



DOPRAVNÍ FAKULTA
JANA PERNERA
UNIVERZITA PARDUBICE
VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2022

OBSAH

ÚVOD	2
1 VÝNOSY	3
2 NÁKLADY	6
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem.....	6
2.2 Druhové členění nákladů.....	6
3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	8
4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY	9
5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ	11
ZÁVĚR	12

ÚVOD

Dopravní fakulta Jana Pernera (DFJP), podle článku 27 a 28 Statutu Univerzity Pardubice a článku 23 Statutu DFJP, samostatně hospodařila s prostředky přidělenými z rozpočtu Univerzity Pardubice (UPCE) a s ostatními prostředky, získanými z další činnosti na základě vlastního rozpočtu schváleného Akademickým senátem DFJP (AS DFJP).

Rozpočet DFJP byl sestaven jako nedeficitní a v provozní oblasti rozdělen v souladu s „Pravidly rozdělení finančních prostředků na katedry a pracoviště DFJP UPa“, která byla projednána a schválena na 5. zasedání AS DFJP dne 2. 12. 2015. Rozpočet zajišťoval základní pedagogickou a vědeckovýzkumnou činnost fakulty, včetně rozvoje.

V roce 2022 fakulta samostatně hospodařila s těmito finančními prostředky:

- neinvestiční příspěvky na zajištění akreditovaných studijních programů,
- dotační neinvestiční prostředky na stipendia studentů,
- neinvestiční prostředky na dlouhodobý rozvoj výzkumné organizace,
- neinvestiční prostředky účelové podpory specifického vysokoškolského výzkumu (Studentská grantová soutěž),
- neinvestiční prostředky účelové podpory na grantové projekty,
- neinvestiční prostředky rozvojových programů,
- neinvestiční prostředky ostatních účelových projektů,
- investiční prostředky ostatních účelových projektů,
- investiční prostředky z fondu UPCE – FRIM (fond rozvoje investičního majetku),
- neinvestiční prostředky z fondu UPCE – FPP (fond provozních prostředků),
- neinvestiční prostředky z fondu UPCE – FÚUP (fond účelově určených prostředků),
- nedočerpané prostředky časově rozlišené z roku 2021,
- neinvestiční prostředky z výnosů.

Všechny tyto prostředky umožnily pokrýt základní náklady fakulty, tj. mzdové náklady včetně odvodů, ostatní osobní náklady (OON) včetně odvodů, převody fakultám a jazykovému centru za výuku (transfery), stipendia doktorandů, provozní náklady fakulty, odpisy a investiční náklady.

Rozpočtem fakulty procházely rovněž i účelové prostředky z MŠMT, TAČR, z dalších grantových agentur, ze smluvního výzkumu a doplňkové činnosti. Takto byly, v souladu se zákonem o vysokých školách, v rozpočtu podchyceny veškeré finanční operace. V souladu s citovaným zákonem byl sestaven vyrovnaný rozpočet fakulty a podle již dříve schválených pravidel byly získané prostředky rozděleny na katedry a pracoviště.

Rozpočet fakulty byl projednán a schválen na 7. zasedání AS DFJP dne 15. 6. 2022.

1 VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2022 činily 175 596 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1.1.

Tabulka 1.1 Neinvestiční výnosy v roce 2022

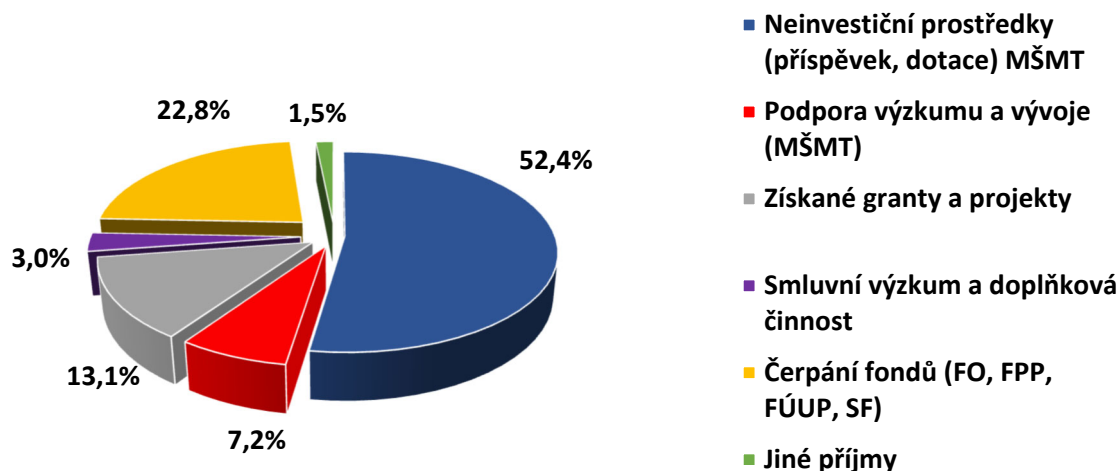
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	91 332	91 990
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 771	12 571
Získané granty a projekty	21 619	22 958
Smluvní výzkum a doplňková činnost	5 000	5 198
Čerpání fondů (FPP, FÚUP, SF)	41 592	40 160
Jiné příjmy	1 882	2 719
Neinvestiční výnosy celkem	173 196	175 596

Odlišnosti v rozpočtovaných a skutečných položkách jsou způsobeny:

1. získáním prostředků na stipendia doktorandů dle reálného počtu studentů,
2. zápůjčkou prostředků na podporu výzkumu a vývoje z důvodu udržitelnosti projektu,
3. získáním nových účelových prostředků v průběhu roku,
4. přesunem nedočerpaných získaných účelových prostředků roku 2022 do roku následujícího,
5. započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
6. vyšší aktivitou v projektech smluvního výzkumu a doplňkové činnosti,
7. vyšším finančním příjmem z poplatků spojených se studiem zahraničních studentů (samoplátců) a celoživotního vzdělávání.

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2022, které znázorňuje následující graf 1.1.

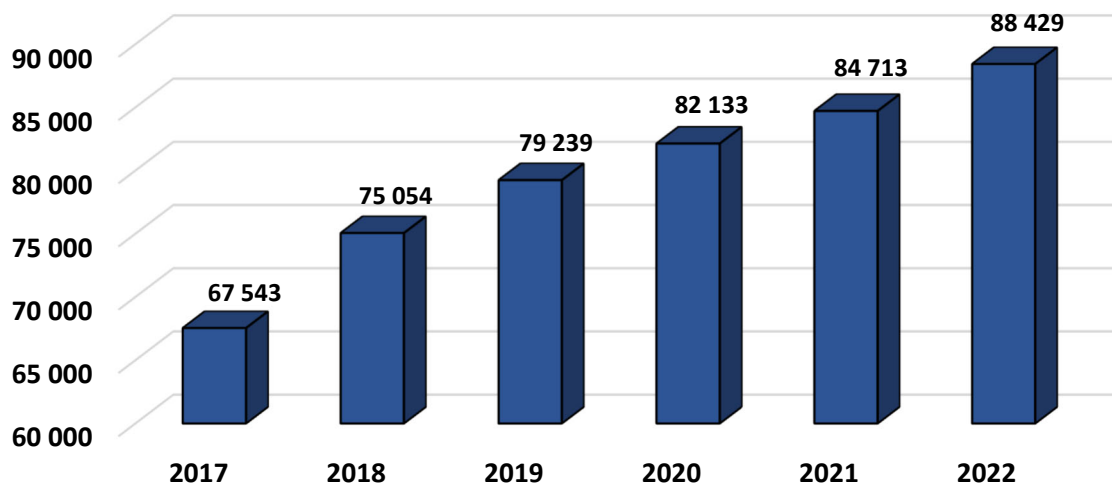
Graf 1.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2022



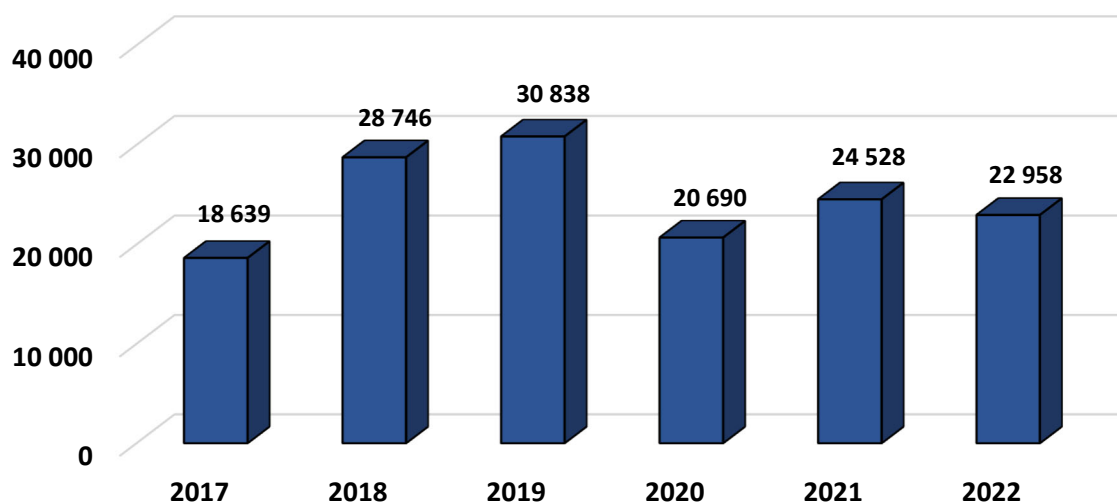
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2022 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 52,4 % (rok 2021 50,1 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2022 činily 13,1 % všech neinvestičních výnosů (rok 2021 20,6 %). V následujících letech je tak nezbytné zvýšit úsilí pro získání dalších prostředků na řešení grantů a projektů, aby se podíl externích zdrojů financování opět zvýšil.

Pro znázornění vývoje významných příjmů DFJP je v grafu 1.2 vyjádřen vývoj základního příspěvku ukazatele FIX+K v letech 2017–2022, v grafu 1.3 je ve stejných letech znázorněn vývoj výnosů účelových projektů a v dalším grafu 1.4 je znázorněn vývoj výnosů doplňkové činnosti a smluvního výzkumu.

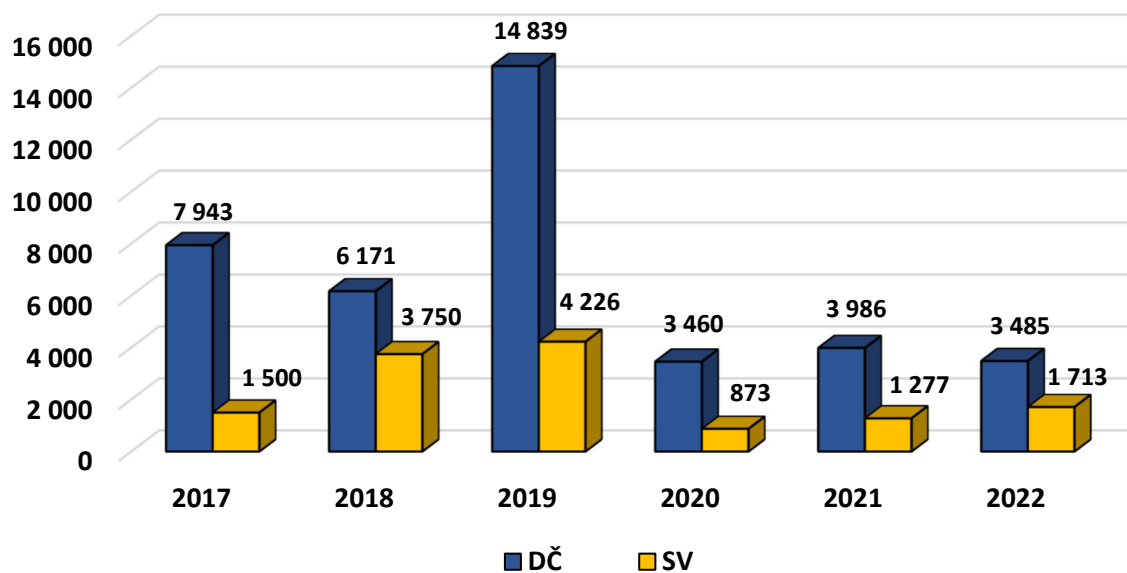
Graf 1.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2017–2022 (v tis. Kč)



Graf 1.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2017-2022 (v tis. Kč)



Graf 1.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (DČ) v a smluvního výzkumu (SV) včetně režie v letech 2017-2022 (v tis. Kč)



2 NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2022 činily 172 823 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 2.1.1

Tabulka 2.1.1 Neinvestiční náklady v roce 2022

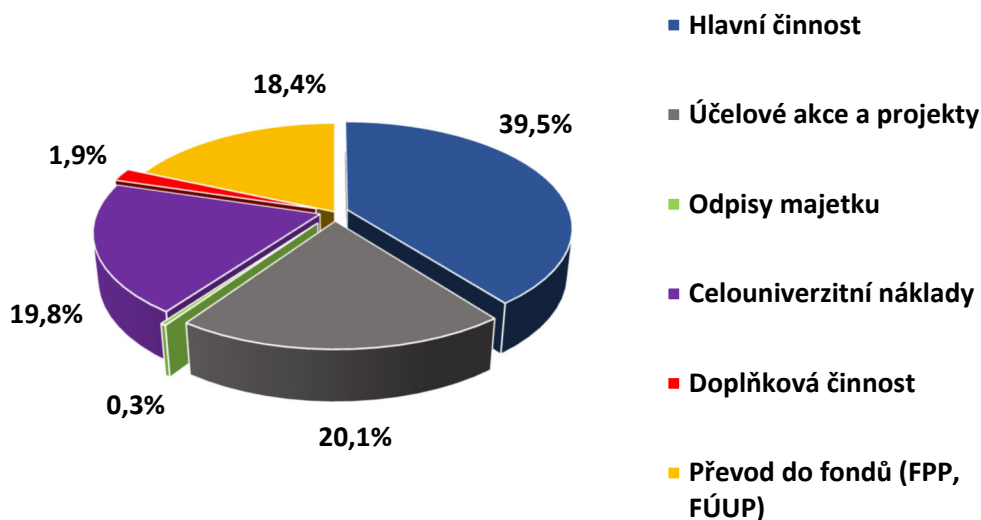
Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	68 742	68 339
Účelové akce a projekty	31 511	34 680
Odpisy majetku (čistý dopad odepisování)	780	593
Celouniverzitní náklady	34 163	34 163
Doplňková činnost	3 000	3 310
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	35 000	31 738
Neinvestiční náklady celkem	173 196	172 823

Vyšší skutečné náklady v rámci kategorie účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány dočerpáním účelových prostředků z roku 2021, které byly převedeny formou časového rozlišení a rovněž získáním nových projektů v průběhu roku.

2.2 Druhové členění nákladů

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v roce 2022 znázorňuje graf 2.2.1

Graf 2.2.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2022

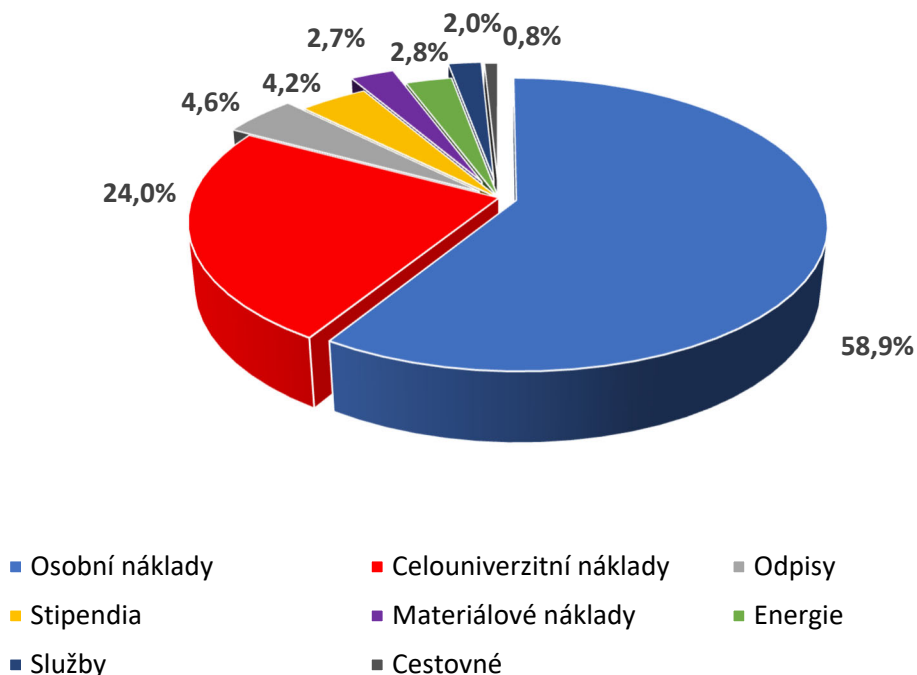


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů provozního charakteru dle druhového členění je uveden v tabulce 2.2.1 a grafu 2.2.2

Tabulka 2.2.1 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Suma nákladových položek 2022 (tis. Kč)
Osobní náklady	83 839
Celouniverzitní náklady	34 163
Odpisy majetku	6 478
Stipendia	5 920
Energie	4 008
Materiálové náklady	3 865
Služby	2 902
Cestovné	1 164

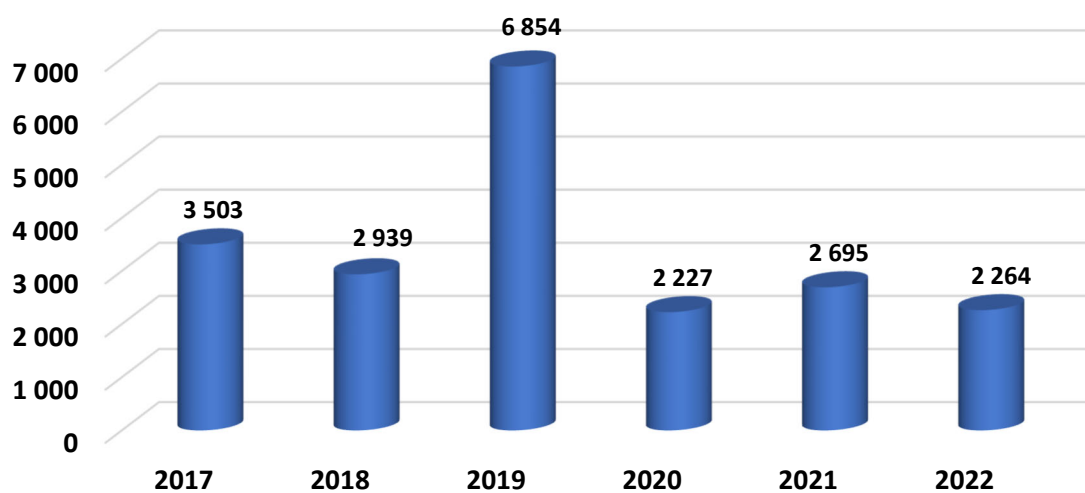
Graf 2.2.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2022 skončil **kladným hospodářským výsledkem 2 773 tis. Kč** před zdaněním. Daň z příjmu za rok 2022 vznikla ve výši 509 tis. Kč. Výsledný hospodářský výsledek po zdanění za rok 2022 činí 2 264 tis. Kč.

Graf 3.1 Výše zisku po zdanění v letech 2017-2022



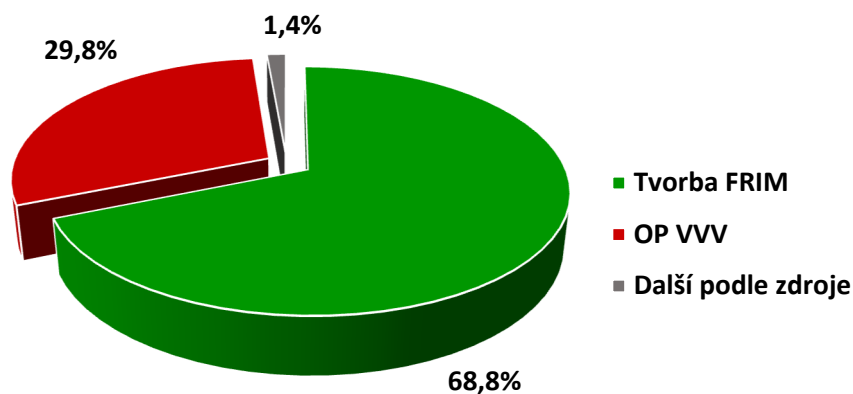
4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2022 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 24 336 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v tabulce 4.1 a grafu 4.1.

Tabulka 4.1 Investiční výnosy

Investiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně realizované výnosy
Tvorba FRIM	16 685	16 748
OP VVV	7 031	7 252
Další podle zdroje	336	336
Investiční výnosy celkem	24 052	24 336

Graf 4.1 Struktura investičních výnosů DFJP v roce 2022

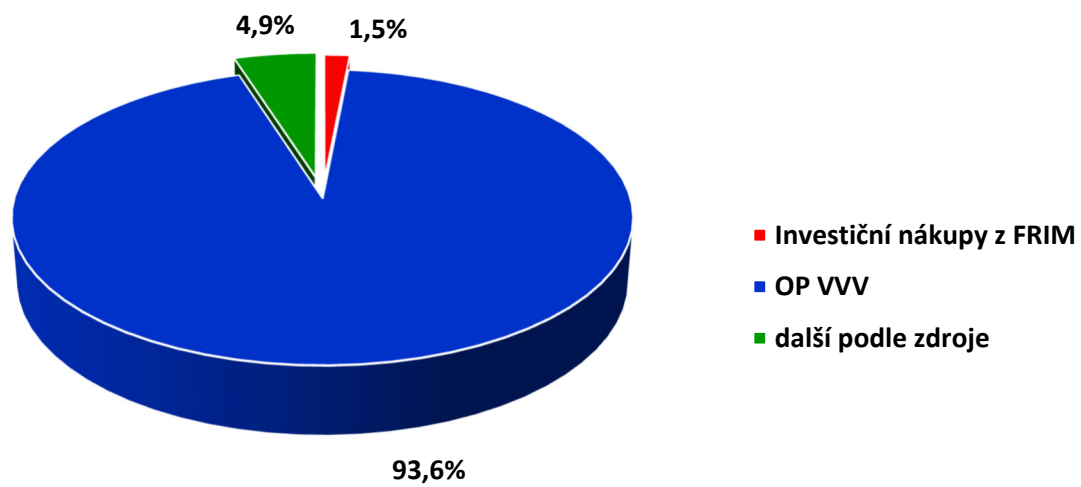


Struktura investičních nákladů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně vynaložené náklady
Investiční nákupy z FRIM	16 685	102
OP VVV	7 031	6 351
další podle zdroje	336	334
Investiční náklady celkem	24 052	6 787

Graf 4.2 Struktura investičních nákladů DFJP v roce 2022



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 6 787 tis. Kč.

5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

Tvorba a čerpání fondů fakulty za rok 2022 je vyjádřeno v tabulce 5.1.

Tabulka 5.1 Tvorba a čerpání fondů (v tis. Kč)

Typ fondu	Počáteční zůstatek k 1.1.2022	Čerpání 2022	Tvorba 2022	Konečný zůstatek k 31.12.2022
Fond provozních prostředků (FPP)	45 958	37 647	34 429	42 740
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	272	272	0	0
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	16 155	102	593	16 646
Fond odměn (FPP421)	867	867	0	0

Finanční prostředky neinvestiční (FPP) uvedené v tabulce 5.1 zajistí v roce 2023 zejména oblast osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty. Zůstatek finančních prostředků investičního charakteru (FRIM) bude v následujících letech alokován do spoluúčasti vyžadované při rekonstrukci administrativní budovy DC a do nutné obnovy zařízení Výukového a výzkumného centra v dopravě.

ZÁVĚR

Do budoucího období bude klíčové, jak Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (MŠMT ČR) přistoupí ke slibovaným systémovým opatřením vedoucím ke zlepšení finanční situace sektoru vysokých škol ČR. Tento sektor se v současné době nachází na hraně trvale udržitelného financování, neboť v posledních deseti letech je zcela nezpochybnitelně pozorován výrazný pokles podílu vysokých škol v kapitole financí MŠMT ČR, jenž se postupně snížil z 18 % v roce 2010 na 12 % v roce 2021. Obdobný trend je patrný i v případě podílu financování vysokých škol vzhledem k HDP ve srovnání s dalšími státy sdruženými v OECD. Tento dlouhotrvající trend stále se snižujícího podílu financování vysokých škol je jednou z hlavních příčin současného neadekvátního finančního zázemí vysokých škol. Tento problém je o to palčivější, že v posledních letech je zcela zřejmý rostoucí pokles financování vysokých škol ve srovnání s financováním regionálního školství.

Dle materiálu předloženého pracovní skupinou za účasti zástupců MŠMT, České konference rektorů, Rady vysokých škol, Vysokoškolských odborů a Národního akreditačního úřadu (dále jen Pracovní skupina MŠMT) by se měla finanční situace veřejných vysokých škol zlepšit realizací jak krátkodobých, tak střednědobých systémových opatření jak na úrovni financování ze státního rozpočtu (tj. adekvátním navýšením finančního příspěvku), tak na úrovni samotných vysokých škol (revize studijních programů a jejich finanční náročnosti včetně zohlednění společenské poptávky a potřeby, revize dlouhodobé koncepce rozvoje výzkumné organizace určující plánované směřování výzkumné organizace ve střednědobém výhledu aj.).

Je zřejmé, že výše uvedené platí i pro konkrétní situaci na Univerzitě Pardubice a její Dopravní fakultu Jana Pernera, neboť nejdůležitějším zdrojem pro financování fakulty byly i v roce 2022 dotace a příspěvky na vzdělávací činnost a finanční prostředky na vědu a výzkum ze strany MŠMT ČR.

Dopravní fakulta Jana Pernera si byla schopna vytvořit v minulých letech dostatečné fondy, které umožňují zajistit finanční stabilitu fakulty i v obdobích, ve kterých jsou příjmy fakulty nižší. Do budoucího období je však nezbytné s ohledem na tempo čerpání fondů usilovat na jedné straně o zvyšování výnosů z externích zdrojů financování, tj. z grantů a dalších účelových projektů, smluvních výzkumů či jiné hospodářské činnosti a na straně druhé pokračovat v revizi jednotlivých nákladových položek s cílem učinit případná další úsporná opatření.

Pardubice, 12. června 2023

Předkládá:

doc. Ing. Libor Švadlenka, Ph.D.
děkan
Dopravní fakulta Jana Pernera

Zpracovala:

Ing. Lucie Tucauerová
tajemnice
Dopravní fakulta Jana Pernera

