

I. NÁVRH ROZPOČTU AVU 2025

II. VYHODNOCENÍ ČERPÁNÍ ROZPOČTU 2024

III. STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED A DŮVODOVÁ ZPRÁVA

Vážené členky a vážení členové Akademického senátu AVU,

v souladu s § 9 odst. 1 písm. c) zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), v platném znění, předkládám k projednání a schválení návrh rozpočtu Akademie výtvarných umění v Praze (dále jen AVU) na rok 2025 a dále střednědobý výhled na období 2026-2027.

Hlavní parametry rozpočtu AVU pro rok 2025 byly projednány v AS 16. 4. 2025 a se zástupci 22.4.2025.

I. Návrh rozpočtu na rok 2025

Návrh rozpočtu AVU na rok 2025 vychází z upraveného rozpisu rozpočtu, který MŠMT spolu s výší příspěvku zaslalo VVŠ dne 2.2.2025 a z projednání návrhu rozpočtu v Akademickém senátu 16.4.2025 a zahrnuje navýšení mzdového fondu financovaného z příspěvku o 7 % oproti skutečnosti roku 2024.

Návrh rozpočtu AVU vychází z navýšeného příspěvku (ukazatel A+K) o 20 767 tis.Kč oproti roku 2024 a Fondu umělecké činnosti o 6 624 tis. Kč. Toto celkové skokové navýšení tak činí oproti roku 2024 21 %. Roční inflace v roce 2024, která se promítne do zvýšení nákladů roku 2025 byla dle ČSÚ 2,4 %.

Rozpis I RO	2023	2024 (Rozpis)	2024 (skutečnost)	2025	Rozdíl	navýšení
Fond umělecké činnosti	6 956 269	7 063 842	7 063 842	13 687 656	6 623 814	94 %
Ukazatel A – fixní část	85 228 624	86 181 305	86 510 493	93 195 305	7 014 000	8 %
Ukazatel K – výkonová část	31 124 761	35 274 659	35 274 659	49 027 186	13 752 527	39 %
Celkem	123 309 654	128 519 806	128 848 994	155 910 147	27 390 341	21 %

Rozpočet roku 2025 navazuje na výsledky hospodaření za rok 2024 (HV po zdanění 196 tis. Kč, tvorba fondů 24 065tis Kč a čerpání fondů 36 908 tis. Kč) a předpokládá, že v dalších letech můžeme očekávat navýšení příspěvku a dalších zdrojů financování vázaných na rozpočet ČR minimálně o roční inflaci. AVU i celá ČR se nachází v době zásadních změn, a proto bude nutností vyhodnotit a upravit rozpočet vícekrát, než jak je to obvyklé, kdy vyhodnocujeme rozpočet k 30.6. běžného roku a návrhy na úpravy předkládáme AS v srpnu běžného roku.

Celkové výnosy v roce 2025 po „očištění“ o výnosy OP JAK, budou o cca 7-7,5% vyšší než v roce 2024, tj. o 15-16 mil. Kč. Přehled hlavních zdrojů financování je uveden na listu „Výnosy srovnání“ tabulkové části Návrhu rozpočtu 2025.

Rozpočet 2025 - příspěvek (1111)

V roce 2025 bude AVU oproti předchozímu roku pracovat s významně navýšeným příspěvkem a FUČ. Celkové navýšení tvoří 27 390 mil. Kč, tj. 21 %. S tímto navýšením musí AVU hospodařit velmi obezřetně a vytvořit si rezervu na roky 2026–2028, kdy nás čekají velké investice a velké nejistoty /rizika dopadů plánovaných investic OP JAK, růst mezd a úvazků, růst nákladů na IT, náklady na mzdy doktorandek a doktorandů, inflace, nejistota s vývojem státního rozpočtu/. Pět mil. Kč z příspěvku bude kapitalizováno (částka bude použitelná pouze na krytí investičních výdajů). I přes skokové navýšení příspěvku a FUČ v roce 2025 se opakovaně dostává do situace, kdy výdaje hrazené z Příspěvku MŠMT (příspěvek) a Fondu umělecké činnosti (FUČ) převyšují příspěvek a FUČ. Důvodem jsou především růst mzdového fondu (návrh 7 %), a mimořádné výdaje roku 2025, které AVU musí realizovat, aby splnila své závazky vyplývající z zajištění zázemí pro nové vzdělávací obory a závazky spojené s úspěšnou realizací projektů OP JAK.

A. Rozpočet 2025 - příspěvek (1111)

A. Rozpočet 2024 a 2025 - příspěvek (1111) -neinvestiční výdaje (list: Rozpočet 24,25)

Popis položky	Plán 2024	Skutečnost 2024	Plán 2025	Nárůst/snížení
		0		
Celkem institucionální financování vysokých škol (l. Rozpočtový okruh (A + K + P) – příspěvek)	121 455 964	121 785 152	142 222 491	20 437 339
Fond umělecké činnosti /RUV pro umělecké školy/	7 063 842	7 063 842	13 687 656	6 623 814
		381 378	-5 000 000	-5 381 378
Příspěvek (1111) a FUČ celkem	128 519 806	130 901 932	150 910 147	20 008 215
Mzdové výdaje (včetně odvodů a zákonných sociálních nákladů)	89 877 860	90 549 743	98 991 397	8 441 655
Výdaje ateliérů	3 975 644	3 615 242	4 825 568	1 210 326
Výdaje pracovišť bez ateliérů a bez budov a školy	7 094 276	5 900 742	8 378 935	2 304 993
Výdaje škola a budovy AVU	25 529 600	16 717 054	25 891 756	9 174 702
Ostatní významné výdaje	13 351 821	21 771 118	21 794 400	23 282
Celkem	139 829 201	138 553 898	159 882 055	21 154 957
Přebytek/ rezerva (zdroj pro tvorbu fondů) / čerpání fondů	-11 309 395	-7 651 966	-8 971 908	-1 146 742

Jednotlivé výdajové položky jsou rozebrány dále v textu.

Ke krytí záporného hospodářského HV z příspěvku bude využít jako v předchozích letech disponibilní zůstatek fondu provozních prostředků, který k 31.12.24 činí 12,6 mil. Kč a zůstane nám 4,6 mil. Kč.

B. Růst cen energií v roce 2025 (list: ENERGIE):

Název účtu	2025	skutečnost 2024	predikce 2024	skutečnost 2023	2022
Spotřeba energie-el. energie	4 749 253	4 438 554,63	3 441 833	3 341 586	5 456 343
Spotřeba energie-teplo	6 858 476	6 409 791,24	6 011 572	5 836 478	4 072 960
Spotřeba energie-vodné a stočné	841 932,31	786 852,63	533 639	518 096	532 120
Spotřeba energie-plyn	453 186,48	423 538,77	398 285	386 684	237 687
Spotřeba energie-spoluúčast			0		
Celkem	12 902 849	12 058 737	10 385 330	10 082 845	10 299 111

- V roce 2024 pokračoval trend postupného růstu nákladů na energie. Pro rok 2025 předpokládáme nárůst nákladů na energie o 844 tis. Kč (celoroční pronájem obou pracovišť ve Veletržní ulici).
- Dodávky elektrické energie i plynu pro rok 2025 vysoutěžila AVU prostřednictvím POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. Dodavatelem, elektrické energie je Pražská energetika a.s., celkový předpokládaný odběr –, celkový předpokládaný odběr – velkoodběr 714,865 MWh, aukční cena: 2 812 Kč. Dodavatelem zemního plynu je pro rok 2025 rovněž Pražská energetika a.s., celkový předpokládaný odběr – maloodběr 139,98 MWh, aukční cena 1 215 Kč/MWh.
- Problémem AVU je vysoká závislost na dodávkách tepla, náklady na teplo činí přibližně 60 % celkových nákladů na energie, jejíž cenu díky závislosti na Výstavišti Praha, a.s. nemáme pod kontrolou.
- AVU je extrémně závislá na vývoji cen a na počasí, které může spotřebu zásadně ovlivnit. Je proto nutné, aby i nadále pokračovala v regulování spotřeby energií a realizaci programu úspor.

Roční míra inflace vyjádřená přírůstkem průměrného ročního indexu spotřebitelských cen (ČSÚ) byla v roce 2024 2,4 %. Pro rok 2025 MF predikuje průměrnou inflaci 2,2-3 %.

rok	zvýšení příspěvku oproti předchozímu roku	Roční míra inflace
2021	1,87 %	3,80 %
2022	4,90 %	15,10 %
2023	4,93 %	10,7 %
2024	3,6 %	2,6 %
2025	17 %	2,4 %

Významný nárůst příspěvku pro rok 2025 tak pouze v podstatě dorovnává předchozí deficit, kdy roční míra inflace byla vyšší než růst příspěvku.

Návrh rozpočtu pro ateliéry AVU – je dodržena zásada kontinuity a stejného přístupu vůči ateliérům a stejně jako v letech 2017-2024 se rozpočtují na nákladové třídy podle pravidel uvedených a částek uvedených na listu „Ateliéry 2025“. Stejně jako v roce 2023 z důvodu napjatého celkového rozpočtu AVU není navrhováno navýšení rozpočtu ateliérů.

Oproti minulému roku budou rozpočty pro rok 2025 navýšeny všem ateliérům o úspory z rozpočtu roku 2024. Celkem se jedná o částku 661 tis. Kč, což je o 469 tis. Kč více než v roce 2024 kdy se úspora činila 192 tis. Kč. Pro rok 2025 bude opět realizována zásada přesunu účelově určených úspor běžného roku do rozpočtu roku dalšího

U šesti ateliérů, které rozpočet 2024 přečerpaly, celkově se jedná o částku 108 tis. Kč (v roce 2023 ateliéry celkem přečerpaly 98 tis. Kč) bude snížen rozpočet roku 2025.

Rovněž v roce 2025 jsou rozpočty ateliérů podpořeny částí prostředků z Fondu umělecké činnosti jako motivace pro budoucí tvorbu RUV. Celkově tak jsou rozpočty ateliérů podpořeny částkou 630 tis. Kč. Bližší informace v příloze, list „RUV“.

Pro rok 2025 byly nově zřízeny pracoviště 30324 UTD-Umění a digitální technologie a 30325 RMUD-Restaurování moderních uměleckých děl z netradičních materiálů. Rozpočty jim byly vytvořeny pouze na jeden semestr podle stejných zásad jako ateliérům.

Nově byly v rozpočtech ateliérů zohledněny náklady na vnitřní stážisty a to částkou 2 395,5 Kč na jednoho stážistu. O tuto částku bude zvýšen rozpočet přijímajícího ateliéru a snížen rozpočet vysílajícího ateliéru.

Pracoviště	ateliér/pracoviště	skutečnost 2024	2024 nedočerpání/přečerpání	celkem /bez ERASMU/	celkem se započtením stáží /bez ERASMU/
30301	Malířství I.	94 268,98	52 048,92	180 272,49	182 631,99
30302	Malířství II.	158 117,60	21 796,55	201 046,36	198 686,86
30303	Malířství III.	174 483,12	19 055,51	216 601,14	218 960,64
30304	Malířství IV.	169 619,37	11 308,28	176 378,79	174 019,29
30305	Kresba	167 716,21	-13 763,13	148 034,11	150 393,61
30306	Grafika I.	136 961,60	44 383,53	166 383,45	166 383,45
30307	Grafika II.	191 626,45	-3 582,21	164 766,66	162 407,16
30308	Sochařství I.	163 021,59	-48 198,73	226 154,42	226 154,42
30309	Sochařství II.	64 147,09	94 211,38	271 525,66	269 166,16
30310	Figurální sochařství a medaile	119 892,00	11 037,00	169 581,06	174 300,06

30311	Intermediální tvorba I.	138 040,00	34 832,61	202 517,43	202 517,43
30312	Intermediální tvorba II.	284 049,79	107 943,21	267 310,88	269 670,38
30313	Intermediální tvorba III.	185 925,34	36 952,66	210 277,18	207 917,68
30314	Nová média I.	220 738,63	-15 051,27	209 603,84	214 322,84
30315	Nová média II.	137 408,94	91 155,27	233 239,06	233 239,06
30316	Restaurování výtvarných děl malířských a	386 746,66	-27 092,11	720 842,08	716 123,08
30317	Restaurování výtvarných děl sochařských	302 324,24	-581,43	222 420,18	222 420,18
30318	Architektonická tvorba I.	163 594,68	27 900,32	220 541,11	218 181,61
30319	Kamenosochařská dílna	77 725,50	7 302,76	90 000,00	90 000,00
30320	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30321	Malířská příprava	52 066,83	27 933,17	107 933,17	107 933,17
30322	Sochařská příprava	119 469,63	40 530,37	201 012,36	201 012,36
30323	Kresba příprava	107 297,44	32 702,56	172 702,56	172 702,56
30324	UTD-Umeni a digitalni technologie	0,00	0	23 998,33	23 998,33
30325	RMUD-Restaurovani moderních uměleckých del z netradičních materialu	0,00	0,00	22 425,33	22 425,33
celkem		3 615 241,69	552 825,22	4 825 567,65	4 825 567,65

Plán na rok 2025 předpokládá že celkový podíl rozpočtu ateliérů na příspěvku bude 3,4 %. V roce 2024 byl celkový podíl rozpočtu ateliérů na příspěvku 3,27 (s FUČ 3,09 %). Pro budoucí období je potřebné ve spolupráci s garanty jednotlivých oborů připravit strategie rozvoje jednotlivých oborů, které zohlední odlišnou objektivní potřebu rozvoje materiálně technické základny jednotlivých oborů i možnosti rozpočtu AVU a povedou k rozdílným kalkulačním vzorcům pro různé obory. Současně je potřebné vytvořit větší prostor pro vzájemné sdílení vybavení mezi ateliéry a dalšími pracovišti a zamezit duplicitním nákupům.

Díky několika letům, kdy AVU mohla čerpat na vybavení školy finanční prostředky z projektů (IT 2017, Nábyteček, ERDF, NPO, nově OP JAK, a další) se podařilo zajistit vybavenost výpočetní a audiotechnikou. Tento stav však s sebou nese dodatečné náklady do dalších let – obnova, revize, údržba, obsluha a další. Tyto náklady pak již musíme čerpat z příspěvku.

Mzdy

Mzdové náklady (včetně sociálního a zdravotního pojištění) hrazené z příspěvku jsou navrhovány ve výši 98 991 tis. Kč a tvoří 69 % % celkového ročního příspěvku včetně FUČ (b roce 2024 to bylo 70%, v roce 2023 to bylo 68%, v roce 2022 65,19 %, v roce 2021 65,8%).

Tvorba rozpočtu pro rok 2025	
2 213 087 Kč	2,4% inflace 2024
92 211 943 Kč	Skutečné výdaje 2024
<u>94 425 029 Kč</u>	Mezisoučet 1
1 792 568 Kč	Dopad nové úvazky 2024
1 809 000	nové úvazky 2025
964 800	pedagogové nové obory
<u>98 991 397 Kč</u>	Celkem = 7% navýšení

Plán mzdových nákladů pro rok 2024 byl 89 878 tis. Kč, skutečné čerpání bylo o 3% vyšší a dosáhlo částky 92 213 tis. Kč. Návrh mzdových nákladů pro rok 2025 je 98 991 tis. Kč, což je 7% navýšení oproti skutečnosti 2024 a 10% navýšení oproti plánu na rok 2024. Růst objemu fondu mezd je tak o 4,6 % vyšší, než je předpokládaná inflace v roce 2025 (v roce 2024 byl návrh 3,4 % vyšší, než je předpokládaná inflace pro rok 2024).

	2024	Plán 2025	nárůst v %
mzdy (celkem)	113 974 339	121 241 425	7 %
mzdy příspěvek (11111)	92 211 942	98 991 397	7 %

Navrhované zvýšení mzdových výdajů bylo částečně použito na zvýšení mezd a dále bude částečně použito na financování předpokládaných nových úvazků. Politikou vedení AVU je v případě příznivého hospodaření prioritně navyšovat mzdové náklady.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Plán 2025
průměrná roční míra inflace v %	2,1	2,8	3,2	3,8	15,1	11	2,4	2,4
příspěvek A+K+FUČ (v tis. Kč)	88 279	96 756	108 809	111 117	117 515	124 004	128 520	155 910
růst příspěvku proti předchozímu roku v %		9,6	12,46	2,12	5,76	5,5	4,4	21 %
výdaje na mzdy z příspěvku (v tis. Kč)	59 341	65 467	66 115	73 159	76 607	84 976	92 212	98 991
výdaje na mzdy % z příspěvku	67,2 %	67,76 %	60,8 %	65,84 %	65,2 %	68,5 %	72 %	63 %
růst výdajů na mzdy proti předchozímu roku na AVU v %		10,32	0,99	10,65	4,71	10,9	8,9	7

Počet zaměstnanců bez ostatních osobních nákladů				
Rok	kapitola 333 - MŠMT	ostatní zdroje rozpočtu VŠ	CELKEM	Průměrná měsíční mzda (Kč)
2024	143,39	3,25	146,63	45 048 Kč
2023	136,09	3,49	139,58	42 575 Kč
2022	125,49	13,80	139,29	39 527 Kč

2021	118,60	14,07	132,67	38 899,23
2020	116,74	12,54	129,28	35 583,06

V návrhu rozpočtu pro rok 2025 se počítá se zvýšením úvazků o 8 s postupným nárustem. Toto zvýšení úvazků se významně nákladově promítne do mezd v dalších obdobích. V roce 2025 je rovněž počítáno s provedením personálního auditu, jehož výsledky budou zohledněny v dalších letech.

Další významné náklady v návrhu rozpočtu 2025

Plánované ostatní významné náklady jsou specifikovány na listu „Ostatní významné náklady“ tabulkové přílohy Zprávy.

Plánované další významné náklady v roce 2025 jsou o 14 420 tis. Kč vyšší, než jaké byly vynaloženy v roce 2024 (v roce 2024 byly o 9 mil. Kč vyšší oproti skutečnosti za rok 2023).

Kalkulace tvorby a čerpání Fondu rozvoje investičního majetku v roce 2025 (list: FRIM vlastní 2025)

FRIM vlastní	
Počáteční stav	3 443
Tvorba z odpisů	5 453 000
Převod HV	196 153
Kapitalizovaný příspěvek	5 000 000
	10 652 596
INV náklady 2025 - plán	24 913 684
Rozdíl	-14 261 088
Projekty navržené nerealizovat (priority 3)	2025 INV
Provedení bypassu topení HB	250 000
Stínící systém do ateliéru INTM 1	575 802
Rekonstrukce AVU Veletržní – KAMPUS	7 427 390
Studie úprav dílenského patra (A. Wlazel)	350 000
Nová spisová služba /SSL/	1 000 000
snížení investic do ITO	500 000
Celkem	10 103 192
Stav po nerealizovaných projektech	-4 157 896
rezerva /nedočerpaný FPP, snížení v rozpočtech pracovišť	4 650 676
rozdíl /zůstává ve FFP	492 779

Projekty, které jsou z návrhu na realizaci v roce 2025 vyřazeny mohou být realizovány v dalších letech. Realizace části projektů v roce 2025 se pravděpodobně z technických důvodů z části přesune do roku 2026.

V roce 2025 AVU počítá s rekonstrukcí oplocení HB AVU 5,2 mil. Kč /ta bude financována ze zákonné rezervy tvořené v předchozích letech/.

Nejvyšší položkou v rozpočtu Ostatních významných nákladů jsou náklady na IT AVU – celkem 14 mil. Kč. Tato rozpočtová položka se bude z důvodů přechodu od externí správy IS AVU na kombinovanou správu (posílení vlastní správy a radikální snížení nákladů na externí správu IS AVU) ještě významným způsobem v průběhu roku upravena.

C. Rozpočet 2025 - všechny zdroje financování

	2021	2022	2023	Plán 2024	Skutečnost 2024	Plán 2025
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK:						
Celkem náklady za vybrané:	157 592 526	204 616 732	196332830	206 445 598	211 681 270	227 146 019
Celkem výnosy za vybrané:	158 240 675	206 371 515	199174786	206 986 718	211 877 423	227 472 788
Hospodářský výsledek za vybrané:	648 150	1 754 783	2 841656	541 120	196 153	326 769

Nejvýznamnější výdaje – srovnání	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Skutečnost 2024	Plán 2025
Spotřeba materiálu	8 756 846	7 076 390	10 361 339	9 938 558	10 500 000
Spotřeba energie	7 843 316	10 299 110	10 082 845	12 058 737	12 902 849
Opravy a udržování	5 539 105	30 789 532	2 779 141	2 639 732	2 700 000
Ostatní služby	21 085 045	21 722 483	23 672 503	27 145 854	28 500 000
Mzdové náklady	89 486 440	95 722 045	103 849 492	113 974 339	122 181 670

Dopady kyber útoku v roce 2025 si vyžádaly mimořádné výdaje u 2 služeb, které nám velmi komplikovaly uvedení IS do funkčního stavu – zálohovací SW Veritas a Cisco firewall. Zálohovací SW Veritas byl nahrazen SW od společnosti Acronis (150 bez DPH tis. Kč) a Cisco firewall byl nahrazen Fortigate firewallem (680 tis.Kč bez DPH, licence 5 let).

V roce 2025 předpokládáme zvýšení nákladů na IT z 9,7 mil. Kč v roce 2024 na 14 mil. Kč. Protože v roce 2025 zásadně měníme koncepci správy IS AVU – odchod od komplexní správy IS AVU prostřednictvím externího dodavatele na kombinovaný způsob zajištění správy IS AVU, a aktuálně neznáme jaká náklady budou spojeny se změnou koncepce, bude rozpočet IT znovu sestaven a projedná.

AVU bude v roce 2025 realizovat řadu projektů v rámci OP J. A. Komenský do těchto výzev:

- Výzva č. 02_23_024 ERDF výzva pro VŠ – studenti se SP – alokace **20 mil. Kč**;
- Výzva č. 02_23_023 ERDF výzva pro VŠ – kvalita – alokace **92 mil. Kč**;
- Výzva č. 02_23_022 ESF+ výzva pro VŠ – alokace **30 mil. Kč**;

Realizace se v případě, že budou projekty podpořeny, předpokládá **od 10/2024 do 12/2028**. Výzkumné prostředí lze realizovat do 6/2029. Spoluúčast na financování projektů je 5 %, tj. 6-7 mil. Kč. Čerpání výdajů na spoluúčast na financování projektů tak bude podle postupu realizace projektů rozloženo nerovnoměrně v budoucích pěti letech. Větší nejistotu s sebou nesou vedlejší, resp. neuznatelné výdaje, které musí AVU hradit ze svého rozpočtu. Jen v roce 2024 neuznatelné výdaje dosáhly částky (zakázka 011128) v celkové výši 1 802 tis. Kč. Takovéto výdaje, pokud by dosáhly většího rozsahu by mohly ohrozit rozpočet AVU.

U ukončených projektů musí rozpočet AVU počítat s náklady na udržitelnost minimálně 0,25 mil. Kč ročně.

Pomoc ukrajinským studentům ze strany vysokých škol

Skutečnost 2022 a 2023:

	2022	2023	2024	2025
1127 podpora Ukrajiny z 1111	298 694,00 Kč	173 620 Kč	9 186	0
1114 podpora studujících z MŠMT	2 669 700,00 Kč	3 009 256 Kč	2 773 987	1 879 246
transparentní účet /2130247/0100/-zůstatek k 31.12.2023	1 474 878,44 Kč	1 149 038 Kč	1 081 538	481 538

AVU i nadále pokračuje v aktivní podpoře ukrajinských studentů a pedagogů. Při snižování podpory ze strany MŠMT bude muset AVU v roce 2026 významným způsobem podporu omezit.

Pronájem nového prostoru bývalé Sokolovny a parteru Družstva ve Veletržní ulici

Pro řešení dlouhodobého deficitu výukových prostor byla uzavřena smlouva o dlouhodobém pronájmu polyfunkčního ve Veletržní ulici s Družstvem Veletržní 826, Praha 7. Prostor je AVU využíván k poskytování terciárního vzdělávání v oblasti výtvarného umění, konkrétně v oborech: malířství, sochařství, kresby a grafiky, intermediální tvorby, nových médií, restaurování uměleckých děl malířských a sochařských a architektonické tvorby a k třetí roli AVU a dále prostory budou sloužit i jako shromažďovací a skladovací prostory a prostory k pronájmu

Veletržní 826, Praha 7	2023	2024 skutečnost	2025
Nájemné	1 730 000	2 323 140	2 378 895
komunální odpad		11 508	12 500
energie (el.energie + voda)	328 707	646 492	700 000
Úklid		305 098	364 097
údržba, opravy a investice	1 890 665	100 932	125 000
Investice	5 308 567	3 299 221	7 427 390
Celkem	9 257 939	6 686 391	11 007 883

Investice do dokončení rekonstrukce ve výši 7 427 tis. Kč bude posunuta na období, kdy bude dojednáán dodatek s vlastníkem prostor o prodloužení doby nájmu.

Od 1.6.2024 AVU využívá nový prostor ve Veletržní 61-63/826, Praha 7 pro GAVU a Artyčok, Grantové oddělení.

Veletržní GAVU	2025	2024
nájemné	798 720	434 000,00
energie (el. energie + voda)	193 200	98 000,00
údržba, opravy a investice	151 044	88 108,89
Investice	200 000	1 236 170,59
celkem	1 342 964	1 856 279,48

Rizika a mimořádné výdaje

V roce 2025 se bude AVU potýkat jako každý rok s celou řadou mimořádných skutečností, jejichž výskyt či finanční dopad nelze zcela jednoznačně kvantifikovat, ale musí se s nimi počítat při tvorbě rozpočtu AVU.

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem je rozpočet pro rok 2025 i pro další období (střednědobý výhled) velmi napjatý a vedoucí pracovníci musí velmi odpovědně přistupovat k výdajům a hledat cesty k úsporám ve výdajích.

Všechny nákladově významné akce musí nově procházet procesem podrobné přípravy akce a veškeré jednotlivé výdaje budou průběžně posuzovány a hodnoceny z pohledu jejich účelnosti, hospodárnosti a efektivity.

Kvestor/ka provede vyhodnocení čerpání rozpočtu školy a ateliérů k 30. 6. a do 31. 8., nebo v případě potřeby i častěji, předloží paní rektorce návrh na případné úpravy rozpočtu. Každá změna rozpočtu musí být řádně zdůvodněna a projednána ve vedení AVU.

Rizikem, které není zakalkulováno do návrhu rozpočtu je i krácení uznatelných nákladů u projektů financovaných z OP JAK, vyšší náklady na vlastní správu IS AVU.

Rizikem jsou i sekundární náklady vzniklé v souvislosti s realizací projektů.

Nejvýraznějším rizikem však zůstává dobrá vůle dělat co nejvíce akcí a opatření pro rozvoj AVU bez jejich detailní přípravy, posouzení v širších souvislostech a bez stanovení jasných kritérií pro vyhodnocení jejich úspěšnosti.

Vyhodnocení rozpočtu 2024

	2023			2024		
	hlavní činnost (4)	hospodářská/doplňková činnost (4)	Celkem	hlavní činnost (4)	hospodářská/doplňková činnost (4)	celkem
Náklady celkem	193 168	2 573	195 741	207 918	3 643	211 561
Výnosy celkem	194 935	4 239	199 174	208 030	3 847	211 877
C. Výsledek hospodaření před zdaněním	1 767	1 666	3 433	112	204	316
D. Výsledek hospodaření po zdanění	1 479	1 362	2 841	64	132	196

Hospodářský výsledek po zdanění za rok 2024 byl nižší, než v roce 2023 o 3 117 tis. Kč.

Důvodem jsou především nižší výnosy z doplňkové činnosti a z termínovaných vkladů a vyšší náklady v doplňkové činnosti.

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., zákon o účetnictví a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, jsou oba výkazy předmětem externího auditu, který v období 2023-2025 realizuje ECOVIS blf, s.r.o. Za rok 2024 je výrok: "Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Akademie

výtvarných umění v Praze k 31.12.2024, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy."

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2024 – přidělení do fondu reprodukce investičního majetku /FRIM/: 196tis.Kč.

III. Střednědobý výhled rozpočtu na další období 2022 a 2024 (list „SDV“)

v Kč	2023	2024	2025	2026	2027
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		196 424			
	719 000		326 769	234 192	88 527
Celkem náklady za vybrané:	198 129 426	211 680 999	227 146 019	231 208 878	235 995 464
Celkem výnosy za vybrané:	198 848 426	211 877 423	227 472 788	231 443 070	236 083 991

Ve střednědobém výhledu AVU nepočítá s významnou změnou ve financování VVŠ, což se odráží v tom, že AVU počítá s každoročním stabilním růstem výnosů pro roky 2026-27 o 2%. . Krátkodobě budou výnosy i náklady významně ovlivněny postupným čerpáním finančních prostředků z OP JAK. Čerpání prostředků OP Jak je závislé na reálném čerpání výdajů za předchozí čtvrtletí a leze těžko predikovat. Po schválení projektů bude tento vliv do SDV dopracován. Ve výnosech AVU počítá s růstem tržeb z prodeje služeb a vlastních výrobků. Na nákladové straně AVU rovněž nepočítá s významným růstem nákladů. AVU bude přijímat opatření, aby růst nákladů automaticky nekopíroval růst inflace. Pokud bude každoročně růst příspěvek, případně budeme mít k dispozici jiné zdroje financování bude SDV adekvátně upraven.

- nevyčerpané příspěvky a kladný hospodářský výsledek budou v souladu s rozpočtovými pravidly, Pravidly pro poskytování příspěvků a dotací veřejným vysokým školám Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy a Statutem AVU převáděny do fondů AVU, především fondu provozních prostředků, rezervního fondu a sociálního fondu.

IV. Fondy

	2024	volné prostř.	tvorba 25	čerpání 25	zůstatek 25
Fond rezervní	114 154	114 154	0		114 154
FRIM vlastní - varianta I	3 443	3 443	10 652 596	24 913 684	-14 257 645
FRIM vlastní - varianta II	3 443	3 443	10 652 596	14 261 088	-3 605 049
Frim dotace	1 201 708		8 500 000	1 088 000	8 613 708
Fond stipendijní	34 076		150 000	85 000	99 076
Fond sociální	4 130 308		800 000	1 200 000	3 730 308
Fond účelově určených prostředků	2 507 185		4 000 000	2 000 000	4 507 185
Fond provozních prostředků	23 336 990	12 504 987	600 000	19 803 911	4 133 079
Celkem - varianta I	31 327 864	12 622 584	24 702 596	49 090 596	6 939 865
Celkem - varianta II	31 327 864	12 622 584	24 702 596	38 438 000	17 592 461

V roce 2025 počítáme s pokračováním trendu čerpání fondů pro dosažení vyrovnané bilance, tj. s celkovým snížením o 13 735 tis. Kč.

IV. Závěr

Rozpočet pro rok 2025 si klade za cíl zajistit chod školy v situaci, kdy náklady na krytí a rozvojových potřeb AVU rostou rychleji, než je růst příspěvku, který je základním zdrojem financování AVU. AVU tak bude muset čerpat fondy, zejména FPP a případně i další fondy na krytí tohoto rozdílu.

V budoucích letech bude AVU rovněž čelit řadě rizik, které vyplývají ze složité ekonomické situace, ale i z připravovaných legislativních změn (změna systému financování doktorandských stipendii, ap.), které aktuálně nemáme přesně kvantifikované, ale vzhledem k tomu, že AVU **počítá se stejným odměňováním všech doktorandů (1,2násobek minimální mzdy) bude dopad do rozpočtu přibližně 3,4 mil. Kč (nárůst 260 tis. Kč/ doktorand*ka /rok).**

AVU bude muset v roce 2025 i v následujícím roce systematicky hledat úspory a nové zdroje příjmů. Úspory je potřeba hledat jak v režimových opatřeních (např. snížení teploty vytápění, snížení rozsahu přístupu na pracoviště, zvýšení kontroly dodržování pravidel apod.), centralizace tisku, realizace investičních úspor, zapojením doktorandů do práce ateliérů, tak i v restrukturalizaci aktivit AVU, a především hledání nových zdrojů financování a zvýšení vlastních tržeb.

Přílohy: Tabulková část rozpočtu – soubor: Návrh rozpočtu 2025.

V Praze dne 30. 4. 2025

zpracovala: Ing. Zdenka Kotulánová, vedoucí ekonomického oddělení, Ing. Marcela Menšíková, specialistka ekonomického oddělení
schválil: PhDr. Evžen Mrázek, kvestor