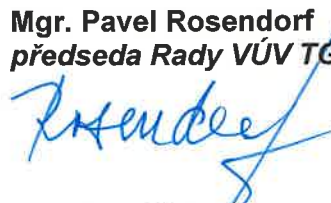


Č.j. VÚV-2026-000871

# Rozpočet na rok 2026

**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 30.4.2026**Projednáni:****Mgr. Pavel Rosendorf**  
*předseda Rady VÚV TGM, v. v. i.*V Praze dne 7.5.2026**Schvaluje:****Ing. Tomáš Fojtík**  
*ředitel*V Praze dne 22.5.2026

## Základní informace

Předložený návrh rozpočtu byl vypracován v souladu s **§ 22 zákona č. 341/2005 Sb.**, o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet je koncipován jako **vyrovnaný** a reflektuje náklady i výnosy plynoucí z hlavní, další i jiné činnosti organizace.

Při tvorbě rozpočtu se vycházelo z aktuální predikce výnosů, která zahrnuje jak smluvně zajištěné příjmy nebo ve fázi před podpisem smluv či obdržením rozhodnutí, tak výnosy očekávané. Souběžně byly kvantifikovány provozní náklady nezbytné pro zajištění chodu organizace a dosažení plánovaných výnosů. Rozpočet vychází z informací dostupných ke dni jeho zpracování.

Rozpočtový plán na rok 2026 se skládá z následujících částí:

- Plánované výnosy (Tab. 1).
- Plánované náklady v členění na přímé a režijní (Tab. 2).
- Investiční plán (Tab. 3).
- Plánovaný stav zaměstnanců (Tab. 4).

Realizace rozpočtu může být v průběhu roku ovlivněna zejména těmito faktory:

- Výnosová rizika - nižší čerpání dotačních prostředků u smluvních zakázek, nedostatečné zapojení nespotřebovaných dotací či omezená schopnost generovat vlastní výnosy.
- Makroekonomické vlivy - přetrvávající dopady vysokých cen energií a míry inflace.
- Rozpočtová omezení - případná limitace prostředků ze státního rozpočtu nebo změny v dotační politice pro oblast VaVal (Výzkum, vývoj a inovace).
- Personální a provozní změny - fluktuace zaměstnanců a s tím související pohyb v osobních nákladech, změny v objemu odpisů majetku či legislativní úpravy.
- Finanční spoluúčast - zvýšené požadavky na kofinancování projektů.

Dojde-li v průběhu roku k poklesu výnosů bez adekvátní kompenzace z jiných zdrojů, management přistoupí k úpravě nákladové strany rozpočtu a přijme taková organizační opatření, která zajistí zachování vyrovnaného hospodaření.

Kalkulace nákladů pro jednotlivé zakázky v roce 2026 podléhá vnitřní směrnici č. S054/V/20231229 a navazující pracovní instrukci definující postupy pro kalkulaci, účtování nákladů a rozdělení výnosů.

Tab. 1. Plánované výnosy na rok 2026 (v tis. Kč)

Výnosové položky		
<b>I. Prostředky z veřejného rozpočtu</b>		
Institucionální podpora VaVal (MŽP)		<b>77 036</b>
Účelová podpora VaVal		<b>98 741</b>
TA ČR	PPŽ VS2	29 553
	PPŽ VS6	2 423
	PPŽ VS7	10 602
	1.VS PPŽ 2	10 043
	12. VS TREND	1 500
	2.VS PPŽ	972
MV	bezpečnostní výzkum	3 815
MK	NAKI	1 907
MZe	QL-Země II	3 911
	VGS Švýcarské fondy	11 563
	MGS Švýcarské fondy	2 305
NUP - nevyčerpané prostředky roku 2025		20 146
<b>Ostatní účelové prostředky</b>		<b>42 369</b>
HORIZON EUROPE		6 991
Interreg Česko-Sasko, MicroDrink, Zelené město		8 039
SFŽP - výzva 2/2025		11 767
MŽP (PVSS - 2026)		13 770
Provoz měřicí stanice Bečva, NTK, SLP apod.		1 802
<b>Prostředky z veřejného rozpočtu celkem</b>		<b>218 146</b>
<b>II. Ostatní výnosy</b>		
<b>Smluvní zakázky fakturované</b>		<b>26 531</b>
Komerční zakázky zasmluvněné		24 451
Komerční zakázky předpoklad		500
SÚJB (RMS)		1 080
Objednávky (předpoklad)		500
<b>Nahodilé příjmy (pronájmy, úroky na bank. účtech atd.)</b>		<b>5 155</b>
<b>Účetní odpisy majetku pořízeného z dotací</b>		<b>23 652</b>
<b>Ostatní výnosy celkem</b>		<b>55 338</b>
<b>CELKEM VÝNOSY</b>		<b>273 484</b>

### Komentář k plánovaným výnosům

Celkové plánované výnosy pro rok 2026 jsou rozpočtovány v celkové výši **273 484 000 Kč**. Podrobná struktura těchto výnosů je uvedena v Tab. 1.

Ke specifikům jednotlivých rozpočtových skupin je třeba uvést následující:

1. Institucionální podpora (RVO) - z celkového objemu institucionálních prostředků ve výši 87 036 478 Kč (dle Rozhodnutí č. 3/RVO/2026, č. j. MZP/2026/320/276) je navrženo následující rozdělení:

- Investiční výdaje - částka 10 000 000 Kč bude alokována na financování plánovaných investičních záměrů.
- Provozní náklady a režie - z provozní části (77 036 478 Kč) bude 30 % (tj. 23 110 943 Kč) využito ke krytí režijních nákladů organizace.
- Odborná činnost – ostatní prostředky jsou určeny k realizaci výzkumných úkolů v souladu s *Dlouhodobou koncepcí rozvoje VÚV TGM*, s důrazem na publikační činnost a přípravu nových projektových záměrů.

2. Ostatní účelové prostředky - tato skupina výnosů je ve své majoritní části smluvně zajištěna, a to včetně nezbytného kofinancování, což zajišťuje stabilitu plánovaných projektových aktivit.

3. Ostatní výnosy (komerční činnost) - ostatní výnosy generuje především komerční sféra a zakázkový výzkum.

- Smluvně potvrzené výnosy 24 451 000 Kč.
- Očekávané (predikované) výnosy 500 000 Kč.

4. Nahodilé příjmy - nahodilé příjmy jsou plánovány ve výši 5 155 000 Kč. Tyto zdroje plynou zejména z efektivního využití majetku v rámci jiné činnosti. Dominantní položku tvoří příjmy z pronájmu nevyužitých prostor, přičemž prioritou je spolupráce se subjekty, u nichž existuje potenciál pro odbornou spolupráci.

**Tab. 2. Plánované náklady na rok 2026 (v tis. Kč)**

Nákladové položky	Režie	Přímé náklady	Celkem
Spotřebovaný materiál	6 208	16 899	23 107
Energie	9 215	-	9 215
Opravy a udržování	10 373	-	10 373
Služby	12 816	20 075	32 890
Osobní náklady	33 863	122 882	156 745
Účetní odpisy majetku pořízené z dotací	23 652	-	23 652
Účetní odpisy pořízené z vlastních zdrojů	2 795	-	2 795
Ostatní náklady	6 639	8 068	14 707
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>105 560</b>	<b>167 923</b>	<b>273 484</b>

### Komentář k plánovaným nákladům

Celkové náklady pro rok 2026 jsou rozpočtovány ve výši **273 484 000 Kč**. Detailní položkový rozpis je k dispozici ve výše uvedené tabulce (Tab. 2).

K hlavním nákladovým skupinám je třeba uvést následující:

1. Režijní náklady - plánované režijní náklady činí 105 560 000 Kč. Tato částka zahrnuje mimo jiné:
  - Účetní odpisy - předpokládaná výše odpisů majetku pořízeného z dotačních titulů činí 23 652 000 Kč.
  - Variabilita a vnější vlivy - výše režie je kontinuálně optimalizována v závislosti na nově získaných zakázkách a specifických zadávacích podmínkách jednotlivých poskytovatelů. Do kalkulací jsou rovněž promítnuty zvýšené náklady na energie a dopady aktuální míry inflace.
2. Přímé náklady - přímé náklady jsou rozpočtovány v celkové výši 167 923 000 Kč. Jejich objem je přímo úměrný rozsahu realizovaných zakázek a vědecko-výzkumných aktivit.
3. Ekonomická bilance a rizika kofinancování - ačkoliv je v současné době většina výnosových položek smluvně zajištěna, je nutné upozornit na vysokou náročnost kofinancování projektů. Vzhledem k tomu, že hlavní činnost instituce (výzkum) je ze své podstaty nevýdělečná, představuje povinná finanční spoluúčast pro organizaci značnou zátěž.

Limitace jiné činnosti - možnosti křížového financování z vedlejší (jiné) činnosti jsou omezeny zákonným rámcem, který striktně definuje, že jiná činnost nesmí u veřejné výzkumné instituce převažovat nad činností hlavní.

4. Investiční rozvoj a obnova majetku - díky efektivní alokaci přidělených institucionálních prostředků bude v roce 2026 zajištěna další fáze nezbytných investic. Tento postup umožní:
  - Systematickou obnovu majetku - postupné snižování vnitřního investičního dluhu, který vznikl v důsledku omezených finančních zdrojů v předchozích obdobích.
  - Zvýšení konkurenceschopnosti - modernizaci přístrojového vybavení a laboratorních zařízení, což přímo přispívá ke zvýšení kvality výstupů VaVal.

Tab. 3. Plán investic na rok 2026 (v tis. Kč)

Název investičního zdroje	Plánované investiční prostředky
Zůstatek na fondu reprodukce z roku 2025	6 607
Odpisy za rok 2026	2 795
Převod z rezervního fondu	-
Tržby z prodeje nepotřebného majetku	-
Převod z HV za rok 2025	-
Dotace z IP 2026	10 000
<b>Celkem plánované investiční zdroje</b>	<b>19 402</b>
Název investičního výdaje	Plánované investiční výdaje
Dlouhodobý hmotný majetek	15 000
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 500
<b>Celkem investiční záměry</b>	<b>16 500</b>
<b>Zůstatek na fondu reprodukce konec roku 2026</b>	<b>2 902</b>

Tab. 4. Plán počtu zaměstnanců na rok 2026

Roční přepočtený stav zaměstnanců		
Odborní	Režijní	Celkem
143,4	40,1	183,5