Návrh opatření

**k zapojení nespotřebovaných nárokových výdajů do programů Technologické agentury České republiky**

# 1. Návrh opatření k zapojení nespotřebovaných nárokových výdajů

Od druhé poloviny roku 2017 narůstají v rozpočtu TA ČR nespotřebované výdaje (NNV). K 30. 9. 2018 má TA ČR 708 milionů Kč v NNV a do konce roku nebude z ročního rozpočtu vyčerpáno 1,3 miliardy Kč. Ke dni 1. 1. 2019 je odhadováno, že bude TA ČR mít NNV ve výši 2,1 miliardy Kč.

TA ČR si je této skutečnosti vědoma a po nástupu nového předsedy pokračovala v řadě **opatření, která budou směřovat k čerpání těchto prostředků v příštích třech letech**.

Opatření jsou vedena rovněž snahou přispět k zajištění efektivní podpory aplikovaného výzkumu po roce 2020, kdy budou moci být plně využity vybudované kapacity z minulého a stávajícího období ESIF.

Část NNV TA ČR ve výši **cca 600 milionů Kč je** již v tuto chvíli **vázáno na výzkumné potřeby resortů a dalších orgánů, zadávajících potřeby v rámci programu BETA2** (tyto prostředky budou čerpány na veřejné zakázky v následujících letech – u programu BETA2 dochází v souladu se zákonem o veřejných zakázkách k podpoře zpětně).

## Návrh termínovaných opatření:

1. **okamžitá opatření:**

* **umožnit další soutěže EPSILON (s vyšší mírou podpory – změna programu)**
  + čerpání dalších cca. 200 mil. v 2020 a 2021 nad rámec původního plánu
* **schválit nový program GAMA 2** v původně navrhované délce (více než 3 roky)
  + od roku 2020 umožní čerpání cca. 180 mil. nad rámec původního plánu
* **schválit změny programu NCK1/NCK2 s navýšením rozpočtu**,
  + od roku 2021 umožní čerpání cca. 200–300 mil. nad rámec původního plánu
* **podpořit všechny projekty doporučené k podpoře,**
  + NCK1 – 400 mil. v roce 2019 a 250 mil. v roce 2020; ZÉTA – 50 mil. v roce 2019; nad rámec plánu
* **navýšit rozpočty** (kvalitních) **projektů**.
  + CK – 20 mil. v roce 2019; DELTA – 50 mil. v roce 2020; GAMA – 20 mil. v roce 2019; EPSILON – 50 mil. v roce 2019 a 100 mil. v roce 2020; nad rámec plánu

1. **dlouhodobější opatření:**

* **pokračovat v detailní diskuzi s RVVI při projednávání rozpočtu** s ohledem na programový cyklus (+ 3–4 roky),
  + stabilizace bez extrémních výkyvů
* **změnit alokaci programu ZÉTA.** U tohoto programu bude zřejmě jeho rozpočet vyčerpán během prvních dvou veřejných soutěží, neboť absorpční kapacita uchazečů výrazně převyšuje současný rozpočet programu. TA ČR by následně mohla vyhlásit další veřejné soutěže v rámci programu ZÉTA,
  + 100 mil. v roce 2020 a 250 mil. v roce 2021; nad rámec plánu
* **schválit změnu programu BETA2** – prodloužení programu a navýšení rozpočtu (pokrytého z NNV) související s novými resorty a organizačními složkami státu, které mají být nově také zadavateli potřeb v rámci tohoto programu,
  + spotřebování NNV závazkovaných v potřebách resortů v letech 2020 a dále
* **schválit nové resortní programy** (programy MPO, MD a MŽP implementované prostřednictvím TA ČR).
  + zapojení části NNV (100–500 mil.) do resortních programů

## Hlavní důvody vzniku nespotřebovaných nárokových výdajů:

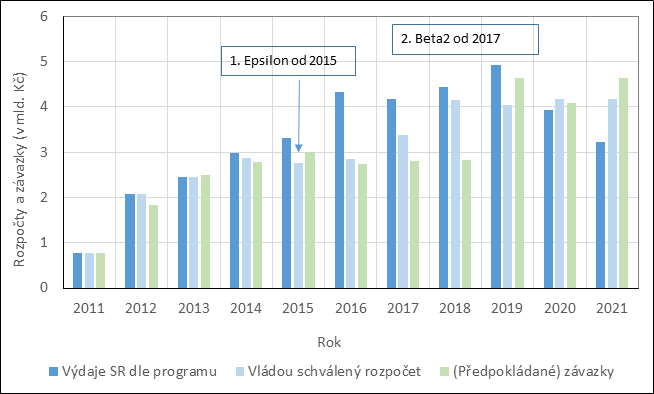
1. S ohledem na množství programů **není každoroční způsob přípravy rozpočtu kompatibilní s programovým cyklem** veřejných soutěží a realizace projektů. S ohledem na rigiditu stávajícího zákona je nemožné reagovat v kratší době než v horizontu 2–3 let.
2. **Od** roku **2015** se **prohluboval deficit**, kdy například **v roce 2016 byl rozdíl** schváleného rozpočtu TA ČR od rozpočtu programů schválených vládou **1,47 mld. Kč**. Realizaci programů TA ČR přizpůsobuje rozpočtové situaci (**s reálným projevem do rozpočtu +2 roky**) – od roku 2016 tedy omezováním podpory. Tento deficit však byl v roce 2018 minimální, ale současně se projevila omezující opatření.
3. **Program Epsilon** počínaje r. 2015: Na první veřejnou soutěž (první rok) ve vládou schváleném programu bylo plánováno 700 mil. Kč, avšak TA ČR mohla s ohledem na vládou schválený rozpočet vyhlásit veřejnou soutěž pouze za 248 mil. Kč (tj. cca za 1/3). Následně však rozpočet TA ČR na program EPSILON již odpovídal, ale díky třetinovému objemu zasmluvnění v roce 2015 se začaly v dalších letech tvořit NNV.
4. **Program BETA2** počínaje rokem 2017: zadávací řízení byla zahájena ve druhé pol. 2017. Na rozdíl od jiných programů TA ČR v programu BETA2 je financování nastaveno zpětně, nedostatečné personální kapacity TA ČR, to jsou hlavní důvody zpoždění čerpání a vzniku NNV.

Zároveň je nutné upozornit, že poskytovatel velikosti **TA ČR** (s více než deseti různými programy podpory) **musí vždy disponovat přiměřenou výší NNV, a to na vykrývání rozdílů mezi financováním víceletých projektů a ročního rozpočtového cyklu.** Není neobvyklé, kdy dochází k **posunu čerpání** v některých často (finančně) významných projektech, kde výrazná část plateb se odsouvá na konec jejich realizace. TA ČR nemá (na rozdíl od evropských fondů) možnost víceletých alokací, jedinou možností je držet alokaci na tyto projekty prostřednictvím NNV. Pokud by například TA ČR disponovala v roce 2015 NNV v adekvátní výši, mohl by plně pokrýt rozpočtový deficit v programu a nedošlo by ke kumulaci NNV v dalších letech způsobených podporou malého počtu projektů po dobu 4 let.

**Výhled NNV 2018–2021 (v mil. Kč)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| bez provedení opatření | 2 046,4 | 1 450,4 | 1 535,3 | 1 068,5 |
| s provedením všech opatření | 2046,4 | 910,4 | 845,3 | 378,5 |

Vývoj financování účelové podpory Technologické agentury České republiky (TA ČR) v letech 2012–2021 ve vazbě na nespotřebované nárokové výdaje (NNV):



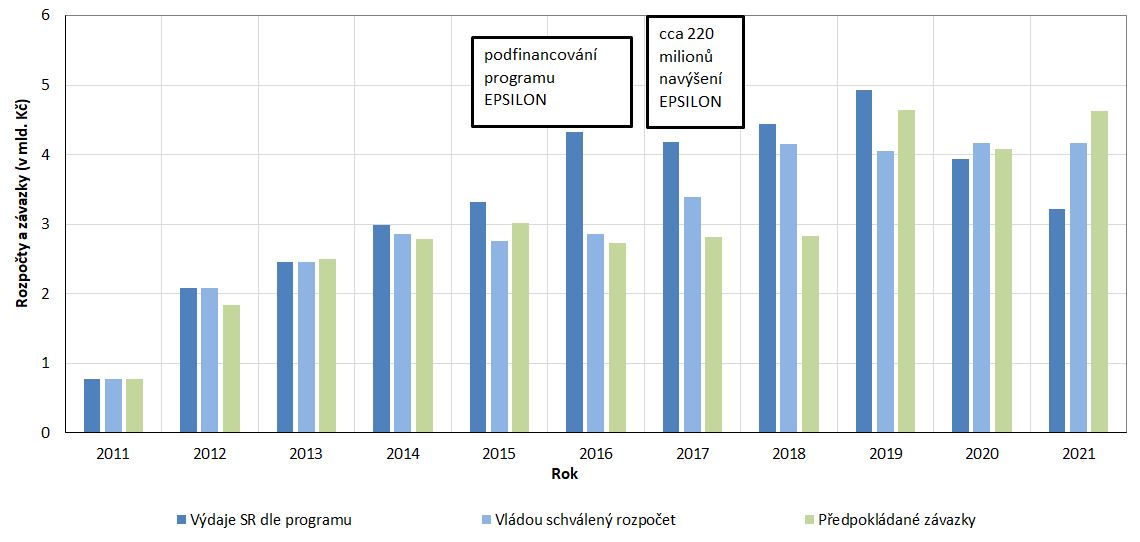
Do roku 2016 je viditelný nárůst výdajů ve vládou schválených programech (tmavě modré sloupce). Od roku 2015 však je viditelný výrazný útlum (v letech 2015 a 2016 stagnující a v roce 2017 pouze mírný nárůst) reálného rozpočtu TA ČR (světle modré sloupce). TA ČR na tento útlum reagovala – s ohledem na přípravu veřejných soutěží a podporu 3–4 letých projektů se tato reakce projevila od roku 2016 stagnací závazků, tedy vyplacených prostředků (zelené sloupce). V roce 2018 však došlo k výraznému navýšení rozpočtu TA ČR, což se projeví v závazcích v následujících 2–3 letech.

Příloha – detailní rozbor situace a tabulky a grafy

## 1. Historie vzniku NNV

* **1.VS EPSILON (2015)** byla vyhlášena jen za 248 mil. Kč, ačkoli rozpočet na první soutěž (první rok) ve vládou schváleném programu byl 700 mil. Kč, protože v rozpočtu TA ČR na daný rok bylo na program EPSILON 0 Kč. V dalších letech však již rozpočet TA ČR na program EPSILON odpovídal, nicméně závazky se tvořily jen ve výši odpovídající třetinovému zasmluvnění a tak se začaly vytvářet NNV především v letech 2016 a 2017. Tyto prostředky byly pochopitelně zapojovány přednostně do programu EPSILON, což bylo ovšem obtížné s ohledem na dodržení alokace programu v rozpočtu TA ČR v dalších letech (např. další plánovanou výzvu s alokací na první rok řešení 500 mil. Kč nemá smysl navyšovat na 700 mil. Kč a výše), absorpční kapacitu a další okolnosti (současně vyhlášené výzvy TRIO a Aplikace-OPPIK).
* Snahou je samozřejmě zajistit, aby z programu bylo zainvestováno do priorit výzkumu to, co bylo na počátku indikováno. Navíc se objevily nové priority, které musí TA ČR zohlednit. Především vládní akční plán pro budoucnost automobilového průmyslu a dále akční plán RESTART, který se týká dále programů ÉTA a DELTA.
* **BETA 2 (2017)** – TA ČR obdržela 300 mil. Kč a spotřebovala jen 8 mil. tzn. většina šla do NNV. V loňském roce byl reálný začátek implementace programu obtížný s ohledem na kapacity a nutnost ukončit program předcházející (BETA). Ačkoliv posuzování předložených potřeb a příprava projektů (dle §2, odst. 2, písm. g) ZPVV) probíhala po celý rok, nebylo reálné zahájit zadávací řízení dříve než ve druhé polovině prvního roku programu BETA2. Dle zadání resortů je zaregistrováno více než 200 výzkumných potřeb, které v úhrnu přesahují výrazně alokaci programu na léta 2017 a 2018 a na mnohé z nich již byly podepsány smlouvy, resp. vyhlášeny zakázky či jsou nyní vyhlašovány. Tedy postupně začíná období plateb, jejichž objem začne rychle narůstat a alokace roku 2017 (a někde následně brzy i 2018) bude v případě aktivních resortů pak rychle vyčerpána. V současné době je součet iniciovaných resortních potřeb přes 900 mil. Kč (z celkového rozpočtu programu 1.635 mil. Kč) a na začátku roku 2018 je v procesu zadávacího řízení a nebo s uzavřenou smlouvou přes 250 mil. Kč (tedy prakticky 77% alokace roku 2017). Jelikož je financování projektů nastaveno zpětně po čtvrtletích, tak reálná spotřeba (tedy vyplácení finančních prostředků) bude probíhat opět postupně zpětně na základě kvality dodaných výstupů odsouhlasených resorty (a nikoliv na každý rok dopředu, jak je obvyklé u projektů z veřejných soutěží). S ohledem na průměrnou délku projektů v programu BETA2 tři roky to znamená potřebu existence prostředků (NNV) v předpokládané výši součtu uzavřených závazků. V tuto chvíli se jedná zhruba o 100 mil. Kč v těchto projektech a do příštích let se bude jednat odhadem o potřebu 250 mil. Kč takto zasmluvněných prostředků v NNV.
* **(2018)** v tomto roce se NNV navýší o dalších cca 1,4 mld Kč, kde největším měrou přispějí programy: BETA2 330 mil. Kč, CK 350 mil. Kč, ostatní cca po 100 mil. Kč.
* **historická výše NNV** cca 300 mil. Kč (k 1.1.2014). Jakékoliv nesystémové a neplánované změny v rozpočtu vytváří nesoulad a ne vždy a ne zcela je možné je kompenzovat bez vytvoření NNV. Kromě neschválení prostředků v rozpočtu na daný rok podle programu (viz výše 1.VS EPSILON) se jedná rovněž o navýšení prostředků. Například v prosinci 2014 došlo k navýšení prostředků o 115 mil. Kč (UV č. 779/2014) – tyto prostředky pak přecházejí do NNV a s ohledem na způsob financování (průměrně 3leté projekty) jsou pak zapojovány postupně v dalších 3 letech, resp. se sčítají s dalšími NNV. Tato situace se opakovala v prosinci 2015. TA ČR pochopitelně vítá navyšování rozpočtu, které ovšem ideálně odpovídá způsobu systémové realizace programů účelové podpory – tedy v roce “-2” probíhá plánování veřejných soutěží; v roce “-1” je připravována veřejná soutěž a v této době by měla být známa předpokládaná finanční alokace v prvním podpořeném roce, tedy v roce “+1”; v roce “0” se vyhlašuje veřejná soutěž a s ohledem na uzavírání smluv u podpořených projektů je NUTNÉ již znát s jistotou volné prostředky v roce “+1”!; v roce “+1” pak probíhá financování projektů a závazky jsou tvořeny v dalších letech. Reálně je tedy potřeba znát předpokládané finanční alokace optimálně 2 roky dopředu, minimálně však více než rok dopředu – tedy mimo rámec přípravy státního rozpočtu na daný rok. V případě administrace více programů a veřejných soutěží se tato skutečnost významně prohlubuje.
* Dále se také jedná o posun čerpání v některých často i významných projektech, kde významná část plateb bude realizována až na jejich konci a protože TA ČR nemá (na rozdíl od evropských fondů) možnost víceletých alokací, tak jedinou možností, jak držet alokaci pro tyto projekty, je prostřednictvím NNV.
* Dalším zásadním faktorem je **absorpční kapacita českého výzkumného prostředí**. Schválením programu **MPO TRIO** vládou dochází k tomu, že existují obdobně zaměřené programy, a to **EPSILON** TA ČR a právě TRIO MPO. Toto znemožňuje TA ČR podpořit očekávaný počet projektů v rámci programu EPSILON, neboť existencí programu TRIO dochází k tříštění podpory a vytváření konkurenčního prostředí mezi programy podpory.
* Zároveň je třeba uvést, že podobné výzkumné aktivity jsou podporovány v rámci **OP PIK** (program Aplikace). V rámci tohoto programu také dochází k **vázání prostředků podniků na dofinancování projektů** a podniky pak nemají dostatek volných prostředků, aby zajistily dofinancování v dalších programech podpory z vlastních prostředků (ač jiné kapacity pro nové projekty často mají);

1. Graf: Vývoj financování účelové podpory TA ČR, 2012–2021

****

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Kumulované závazky**  **TA ČR**  **(v mil. Kč)** | **Kumulované nespotřebované/zapojené výdaje TA ČR**  **(v mil. Kč)** | **Podíl kumulovaných nespotřebovaných/**  **zapojených výdajů na kumulovaných závazcích**  **(v %)** |
| 2011 | 2 577,6 | 3,6 | 0,1 |
| 2012 | 9 302,9 | 259,1 | 2,8 |
| 2013 | 11 361,3 | 215,0 | 1,9 |
| 2014 | 16 161,4 | 295,6 | 1,8 |
| 2015 | 17 052,9 | 33,2 | 0,2 |
| 2016 | 17 652,9 | 154,4 | 0,9 |
| 2017 | 20 838,6 | 729,4 | 3,5 |
| 2018 | 25 691,2 | 2 046,4 | 8,0 |
| 2019 | 29 880,7 | 1 450,4 | 4,9 |
| 2020 | 34 605,1 | 1 535,3 | 4,4 |
| 2021 | 37 416,2 | 1 068,5 | 2,9 |

Komentář: Tabulka kumulovaných závazků a kumulovaných nespotřebovaných výdajů je bez zahrnutí výsledků 1. VS NCK1 a 2. VS ÉTA.

2. [Tabulka](https://docs.google.com/spreadsheets/d/105IvNbMdO59yOoyg00334b2Yluny7qMw4-IJ4tA0oV8/edit#gid=1270373767): Vývoj financování účelové podpory TA ČR, 2019–2021

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Výdaje SR dle programu** | 4 929 750 000 | 3 938 850 000 | 3 218 412 000 |
| **Vládou schválený rozpočet** | 4 045 636 785 | 4 166 070 000 | 4 166 070 000 |
| **Předpokládané závazky** | 4 914 062 693 | 6 813 032 891 | 6 944 111 692 |
| **Rozdíl (rozpočet – program)** | -884 113 215 | 227 220 000 | 947 658 000 |
| **Rozdíl (rozpočet – závazky)** | -868 425 908 | -2 646 962 891 | -2 778 041 692 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nespotřebované výdaje na rok | 2 158 507 868 | 1 290 081 960 | -1 356 880 931 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Předpokládané závazky | 4 914 062 693 | 6 813 032 891 | 6 944 111 692 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Předpokládané závazky** | **4 914 062 693** | **6 813 032 891** | **6 944 111 692** |
| ALFA | 0 | 0 | 0 |
| BETA | 0 | 0 | 0 |
| OMEGA | 0 | 0 | 0 |
| CK | 742 045 086 | 0 | 0 |
| DELTA | 167 098 378 | 102 265 883 | 71 344 419 |
| GAMA | 100 649 145 | 0 | 0 |
| EPSILON | 1 582 114 882 | 1 635 718 158 | 1 086 303 340 |
| BETA2 | 82 842 999 | 220 000 000 | 270 000 000 |
| Resortní prostředky BETA2 | 600 000 000 | - | - |
| ZÉTA | 163 724 276 | 226 535 600 | 376 535 600 |
| THÉTA | 292 261 543 | 537 759 170 | 634 279 520 |
| ÉTA | 356 956 450 | 520 502 480 | 553 340 430 |
| NCK1 | 630 619 934 | 961 401 599 | 398 005 383 |
| NCK2 | 0 | 0 | 447 000 000 |
| DELTA2 | 0 | 100 000 000 | 250 000 000 |
| GAMA2 | 180 000 000 | 185 000 000 | 185 000 000 |
| KAPPA | 15 750 000 | 23 850 000 | 23 850 000 |
| Rámcový program IÓTA | 0 | 0 | 145 453 000 |
| Resortní program MD – dle návrhu MD | 0 | 150 000 000 | 250 000 000 |
| Resortní program MŽP – PP3 programu EPSILON postupný náběh | 0 | 150 000 000 | 250 000 000 |
| Resortní program MPO – "TREND" | 0 | 2 000 000 000 | 2 000 000 000 |

5. Tabulka: Předpoklad zapojení NNV (v mil. Kč)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NNV** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **NCK1** | -401 | -261 | 0 |
| **GAMA2** | -123 | -38 | -13 |
| **ÉTA** | 0 | -48 | -78 |
| **THÉTA** | 0 | 0 | 0 |
| **ZÉTA** | -44 | -107 | -257 |
| **DELTA** | 0 | -52 | -71 |
| **BETA2** | 0 | 0 | 0 |
| **EPSILON** | -42 | -105 | 0 |
| **CK** | -20 | 0 | 0 |
| **GAMA** | -17 | 0 | 0 |
| **celkem** | **-647** | **-611** | **-419** |

Pozn.:

1. zdroj: Rozpočty – vývoj
2. celkem : záporná čísla – potřeba zapojení NNV, kladná čísla NNV navyšují
3. vzhledem k předpokládané výši NNV za rok 2018 (cca 2 mld. Kč) se jeví případné zvýšení účelové podpory v rámci výzvy v programu EPSILON 2019 a resortních programů jako zdůvodnění současné výše NNV a v následujících letech (2020 a 2021) NNV postačuje k pokrytí těchto zvýšených potřeb. Pokud bude účelová podpora v rámci programů čerpána v souladu s požadavky TA ČR na schválený rozpočet, nemělo by již docházet k navyšování NNV.

6. Tabulka: Stav NNV (v Kč)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NNV** | **institucionální** | **účelové** | **projekty** | **celkem** |
| nároky k 1.1.´18 | 33 766 035,37 | 924 600 971,83 | 8 760 515,65 | 967 127 522,85 |
| zapojeno | 16 526 042,16 | 216 000 000,00 | 1 189 518,00 | 233 715 560,16 |
| zůstatek NNV | 17 239 993,21 | 708 600 971,83 | 7 570 997,65 | 733 411 962,69 |
|  |  |  | předpoklad účelové podpory k 31.12.2018 | 1 300 000 000 |
|  |  |  | celkem | 2 008 600 972 |