 208 444 000,00	1 787 280 364,36	1 806 479 000,00	1 802 541 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím	23 159 640,00	86 427 000,00	86 639 000,00	86 639 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	1 173 777 360,00	366 000,00	366 000,00	0,00
6352	Investiční transfery vysokým školám	1 298 000,00	2 604 000,00	2 604 000,00	2 604 000,00
6354	Investiční transfery veřejným výzkumným institucím	3 370 000,00	3 370 000,00	3 370 000,00	2 000 000,00
6901	Rezerva kapitálových výdajů	54 708 000,00	3 150 529,31	3 150 529,31	0,00
CELKEM		3 723 351 000	3 716 667 000	3 870 761 529	3 841 862 189

Tab. 4

INSTITUCIONÁLNÍ PROSTŘEDKY

Institucionální prostředky určené na činnost spojenou se správou účelových prostředků byly v roce 2016 rozpočtovány ve výši 109 759 tis., po změnách 110 392 tis. Kč a konečný rozpočet činil 111 544,65 tis. Kč. Skutečné čerpání bylo ve výši **85 581,74 tis. Kč, tj. plnění na 77,53 % oproti rozpočtu po změnách.** V rámci institucionálních výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 1 045,47 tis. Kč

Jedná se o prostředky určené zejména na provoz GA ČR, nájemné, mzdové výdaje, velmi podstatnou část tvoří prostředky na zajištění kvalitního posuzovacího řízení. Navýšení těchto institucionálních prostředků je způsobeno zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let, navýšením prostředků na platy na základě rozhodnutí vlády a přijatými prostředky na základě uzavřené smlouvy mezi Ministerstvem zdravotnictví a GA ČR ve věci společného využívání Aplikace pro potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích. Úspora, k níž proti rozpočtu ve skutečnosti došlo, byla ovlivněna tím, že nebyly uskutečněny všechny naplánované výdaje, především nižší náklady na hodnoticí proces a nižší pořizovací náklady na IT systém. Institucionální prostředky jsou čerpány průběžně během roku, výdaje související s organizací posuzovacího řízení jsou nejvíce čerpány ve třetím a čtvrtém čtvrtletí běžného roku. Čerpání prostředků je velmi hospodárné i s ohledem na nízký počet zaměstnanců je v souladu se zákonem o veřejných zakázkách a s vnitřními předpisy organizace. Efektivní se jeví především v porovnání s poskytnutým počtem grantů (v roce 2016 poskytnuto 2 095 grantů) a v porovnání s celkovým objemem prostředků (výše institucionálních prostředků představuje pouze 2,86% z celkového schváleného objemu prostředků Grantové agentury, který činí 3 833 110 tis. Kč).

Investiční výdaje

V roce 2016 činil schválený rozpočet institucionálních kapitálových výdajů 1 100 tis. Kč, rozpočet po změnách taktéž 1 100 tis. Kč a konečný rozpočet činil 2 238 tis. Kč. Kapitálové výdaje byly pro potřeby Kanceláře GA ČR čerpány ve výši **1 993 tis. Kč.** Prostředky byly použity na pořízení výpočetní techniky, programového vybavení a rozšíření licencí. Čerpání kapitálových výdajů probíhá průběžně během roku. Do čerpání byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 041 tis. Kč na rozvoj Aplikace pro

potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích. Charakter činnosti Grantové agentury není určen k pořizování větších investičních celků.

	2015 (v tis. Kč)	2016 (v tis. Kč)
Schválený rozpočet	1 530	1 100
Čerpání	235	1 993
<i>z toho čerpání z nároků nespotř. výdajů</i>	0	1 041

Tab. 5

Neinvestiční výdaje

- Rozpočet neinvestičních institucionálních prostředků byl schválen ve výši 108 659 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 109 292 tis. Kč, konečný rozpočet činil 109 307 tis. Kč a skutečnost **83 589 tis. Kč**. Čerpání běžných institucionálních výdajů probíhá průběžně během roku. Jedná se převážně o platby, které se opakují každý měsíc. Objemově významnými výdaji jsou mzdové výdaje včetně příslušenství, nájemné a nákup ostatních služeb. Celkově bylo čerpání o 25 703 tis. Kč nižší, než činil rozpočet po změnách. Důvodem pro nižší čerpání bylo neuskutečněné hodnocení grantových projektů na podporu excelence v základním výzkumu, jelikož tato skupina projektů se nehodnotí každý rok, ale až po ukončení, což bude v roce 2018. Další úspory vznikly díky veřejné soutěži na pořízení a rozvoj „Aplikace pro potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích“, kdy došlo k razantnímu snížení předpokládaných nákladů. S tím souvisí i úspory a celková optimalizace IT provozu.

Čerpání institucionálních prostředků v roce 2016 (v Kč)					
Položka		Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	20 199 434	20 367 763,00	20 151 627,00	98,94
5021	Ostatní osobní výdaje	26 181 881	26 181 881,00	18 162 847,00	69,37
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na stát	11 030 518	11 072 600,00	6 621 863,00	59,80
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	3 664 123	3 679 273,00	2 400 599,00	65,25
5133	Léky a zdravotnický materiál	3 000	3 000,00	2 273,00	75,77
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	35 000	35 000,00	13 682,00	39,09
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 923 000	1 923 000,00	594 184,05	30,90
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	800 000	800 000,00	731 350,04	93,14
5142	Úroky vlastní	0,00	0,00	4 238,99	0,00

5161	Poštovní služby	50 000	50 000,00	43 717,00	87,43
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	700 000	700 000,00	477 029,00	68,15
5163	Služby peněžních ústavů	80 000	80 000,00	16 293,34	20,25
5164	Nájemné	8 000 000	8 000 000,00	6 922 850,44	86,54
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	175 000	215 682,50	215 682,50	100,00
5167	Služby školení a vzdělávání	300 000	300 000,00	182 731,80	60,91
5168	Zpracování dat a služby související s infrastrukturou a komunikačními technologiemi	800 000	3 178 000,00	3 177 371,83	99,98
5169	Nákup ostatních služeb	32 868 422	30 002 184,29	21 723 535,55	72,48
5171	Opravy a udržování	100 000	100 000,00	50 127,65	50,13
5172	Programové vybavení	329 931	329 931,00	174 716,70	52,96
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	350 000	390 278,00	383 242,09	98,20
5175	Pohoštění	650 000	650 000,00	385 361,69	59,29
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	5 000	5 000,00	0,00	
5191	Zaplacené sankce	0,00	82,21	82,21	100,00
5194	Neinvestiční transfery státnímu rozpočtu	40 000	40 000,00	22 871,00	22,84
5342	Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu	302 991	305 516,00	302 680,00	99,07
5424	Náhrady mezd v době nemoci	70 700	70 700,00	27 099,00	38,33
5494	Neinvestiční transfery obyvatelstvu nemající charakter daru	0,00	400 000,00	400 000,00	100,00
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	0,00	412 500,00	400 708,49	97,14
6111	Programové vybavení	500 000	500 000,00	1 541 234,43	308,25
6125	Výpočetní technika	600 000	600 000,00	451 740,30	75,29
Institucionální výdaje celkem		109 759 000	110 392 391	85 581 739	77,53

Tab. 6

Rozbor jednotlivých výdajů - průřezové ukazatele

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci schválené v objemu 46 381 tis. Kč a upravené na 46 550 tis. Kč byly čerpány částkou 38 315 tis. Kč, tj. na 82,31 %. Nižší čerpání je způsobeno především změnou metodiky, kdy zahraničním hodnotitelům se hradí 2 500 Kč za posudek na základě uzavřené Smlouvy o dílo a jsou prováděny z položky 5169 Nákup ostatních služeb. V následující tabulce je uveden přehled platů vyplacených zaměstnancům a ostatních plateb za provedenou práci.

Hospodaření s platy zaměstnanců a OON (v tis. Kč)		
	Skutečnost 2015	Skutečnost 2016
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	37 835	38 315
<i>z toho:</i>		
<i>platy zaměstnanců</i>	<i>19 517</i>	<i>20 152</i>
<i>OON</i>	<i>18 318</i>	<i>18 163</i>
<i>z toho:</i>		
<i>Odměny externím pracovníkům Kanceláře</i>	<i>3 939</i>	<i>4 148</i>
<i>Odměny členům expertních skupin</i>	<i>13 334</i>	<i>12 971</i>
<i>Odměny za výkon veřejné funkce</i>	<i>1 044</i>	<i>1 044</i>

Tab. 7

Mezi hlavní výdaje GA ČR patří mzdové náklady, tzn. platy zaměstnanců v pracovním poměru a ostatní osobní výdaje. Pro rok 2016 byly platy zaměstnanců schváleny ve výši 20 199 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 20 368 tis Kč a čerpány byly ve výši **20 152 tis. Kč, tj. na 98,94 %**. Celkový počet funkčních míst činil 44 a průměrný přepočtený stav zaměstnanců činil na konci roku 43. Do tohoto stavu je zahrnuto i předsednictvo GA ČR, které je taktéž odměňováno na základě uzavřeného pracovního poměru. Průměrný plat činil 39 054 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2015 ve výši 37 825 Kč se průměrný plat zvýšil o 3,25 %.

Ostatní osobní výdaje byly rozpočtovány ve výši 26 182 tis. Kč, rozpočet po změnách činil rovněž 26 182 tis. Kč a čerpány byly ve výši **18 163 tis., tj. na 69,37 %**. Převažovaly zde odměny vyplácené na základě dohod o provedení práce pro členy expertních skupin, kterými jsou vysoce kvalifikovaní odborníci ve svých oborech (400 osob). Členové expertních skupin posuzují odbornou úroveň návrhů projektů a dosažené výsledky v průběhu jejich řešení. Dále jsou z této položky hrazeny odměny pro externí pracovníky Kanceláře GA ČR a rovněž odměny za výkon veřejné funkce (540 tis. Kč pro kontrolní radu a 504 tis. Kč pro vědeckou radu).

Z položky drobný hmotný dlouhodobý majetek byly čerpány výdaje ve výši 594 tis. Kč především na pořízení kancelářského nábytku, nákupy stolních počítačů, projektorů, mobilních telefonů a další výpočetní techniky. Nižší čerpání prostředků je způsobeno především optimalizací hardwarového

vybavení, nákupem nižšího počtu PC a notebooků oproti plánovému stavu. **Na položce jinde nezařazeného materiálu** jsou účtovány výdaje zařazené do spotřeby. Jedná se hlavně o kancelářské potřeby, hygienický servis, kancelářský nábytek apod.

Další významnou položkou, kterou GA ČR hradí, je **nájemné**. GA ČR sídlí v kancelářské budově Hadovka a s pronajímatelem je uzavřena smlouva do konce února 2018. Nájemné za kancelářské prostory včetně indexace činí 6 923 tis. Kč ročně. Služby související s nájemným jsou účtovány na položce nákup ostatních služeb. Kancelářské prostory jsou využívány i pro zasedání expertních skupin v jednotlivých panelech a oborových komisí. Z položky jsou dále hrazeny pronájmy datového trezoru u České pošty a externích uložišť.

Na položce konzultačních, poradenských a právních služeb byly čerpány prostředky ve výši 216 tis. Kč. Jednalo se o zpracování auditu a mezitímní účetní uzávěrky související se změnou předsedy GA ČR.

Z položky zpracování dat a služby související s infrastrukturou a komunikačními technologiemi byly hrazeny především upgrady programů, správa a podpora Aplikace pro správu grantových projektů, servisní poplatky, pronájmy licencí, údržba spisové služby, zpracování výkazů, importy dat, podpora helpdesku apod. Položka byla čerpána ve výši 3 177 tis. Kč.

Položka Nákup ostatních služeb byla čerpána ve výši 21 724 tis. Kč. Oproti roku 2015 došlo ke zvýšení čerpání položky o 1 296 tis. Kč. Celkem bylo vyplaceno 7 610 tis. Kč za posudky zahraničních oponentů vyplácené ve výši 2 500 Kč za 1 posudek, stejně jako v předcházejícím roce, a to na základě Smlouvy o dílo. Tuto položku není možné kvalifikovaně rozpočtovat vzhledem ke skutečnosti, že čerpaná částka je závislá na počtu návrhů projektů hodnocených v příslušných veřejných soutěžích ve výzkumu, vývoji a inovacích a také vzhledem k nutnosti oslovit v krátkém časovém rozmezí velké množství potenciálních oponentů bez znalosti návratnosti zpracovaných posudků k jednotlivým návrhům projektů. V rámci této položky byly též hrazeny odměny za práci v panelech a odborných komisích na základě Smluv o dílo ve výši 7 581 tis. Kč. Další položkou vztahující se k hodnocení jsou posudky zahraničních zpravodajů, kterým bylo uhrazeno 1 008 tis. Kč. Jedná se o zahraniční členy expertních poradních orgánů. Z položky jsou hrazeny i výdaje související s uzavřením smlouvy mezi Ministerstvem zdravotnictví a GA ČR ve věci společného využívání Aplikace pro potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích. V průběhu roku byla Ministerstvem zdravotnictví rozpočtovým opatřením převedena GA ČR poměrná část výdajů. Z položky jsou dále hrazeny zmíněné služby související s nájmem (voda, el. energie, topení) v tomto roce ve výši 2 284 tis. Kč, úklidové služby,

servis TU a montážní práce, zpracování CEDR, certifikáty, personální, PR služby, úhrada za lékařské prohlídky, tiskové služby a inzerce, monitoring tisku a další.

Programové vybavení, které nespadá do kategorie investiční, bylo pořízeno v celkové hodnotě 175 tis. Kč. Jednalo se o pořízení programů - Total commander, PDF-XChange Editor Plus a také aktualizace stávajících programů.

Z rozpočtu Kanceláře jsou dále hrazeny náklady spojené s provozem Kanceláře včetně zabezpečení veřejných soutěží a zasedání odborných komisí - panelů, ve kterých pracuje 400 vědeckých pracovníků (cestovné a občerstvení). Jedná se o každoročně se opakující výdaje, které slouží pro zajištění systému hodnocení.

V průběhu roku se uskutečnily zahraniční pracovní cesty členů předsednictva GA ČR a ředitelky Kanceláře GA ČR. Představitelé GA ČR byli zapojeni do řady mezinárodních aktivit v rámci European Science Foundation, Science Europe a Global Research Council i odborných domácích a zahraničních setkání, seminářů a dalších akcí. Výdaje na tyto pracovní cesty činily 142 tis. Kč.

Z položky neinvestiční transfery obyvatelstvu je každoročně hrazena **Cena předsedy**. V roce 2016 bylo vyznamenaným vědcům rozděleno celkem 400 tis. Kč.

Grantová agentura ČR je členem evropské neziskové instituce – **Science Europe (SE)**, která je po **zrušení** ESF, nástupnickou organizací, jejíž členové dostávají příspěvky na členství a účast na aktivitách SE z vládních rozpočtů jednotlivých zemí. **Z položky neinvestiční transfery nadnárodním orgánům** byl v roce 2016 uhrazen poplatek za členství v SE v celkové výši 401 tis. Kč.

GA ČR má založen na základě souhlasu MF č. j. 14/85 085/2006-142 ze dne 25. 8. 2006 účet u ČSOB z důvodu průběžného financování výdajů hrazených platebními kartami např. při zahraničních cestách. V průběhu roku byly výdaje na tomto účtu zálohovány a ke konci roku vyúčtovány.

Ke dni 31. 12. 2016 nebyly vykázány žádné inventarizační rozdíly.

Grantová agentura hradí zálohově výdaje za služby spojené s nájmem kancelářských prostor v budově Hadovka. Zálohovány jsou výdaje na plyn, vodu a elektrickou energii. Roční spotřeba je vyúčtována pronajímatelem budovy. Zálohy vyplývají z nájemní smlouvy a činí 559 tis. Kč za čtvrtletí.

REZERVNÍ FOND

Grantová agentura obdržela v prosinci roku 2015 částku 16 536,79 EUR z ESF, jelikož ESF ukončila svojí činnost ke konci roku 2015 a přerozdělila nespotřebované prostředky mezi členské země ve stanoveném poměru. Tyto prostředky byly poskytnuty bez stanoveného účelu. Grantová agentura přijala tyto prostředky v přepočtené hodnotě 444 756 Kč na zřízený účet rezervního fondu.

INTERNÍ AUDIT A KONTROLNÍ ČINNOST

Interní audit byl v roce 2016 zajišťován k tomu zvláště pověřeným zaměstnancem, organizačně odděleným od řídicích výkonných struktur. V průběhu roku došlo ke jmenování nového interního auditora. Auditor pracoval v přímé podřízenosti statutárního zástupce, který zajistil jeho funkční nezávislost. Činnost interního auditora byla plně v souladu s ročním plánem jednotlivých auditů. Spolu s vykonanými audity, byly auditorem poskytovány různé konzultace vedoucím zaměstnancům.

Byl vykonán audit „Spisová a archivní služba“ zaměřený na prověření postupu a metod při manipulaci s dokumenty - spisová služba, podatelna, audit „Vnitřní předpisy“ zaměřený na aktualizaci a doplnění předpisů z hlediska novelizace příslušných zákonů a vyhlášek, audit „Mzdová agenda zaměstnanců“ zaměřený na ověření správnosti a úplnosti dokladů - prohlášení k dani ze mzdy a daňových vyrovnání za roky 2012 až 2015 a audit „Vyřazování majetku“ zaměřený na kontrolu správnosti postupu při vyřazování nepotřebného a nepoužitelného majetku v letech 2014 a 2015. Interním auditorem byly podány doporučení a návrhy opatření ke zkvalitnění řízení provozní činnosti organizace a jejího vnitřního kontrolního systému.

Zjištění, ani navržená opatření nemají dopad na neúplnost nebo neprůkaznost účetnictví organizace.

Výsledky auditů byly vždy projednány s příslušnými vedoucími zaměstnanci.

V rámci kontrolní činnosti provádí GA ČR ze zákona kontrolu použití finančních prostředků. V roce 2015 bylo příjemcům rozděleno celkem 3 561 688 tis. Kč, z čehož má GA ČR za povinnost provést v následujícím roce, tj. v roce 2016, kontrolu 5% z rozdělených prostředků, tj. 178 084 tis. Kč. Celkově

byly v roce 2016 na místě u příjemců zkontrolovány granty ve výši 242 417 tis. Kč, tedy nad rámec stanovené povinnosti.

Porušení oprávněného použití finančních prostředků bylo zjištěno ve výši 1 903 tis. Kč a Finančnímu úřadu bylo postoupeno k dalšímu šetření 80 případů. Docházelo k nevhodnému nakládání s finančními prostředky a mezi nejčastější porušení patřilo chybné vyplácení osobních nákladů, neoprávněné pořizování majetku a náklady na prohloubení kvalifikace osob podílejících se na řešení projektu.

KONTROLY STÁTNÍCH INSTITUCÍ

V červnu 2016 byla započata kontrola NKÚ „Peněžní prostředky státu určené na účelovou podporu výzkumu a vývoje prostřednictvím rozpočtové kapitoly Grantové agentury České republiky“. Kontrola byla ukončena v prosinci 2016, kdy byl agentuře předán Kontrolní protokol k připomínkám. Grantová agentura podala námitky proti Kontrolnímu protokolu, které byly vypořádány v lednu 2017. Kontrolní protokol neobsahuje žádné závazné porušení, jedná se o konstatování, připomínky či doporučení k činnosti GA ČR.

Finanční úřad pro hlavní město Praha, územní pracoviště pro Prahu 6 provedl v roce 2016 v organizaci ověření úplnosti evidence a registrace k daním. Správce daně neshledal žádné nedostatky v daňové evidenci.

Jiné kontroly státních institucí nebyly v organizaci prováděny.

NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ

Počáteční stav nároků z nespotřebovaných výdajů na začátku roku 2016 činil 278 311 tis. Kč. V průběhu roku byly do konečného rozpočtu zapojeny nároky v celkové výši 155 247 tis. Kč, vyčerpáno bylo 142 735 tis. Kč. Konečný stav k 31. 12. 2016 činil 123 064 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé z účelových prostředků byly použity především na posílení grantů, a to v celkové výši 141 690 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé z institucionálních prostředků byly použity k úhradám za rozvoj Aplikace pro potřeby veřejných soutěží ve výzkumu, vývoji a inovacích v celkové částce 1 041 tis. Kč a na pokrytí kurzových výdajů ve výši 4 tis. Kč. Celkové čerpání nároků z institucionálních projektů činilo 1 045 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů v Kč

	institucionální	účelové	Celkem
Stav NNV k 1. 1. 2016	124 216 384	154 094 529	278 310 914
Zapojení NNV	1 152 256	154 094 529	155 246 786
z toho čerpání NNV	1 045 473	141 689 529	142 735 003
Stav NNV k 31. 12. 2016			123 064 128

Tab. 8

ZÁVĚR

Celkové skutečně čerpané výdaje kapitoly GA ČR, které dosahují částky 3 927 444 tis. Kč, vzrostly ve srovnání s rokem 2015 o 285 140 tis. Kč tj. o 7,83 %, z toho navýšení účelových výdajů na podporu vědy a výzkumu, které tvoří nejvýznamnější změnu v rozpočtu, činí 280 173 tis. Kč a institucionální výdaje vzrostly o 4 967 tis. Kč ve srovnání s rokem 2015. Navýšení rozpočtu se projevilo jednoznačně pozitivně s ohledem na poskytnutí většího počtu grantů než v předcházejících letech, čímž bylo dosaženo lepších výsledků v jednotlivých ukazatelích. Institucionální výdaje kapitoly jsou čerpány rovnoměrně v průběhu roku, na rozdíl od účelových prostředků, které jsou poskytovány na přelomu prvního a druhého čtvrtletí v závislosti na dni vydání rozhodnutí o poskytnutí podpory.

Schválený rozpočet institucionálních výdajů představuje 2,86 % celkových výdajů kapitoly. Vzhledem k nižšímu čerpání institucionálních prostředků pak tvoří pouhých 2,18 % celkových skutečných výdajů kapitoly, které byly čerpány na 102,62%. Z tohoto pohledu se jeví hospodaření kapitoly jako velmi efektivní, výdaje na chod kapitoly jsou vynakládány účelně s ohledem na kvantitu a kvalitu hodnoceního procesu. V minulém roce bylo poskytnuto celkem 2095 grantů ve výši 3 841 862 tis. Kč (viz Výroční zpráva GA ČR za rok 2016), což je o 75 grantů více než v roce 2015.

Výše institucionálních prostředků stále nedosahuje podílu obvyklého v zemích EU (obvyklý podíl činí cca 4 %). Zatížení pracovníků Kanceláře GA ČR trvale narůstá, což je zřejmé i z meziročního srovnání rostoucího objemu účelově vyplacených prostředků, přesto dochází ke zkvalitnění celého procesu poskytování grantů včetně efektivního hodnoceního systému a celkově GA ČR dosahuje nízkých provozních nákladů.

Praha 17. února 2017

Schválil:

Ing. Lada Knetlová

ředitelka Kanceláře GA ČR

RNDr. Alice Valkárová, DrSc.

předsedkyně Grantové agentury ČR