

Č.j. VÚV-2025- 000815

Rozpočet na rok 2025

Výzkumný ústav vodohospodářský T. G. Masaryka, v.v.i.**Podbabská 2582/30, Praha 6****Předkládá:****Ing. Jan Kupec**
*náměstek ředitele pro ekonomickou
a provozně technickou činnost*

V Praze dne 30.4.2025

Projednáni:**Mgr. Pavel Rosendorf**
předseda Rady VÚV TGM, v. v. i.

V Praze dne 30.4.2025

Schvaluje:**Ing. Tomáš Fojtik**
ředitel

V Praze dne 30.4.2025

Základní informace

Předkládaný návrh rozpočtu je v souladu s § 22 zákona č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů. Sestaven je jako **vyrovnaný** a zahrnuje náklady a výnosy související s hlavní, další a jinou činností.

Při návrhu rozpočtu se vycházelo z posouzení výnosu, a to jak již smluvně zajištěných nebo před podpisem smlouvy, či před obdržením rozhodnutí, tak i výnosů očekávaných. Současně se posuzovaly i náklady, které s dosažením výnosů a chodem organizace souvisí. Předložený rozpočet je sestaven na základě informací dostupných ke dni jeho zpracování.

V předkládaném rozpočtu na rok 2025 je předloženo následující:

- plánované výnosy na rok 2025 (Tab. 1),
- plánované náklady na rok 2025 členěné na přímé a režijní (Tab. 2),
- plán investic na rok 2025 (Tab. 3),
- plán počtu zaměstnanců na rok 2025 (Tab. 4).

Během roku může být plnění rozpočtu, mimo jiné, ovlivněné zejména následujícími skutečnostmi:

- nenaplnění očekávaných výnosů, tj. nižší čerpání dotačních prostředků na smluvních zakázkách, nižší zapojení nespotřebovaných dotačních prostředků, nižší nebo omezená schopnost tvorby vlastních výnosů,
- komplikace vzniklé v souvislosti s vysokými cenami energií a s výší inflace,
- komplikace vzniklé případným vázáním prostředků státního rozpočtu a dalšími možnými omezeními v přidělování finančních prostředků na VaVal,
- změna stavu zaměstnanců v průběhu roku 2025 a s tím spojené změny v rámci osobních nákladů,
- nárůstem nebo snížením účetních odpisů majetku pořízeného z vlastních zdrojů,
- změnou závazných právních předpisů,
- zvýšením nároků na kofinancování.

Pokud v průběhu roku dojde k poklesu očekávaných výnosů a nepodaří se zajistit jejich kompenzaci z jiných zdrojů, bude provedena úprava rozpočtu v oblasti nákladů a s tím spojená organizační opatření tak, aby bylo zajištěno vyrovnané hospodaření.

Při kalkulaci nákladů na jednotlivé zakázky v roce 2025 se postupuje dle směrnice č. S054/V/20231229 a upřesňující pracovní instrukce Kalkulace a účtování nákladů na zakázky a rozdělení výnosů.

Tab. 1. Plánované výnosy na rok 2025 (v tis. Kč)

Výnosové položky	v tis. Kč
I. Prostředky z veřejného rozpočtu	
Institucionální podpora VaVal (MŽP)	68 415
Účelová podpora VaVal	99 978
TA ČR PPŽ VS2	34 775
PPŽ VS6	20 717
PPŽ VS7	18 290
MV bezpečnostní výzkum	757
MK NAKI	1 939
MZe NAZV	2 194
převod nečerpaných prostředků z roku 2024	21 306
Ostatní účelové prostředky	44 203
HORIZON EUROPE	3 087
Interreg Česko-Sasko, MicroDrink, Zelené město	10 528
MŽP (PVSS - 2025)	28 678
ostatní	1 910
Prostředky z veřejného rozpočtu celkem	212 596
II. Ostatní výnosy	
Smluvní zakázky fakturované	29 725
Komerční zakázky smluvně ošetřené	15 389
Komerční zakázky předpoklad	12 222
SÚJB (RMS)	1 080
Objednávky (předpoklad)	1 034
Nahodilé příjmy (pronájmy, úroky na bank. účtech atd.)	4 422
Účetní odpisy majetku pořízeného z dotací	23 144
Ostatní výnosy celkem	57 291
CELKEM VÝNOSY	269 887

Komentář k výnosům

Výnosy jsou plánovány ve výši 269 887 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

U jednotlivých rozpočtových skupin je třeba uvést, že:

1. Z celkové částky Institucionálních prostředků ve výši 78 415 241 Kč (Rozhodnutí č. 3/RVO/2025, č.j. MZP/2025/320/236) se předpokládá zapojit do financování investičních záměrů 10 000 000 Kč. Z částky na provoz ve výši 68 415 241 Kč bude použito 30 %, tj. 20 524 572 Kč, na pokrytí části režijních nákladů. Ostatní finanční prostředky jsou určeny na pokrytí nákladů spojených s řešením výzkumných úkolů definovaných v Dlouhodobé koncepci rozvoje VÚV TGM a zároveň aktuálních výzkumných témat se zaměřením na publikační činnost a přípravu nových projektů.

2. Ostatní účelové prostředky jsou z větší části smluvně zajištěny a to včetně kofinancování.
3. Ostatní výnosy jsou tvořeny zejména komerčními zakázkami, kde smluvně zajištěné výnosy představují částku 15 389 000 Kč a předpokládané výnosy ve výši 12 222 000 Kč.
4. Nahodilé příjmy se předpokládají ve výši 4 422 000 Kč. Jde zejména o využití majetku i v jiné činnosti. Podstatnou část těchto příjmů tvoří příjmy z pronájmů nevyužitých prostor a to především firmám, se kterými je možná odborná spolupráce.

Tab. 1. Plánované náklady na rok 2025 (v tis. Kč)

Nákladové položky (v tis. Kč)	Režie	Přímé náklady	Celkem
Spotřebovaný materiál	3 510	11 109	14 619
Energie	8 469	-	8 469
Opravy a udržování	4 996	5 055	10 051
Služby	12 999	13 595	26 594
Osobní náklady	32 448	115 071	147 519
Účetní odpisy majetku pořízené z dotací	23 144	-	23 144
Účetní odpisy pořízené z vlastních zdrojů	1 995	-	1 995
Ostatní náklady	4 899	32 596	37 496
NÁKLADY CELKEM	92 460	177 427	269 887

Náklady jsou plánovány ve výši 269 887 000 Kč. Jejich složení se promítá ve výše uvedené tabulce.

K jednotlivým nákladovým skupinám je třeba uvést:

1. Plánované **režijní náklady** jsou 92 460 000 Kč, z toho účetní odpisy majetku pořízeného z dotací se předpokládají ve výši 23 144 000 Kč. Výše režijních nákladů se stále vyvíjí ve vazbě na získané nové zakázky a s tím spojené zadávací podmínky poskytovatelů. Zanedbatelný není ani vliv ceny energií a vysoké inflace.
2. Plánované **přímé náklady** jsou ve výši 177 427 000 Kč a jsou ovlivněny objemem zakázek.

Lze konstatovat, že v současné době je většina z výnosových položek smluvně zajištěna. Je však potřeba připomenout, že výše kofinancování projektů je pro naši organizaci zatížením, protože naší hlavní činností je výzkum, jakožto činnost nevýdělečná. Kofinancování projektů hlavní činnosti z činnosti jiné je složité, protože tato činnost nesmí ve veřejné výzkumné instituci převažovat.

Z přidělených institucionálních prostředků jsme schopni zabezpečit další část potřebných investic. Tím opět snížit deficit v obnově majetku, vzniklý nedostatkem prostředků v předešlých obdobích, a současně zvýšit kvalitu odborných přístrojů a zařízení.

Tab. 3. Plán investic na rok 2025 (v tis. Kč)

Název investičního zdroje	Plánované investiční prostředky
Zůstatek na fondu reprodukce z roku 2024	2 241
Odpisy za rok 2025	1 995
Převod z rezervního fondu	-
Tržby z prodeje nepotřebného majetku	-
Převod z HV za rok 2023	5 098
Dotace z IP 2025	10 000
Celkem plánované investiční zdroje	19 334
Název investičního výdaje	Plánované investiční výdaje
Dlouhodobý hmotný majetek	14 540
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 000
Celkem investiční záměry	15 540
Zůstatek na fondu reprodukce, konec roku 2025	3 794

Tab. 4. Plán počtu zaměstnanců na rok 2025

Roční přepočtený stav zaměstnanců		
Odborní	Režijní	Celkem
141,6	35,4	177