



NÁVRH ROZPOČTU AVU 2026

VYHODNOCENÍ ČERPÁNÍ ROZPOČTU 2025

STŘEDNĚDOBÝ VÝHLED NA ROKY 2027-28

v souladu s § 9 odst. 1 písm. c) zákona č. 111/1998 Sb., předkládám k projednání a schválení návrh rozpočtu Akademie výtvarných umění v Praze (dále jen AVU) na rok 2026 a dále střednědobý výhled na období 2027-2028.

Průvodní zpráva k návrhu rozpočtu pro členy Akademického senátu AVU

Rozpočet se připravuje vždy na kalendářní rok. Detailně se připravuje rozpočet příspěvku A+K (základní příspěvek MŠMT) a fondu umělecké činnosti (dále jen FUČ)

1. Návrh rozpočtu na rok 2026

Rozpočtové provizorium oficiálně skončilo minulý týden, nicméně škola dostane rozhodnutí o poskytnutí dotace na rok 2026 až v následujícím měsíci. Na období leden až březen jsme dostali příspěvek formou zálohy. Akademickému senátu předkládáme návrh rozpočtu AVU na rok 2026, který vychází z podkladů pro výpočet rozpočtu, který MŠMT zaslalo VVŠ ke kontrole dne 19.3.2026.

Z těchto podkladů MŠMT víme přesnou výši FUČ a ukazatele K (výkonová část). U ukazatele A (fixní část) víme, že se celková výše pro všechny VVŠ navýší přibližně o 800mil Kč, takže jsme schopni si spočítat přibližnou výši tohoto ukazatele.

Tabulka č. 1: Skladba rozpočtu 2024-2026

Popis položky	2024	2025	2026
Ukazatel A - fixní část	86 510 493	93 970 020	96 459 153
Ukazatel K - výkonová část	35 274 659	49 027 186	49 718 705
FUČ	7 063 842	13 687 656	14 022 016
koheze a excelence z 2024	1 671 560	3 703 900	-
kapitalizace		-5 000 000	-5 000 000
A+K + FUČ	130 520 554	155 388 762	155 199 874

Předpokládáme navýšení příspěvku A+K i FUČ, cca o 3 515 012 Kč, zároveň ale nedostaneme letos příspěvek na kohezi a excelenci, který jsme loni čerpali z fondu přibližně v této výši.

Vzhledem k očekávaným investicím v letošním roce, je třeba z příspěvku opět část kapitalizovat neboli převést z neinvestičních do investičních prostředků. Předpokládáme kapitalizaci 5 milionů Kč teď na jaře, v nutném případě dalších 5 milionů Kč na podzim.

Tabulka č.2: Přehled rozpočtu 2024-2025

Popis položky	2024		2025		2026	
	plán	skutečnost	plán	skutečnost	plán	Skut.
Rozpočtový okruh A+K	121 455 964	121 785 152	142 222 491	142 997 206	146 177 858	-
FUČ	7 063 842	7 063 842	13 687 656	13 687 656	14 022 016	-
koheze a excelence z 2024	0	1 671 560	0	3 703 900	-	-
kapitalizace	0	381 378	-5 000 000	-5 000 000	-5 000 000	-
A+K + FUČ	128 519 806	130 901 932	150 910 147	155 388 762	155 199 874	0
mzdové výdaje vč. odvodů	89 877 860	90 549 743	98 991 397	97 380 121	99 637 106	-
Výdaje ateliérů	3 975 644	3 615 242	4 825 568	4 333 291	4 776 620	-
Výdaje pracovišť	7 094 276	5 900 742	8 378 935	11 296 542	8 571 219	-
Výdaje na budovy	25 529 600	16 717 054	25 891 756	18 338 609	25 024 493	-
Ostatní významné výdaje	13 351 821	21 771 118	21 794 400	14 117 115	14 848 000	-
Celkem	139 829 201	138 553 899	159 882 056	145 465 677	152 857 437	0
Přebytek/čerpání fondů	-11 309 395	-7 651 967	-8 971 909	9 923 085	2 342 437	-

V tabulce v položce „mzdové výdaje včetně odvodů“ je odečteno odhadem cca 2 mil. Kč, které představují dohody hrazené ze zdroje 1111, které jsou v rozpočtech pracovišť.

2. Rozpočty ateliérů

Základní rozpočet ateliérů se vypočítává podle kalkulace, která je dána jednak fixními částkami na ateliér a jednak nároky na studenta podle počtu studentů.

Tabulka č.3: Vzorec výpočtu

2x výstava studentů	příspěvek na dvě semestrální práce/ student	společné barvy, sádra, elektro	externí přednášející	modely, komparz, externí řemesla/ student	studijní cesty/ student
12100	1936	24 200	12 100	968	1815

Počet studentů pro účely výpočtu poskytuje ekonomickému oddělení studijní oddělení.

V letošním roce, stejně jako v roce 2025, se bude zohledňovat i přesun stážistů mezi ateliéry.

Navýšení /snížení rozpočtu na stážisty se počítá nikoli na celý rok, ale na semestry a jedná se o částku 2 350 Kč na studenta.

Struktura rozpočtu ateliérů:

- Základní rozpočet – vypočtený dle vzorce kalkulace
- Převod zůstatku rozpočtu předchozího kalendářního roku (pro rok 2026 se převádí celý, s nutností vyčerpat do stanoveného období (05/2026)).
- Schválený mimořádný požadavek (běžný a IT)
- Navýšení rozpočtu o podíl na fondu umělecké činnosti podle RUV, kterými se ateliér na RUV podílel (motivace dokládat dosažené RUV)

- V průběhu roku může dojít k navýšení rozpočtu:
 - Automaticky z pronájmů atelieru (10% z výnosu z pronájmu)
 - Na základě žádosti o navýšení rozpočtu ze závažných důvodů – mimořádný požadavek dle metodického pokynu kvestorky.

Mimořádné požadavky běžné pro rok 2026 byly dle své závažnosti ihned přiznány, ty ostatní byly odloženy a budou projednány v pololetí případně v září/říjnu letošního roku.

Požadavky na školení byly doporučeny k řešení Bárou Grosman, která měla volné projektové prostředky na školení.

Mimořádné požadavky na IT byly předány IT oddělení, které je začlenění/nezačlenění do rozpočtu IT podle priority/závažnosti.

3. Rozpočet pracovišť

Rozpočet pracovišť se připravuje:

- Na základě kontinuální zkušenosti z předchozích let
- na základě kalkulace, kterou pracoviště připraví (v případě nového pracoviště, v případě změny potřeb).

Rozpočet má strukturu podobnou jako atelierů:

- Základní rozpočet (dle nákladů minulých let nebo dodané nové kalkulace)
- Převod zůstatku rozpočtu předchozího kalendářního roku – toto je u neateliérových pracovišť nový prvek, až do letošního roku se převod aplikoval jen u atelierů
- Schválený mimořádný požadavek (běžný a IT)
- Případně i navýšení rozpočtu o podíl na fondu umělecké činnosti podle RUV, kterými se pracoviště na RUV podílelo (jsou to vybraná pracoviště)
- V průběhu roku může dojít k navýšení rozpočtu
 - Automaticky z pronájmů prostor pracoviště
 - Na základě žádosti o navýšení (pololetí, po III. kvartálu)

O mimořádných požadavcích platí totéž, co bylo popsáno u atelierů.

Rozpočet Repre byl stanoven v roce 2026 pro následující pracoviště:

- Rektor – 70 000 Kč
- Kvestorka 70 000 Kč
- Prorektoré (3x) 70 000 Kč
- Akademický senát 70 000 Kč
- Výstavní oddělení 30 000 Kč

4. Rozpočet významných nákladů investičních a neinvestičních, které nejsou zahrnuty v rozpočtech pracovišť a atelierů

Tato část rozpočtu se týká zejména

- investičního plánu pro rok 2026
- splátek EPC

- rozpočtu IT
- spolufinancování projektů
- vybraných akcí

Investiční plán na rok 2026 bude čerpat hlavně na spolufinancování a dofinancování akcí z projektu OP JAK (rekonstrukce toalet, rekonstrukce podkroví) -viz tabulka.

Tabulka č. 4: FRIM – čerpání OP JAK

Položka	2025 plán	2025 skutečnost	2026 plán
Spoluúčast 5 % - ERDF Kvalita - INV stavba	120 703,78	128 783,93	1 074 262,94
Spoluúčast 5 % - ERDF Kvalita - INV nákupy	307 306,77	284 594,02	253 123,79
Spoluúčast 5 % - ERDF SP - INV stavba	35 338,07	35 338,07	524 807,31
Rekonstrukce podkroví (včetně.střešní mezivrstvy) - vlastní zdroje školy	0,00	0,00	6 000 000,00
Rekonstrukce podkroví (rezerva 10 % na vícepráce) - vlastní zdroje školy	0,00	0,00	3 500 000,00
Rekonstrukce podkroví - dokumentace pro změnu stavby - účast školy	0,00	0,00	266 200,00
PBR v 2.NP a 2.NP	0,00	0,00	600 000,00
MEZISOUČET	463 348,62	448 716,02	12 218 394,04

Celková finanční náročnost akce v roce 2026 bude více než 12 mil. Kč ze zdrojů školy.

Tabulka č. 5: Ostatní plánované investice

Položka	Rozpočet 2026 INV
Moderní galerie – optimalizace systému odsávání a klimatizace	5 950 296,00
Výdaje na IT - škola	2 000 000,00
EPC (CSOB,, ENESA)	2 300 000,00
Nové vozidlo AVU (second hand)	359 000,00
CELKEM	11 109 296,00

Dalšími velkými položkami investičního plánu je zajištění odsávání škodlivých par v moderní galerii (5 950 tis. Kč), rekonstrukce ateliérových oken (možná spadne do neinvestic, v závislosti na tom, jaká okna budou pořízena). Splátky EPC jsou každoročním výdajem snižujícím fond rozvoje investičního majetku a bude to tak až do roku 2029 včetně. V souvislosti s očekávanými investičními výdaji je potřeba naplánovat vývoj fondu investičního majetku tak, aby bylo možné tyto výdaje pokrýt.

Tabulka č. 6: Plnění fondu rozvoje investičního majetku v roce 2026

Zůstatek roku 2025	5 800 641 Kč
Tvorba z odpisů	5 187 468 Kč
Kapitalizace příspěvku v roce 2026	5 000 000 Kč
Převod hospodářského výsledku roku 2025	4 702 657 Kč
CELKEM	20 690 766 Kč

Pokud výše fondu nepokryje všechny realizované investice, bude provedena kapitalizace příspěvku ve vyšší výši. Tím se ale sníží prostředky na neinvestiční náklady. Ostatní

významné neinvestiční výdaje plánované na rok 2026 jsou vyčísleny zatím ve výši 14.390 tis. Kč a to z toho důvodu, že řada položek je v úrovni prvotního odhadu. V níže uvedené tabulce jsou uvedeny výběrově některé nejvýznamnější.

Tabulka č. 7: Ostatní významné neinvestiční výdaje 2026

Výdaj	2026 NEI
Spolufinancování Sešit	100 000,00
Statický průzkum prostor	150 000,00
DIPLOMANTI - výstava	750 000,00
Externí audity	200 000,00
Tvůrčí grantová soutěž (diplomanti+studenti)	1 470 000,00
Výdaje na IT - škola	8 500 000,00
EPC neinvestice	390 000,00
Rekonstrukce vchodových dveří	308 000,00
Rekonstrukce - okna v atelierech	2 600 000,00
CELKEM	14 468 000,00

Spolufinancování projektů (MK, TAČR, Kreativní Evropa či Horizon...) zatím není vyčísleno. Tradičně největší položku ve významných sledovaných nákladech tvoří zajištění IT celé školy, které logicky pokrývá obnovu nejdůležitější IT infrastruktury školy, kyberbezpečnost i potřeby jednotlivých ateliérů a pracovišť.

5. Rozpočet mezd

Rozpočet mezd vychází z plánovaného navýšení mezd odvozené z výše tarifů a příplatků, a to mzdy ze zdroje 1111, které bylo realizováno od 1.3. t.r.

Navýšení bylo realizováno na základě výpočtu dle nastavení tarifů a příplatků ze zdroje 1111 k 1.1.2026, ze kterého vyplynula konečná hodnota navýšení mezd o 4 753 459 Kč včetně odvodů.

Tabulka č. 8: Navýšení 5% z mzdového tarifu a příplatků

Navýšení 5% z tarifu a příplatků					
Sestava PE110 a stav k 31.1.2026					
A+K+FUČ (1111)					
Mzda (tarif)/měsíc	Příplatek-vedení / měsíc	Příplatek – osobní/měsíc	Celkem/měsíc	Celkem/ rok	Včetně odvodů
5 079 800	98 200	743 100	5 921 100	71 053 200	
			Navýšení/měsíc	Navýšení/ 10 měsíců	
Navýšení 5%			296 055	2 960 550	3 961 216

Tabulka č. 9: Plánovaný rozpočet mzdových nákladů v roce 2026

	Rozpočet 2025	Skutečnost 2025	Rozdíl Rozpočet - skutečnost 2025	Rozpočet na rok 2026 Navýšení dle skutečnosti 2025
Všechny zdroje	121 241 425 Kč	125 760 716,00	4 519 291 Kč	126 885 654,90
A+K+FUČ	98 991 397	97 675 890,00	-1 315 507 Kč	101 637 105,90

Zdroje, které ve 2026 již AVU nemá:

Cizí zdroje mimo 1111 2025	28 084 826	1141 zelené dovednosti
Předpoklad 2026	25 248 549	1152 excelence
		1153 mzdová koheze

Jako základ pro stanovení výše rozpočtu bylo počítáno se skutečností roku 2025 a navýšením o 5% ze zdroje 1111. Zároveň jsme rozpočet ze všech zdrojů snížily o ty zdroje, které ve 2026 již AVU nemá (6 336 277 Kč) a naopak zase navýšily o nové zdroje (GAČR, navýšení mezd z OP JAK – cca 2 mil. Kč + 1,5 mil Kč).

Rozpočet mezd z příspěvku A+K+FUČ tedy vychází na 101 637 105 Kč, ze všech zdrojů je to 126 885 654 Kč.

V roce 2026 dochází k významné změně při sledování mzdových nákladů. Pozornost je věnována výši vyplácených odměn, které v roce 2025 tvořily významnou část čerpání.

Odměny budou členěny na odměny mimořádné, pololetní (výkonové) a roční. V účetnictví budou pro snadné sledování účtovány na samostatném analytickém účtů 521.

Ve mzdové oblasti bude rovněž velká pozornost věnována počtu pracovních úvazků na pracovištích. Cílem je stanovení limitů pro jednotlivá pracoviště s povolenou odchylkou.

Tabulka č. 10: Vývoj počtu zaměstnanců AVU dle statistických výkazů

Rok	kapitola 333 – MŠMT			ostatní zdroje rozpočtu VŠ			CELKEM			Meziroční zvýšení průměrné mzdy (Kč)
	Počet pracovníků	Mzdy v tis.Kč	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Počet pracovníků	Mzdy v tis.Kč	Průměrná měsíční mzda (Kč)	Počet pracovníků	Mzdy v tis.Kč	Průměrná měsíční mzda (Kč)	
2025	146,84	81 680	46 354	8,94	5 882	55 448	155,78	87 562	46 840	1 792
2024	143,39	77 107	44 813	3,25	2 159	55 444	146,63	79 266	45 048	2 473
2023	136,09	69 034	42 274	3,49	2 275	54 322	139,58	71 309	42 575	3 048
2022	125,49	58 926	39 129	13,80	7 142	43 144	139,29	66 068	39 527	628
2021	118,60	54 330	38 173	14,07	7 601	45 019	132,67	61 931	38 899	3 316
2020	116,74	48 844	34 868	12,54	6 356	42 238	129,28	55 200	35 583	X

V tabulce jsou uvedeny přepočtené počty zaměstnanců. Je evidentní, že počty se stále zvyšují, což představuje pro AVU stále se zvyšující nákladovou zátěž, nedostatečné prostory a další externality.

Níže ještě uvádíme tabulku pro srovnání navyšování počtu zaměstnanců a průměrné mzdy v kategoriích akademičtí pracovníci, vědečtí pracovníci a ostatní.

Tabulka č. 11: Srovnání navyšování počtu zaměstnanců dle kategorizace

	2023		2024		2025	
	počet prac.	prům.měs.mzda	počet prac.	prům.měs.mzda	počet prac.	prům.měs.mzda
akademičtí pracovníci	64,49	41 211	67,79	44 278	71,02	46 324
výzkumní pracovníci	13,3	44 201	12,61	46 624	15	49 432
ostatní	58,3	43 010	62,99	45 026	60,83	45 627
celkem	136,09	42 272	143,39	44 813	146,85	46 353

6. Vyhodnocení rozpočtu 2025

Tabulka č. 12: Vyhodnocení rozpočtu mezi roky 2024 – 2025 v tis. Kč

Položka	2024	2025	Rozdíl
HV podnikatelská činnost (po zdanění)	132	260	128
HV hlavní činnost (po zdanění)	64	4 443	4 379
CELKEM	196	4 703	4 507

Hospodářský výsledek v roce 2025 byl o 4 507 tis. Kč vyšší než v roce 2024. Největší podíl na tomto kladném HV má rozpuštění rezervy, kterou si AVU od roku 2020 tvořila na rekonstrukci oplocení. AVU si tuto rezervu tvořila v letech 2020 – 2024, rozpuštěná rezerva byla zdaněna a je součástí kladného HV.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2025 – přidělení do fondu reprodukce investičního majetku /FRIM/: 4 703 tis.Kč.

7. Střednědobý výhled rozpočtu na další období 2027-2028

Tabulka č. 13: Střednědobý výhled rozpočtu AVU 2027-2028

Položka	Plán 2025	Skutečnost 2025	Plán 2026	Plán 2027 /26/	Plán 2028 /26/
Celkem náklady	226 205 773	220 959 937	228 209 848	234 777 711	239 548 167
Celkem výnosy	227 472 788	225 710 833	231 128 595	237 286 689	242 081 531
Hospodářský výsledek	1 267 015	4 750 896	2 918 746	2 508 978	2 533 363