

**Výroční zpráva o hospodaření
Dopravní fakulty Jana Pernera
Univerzity Pardubice**

2020

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
DOPRAVNÍ FAKULTY JANA PERNERA
UNIVERZITY PARDUBICE**

2020

Předkládá:

doc. Ing. Libor Švadlenka, Ph.D.
děkan

Vypracovala:

Ing. Lucie Tucauerová
tajemnice

Obsah:

1. ÚVOD.....	4
2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY	5
3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY	8
4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ.....	10
5. ZÁVĚR	12

1. ÚVOD

Dopravní fakulta Jana Pernera (DFJP), podle článku 27 a 28 Statutu Univerzity Pardubice a článku 24 Statutu DFJP, samostatně hospodařila s prostředky přidělenými z rozpočtu Univerzity Pardubice 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 2020 fakulta samostatně hospodařila s těmito finančními prostředky:

- neinvestiční příspěvky na zajištění akreditovaných studijních programů,
- dotační neinvestiční prostředky na stipendia doktorandů,
- 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 UPa – FRIM (fond rozvoje investičního majetku),
- neinvestiční prostředky z fondu UPa – FPP (fond provozních prostředků),
- neinvestiční prostředky z fondu UPa – FÚUP (fond účelově určených prostředků),
- neinvestiční prostředky z fondu UPa – FO (fond odměn),
- nedočerpané prostředky z roku 2019,
- 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 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 8. zasedání AS DFJP dne 10. 6. 2020.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2020 činily 172 063 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1.

Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2020

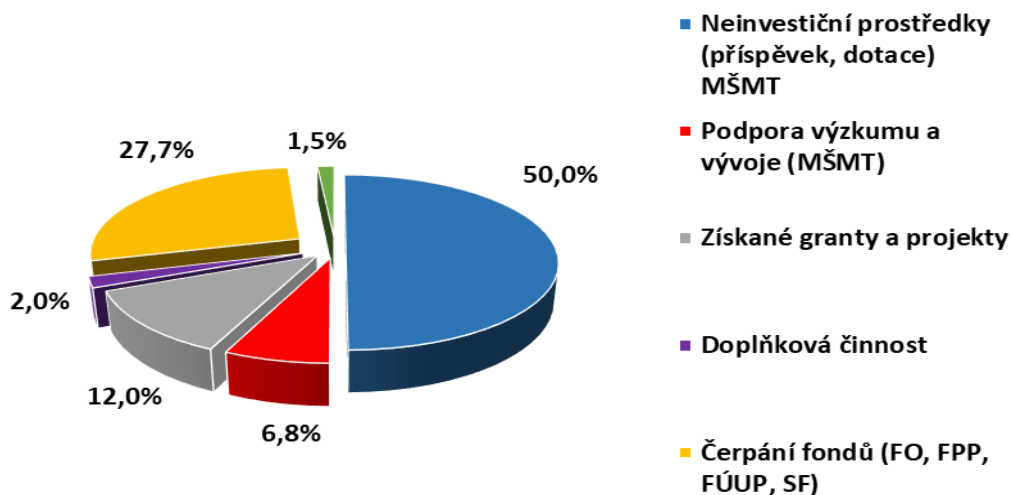
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	86 517	85 992
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 736	11 736
Získané granty a projekty	22 820	20 690
Doplňková činnost	6 000	3 460
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	47 440	47 622
Jiné příjmy	2 750	2 563
Neinvestiční výnosy celkem	177 263	172 063

Odlišnosti v rozpočtovaných a skutečných položkách jsou způsobeny:

1. výměnou základního příspěvku z rozpočtu MŠMT na investiční prostředky,
2. získáním nových účelových prostředků v průběhu roku,
3. přesunem nedočerpaných získaných účelových prostředků roku 2020 do roku následujícího,
4. započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
5. nižší aktivitou v doplňkové činnosti,
6. nižší aktivitou v projektech smluvního výzkumu,
7. nižším 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 2020, které znázorňuje následující graf 2.1.

Graf 2.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2020

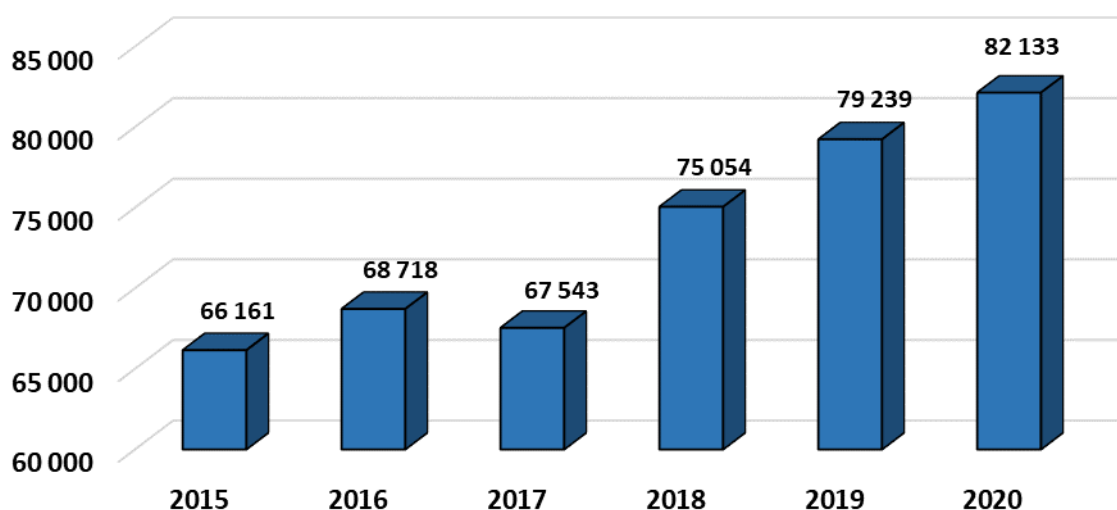


Výše celkových výnosů byla ovlivněna pandemickou situací, která v roce 2020 částečně paralyzovala rozvoj fakulty v oblastech smluvního výzkumu, doplňkové činnosti, v navazování spolupráce se zahraničními partnery či aplikační sférou v rámci ČR. Některé z plánovaných aktivit nebyly uskutečněny či byly přesunuty do dalšího období.

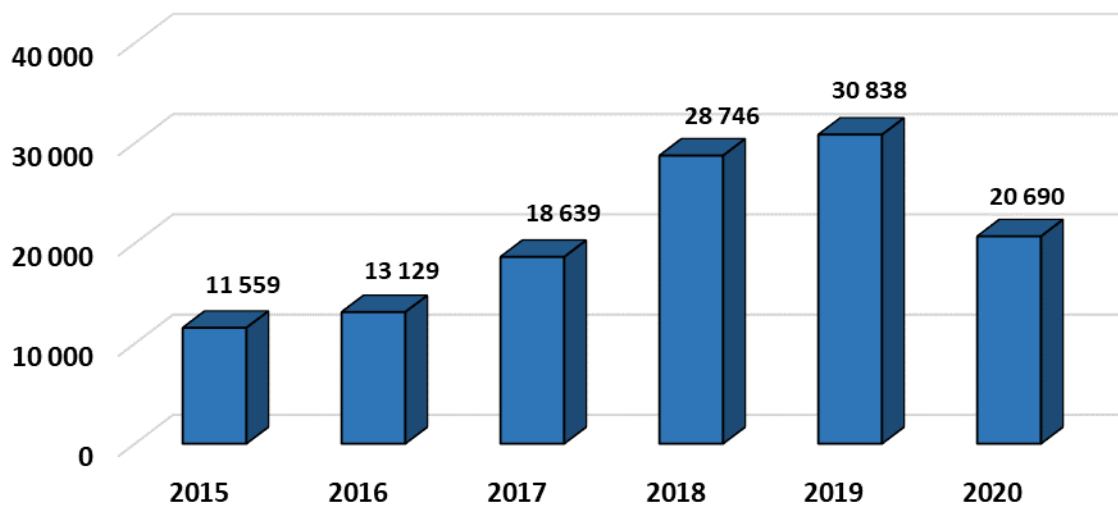
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2020 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 50,0 % (rok 2019 43,3 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2020 činily 18,8 % všech neinvestičních výnosů (rok 2019 22,4 %). Tento pokles je způsoben zejména ukončením několika významných projektů řešených v minulosti na DFJP. V následujících letech tak bude nadále potřebné zajištění dostatečného objemu účelově určených finančních prostředků na vědeckovýzkumnou činnost a dát patřičný důraz na zvýšení podílu těchto prostředků na celkových výnosech fakulty, tj. získat nové vědeckovýzkumné projekty a projekty smluvního výzkumu.

Pro znázornění vývoje významných příjmů DFJP je v grafu 2.2 vyjádřen vývoj základního příspěvku MŠMT ukazatele FIX+K v letech 2015 – 2020, v grafu 2.3 je ve stejných letech znázorněn vývoj výnosů účelových projektů a v dalším grafu 2.4 je znázorněn vývoj výnosů doplňkové činnosti a smluvního výzkumu.

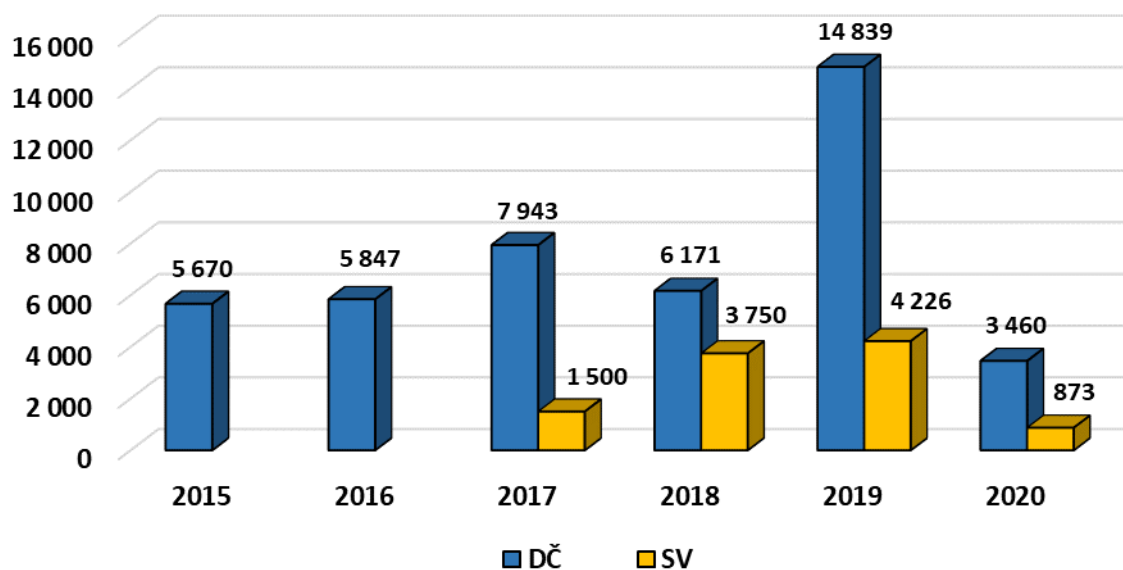
Graf 2.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2015 – 2020 (v tis. Kč)



Graf 2.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2015 – 2020 (v tis. Kč)



Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (DČ) a smluvního výzkumu (SV) včetně režie v letech 2015 - 2020 (v tis. Kč)



3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2020 činily 169 836 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 3.1.

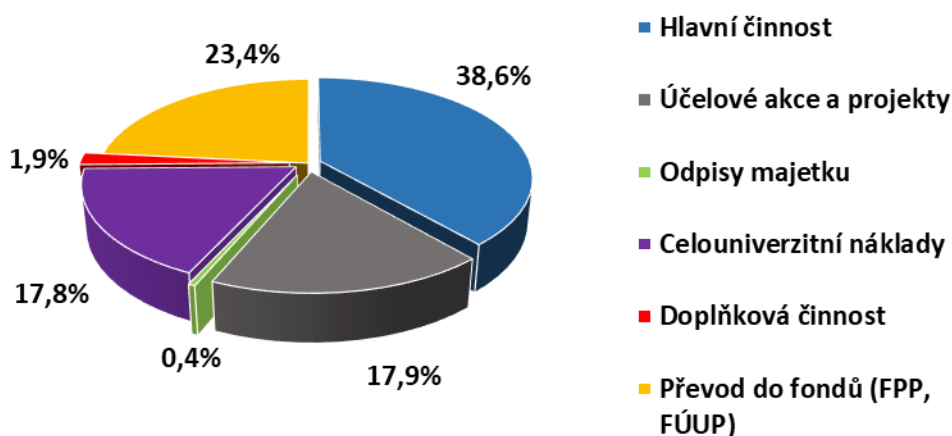
Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2020

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	69 004	65 532
Účelové akce a projekty	32 221	30 347
Odpisy majetku	720	742
Celouniverzitní náklady	30 293	30 293
Doplňková činnost	6 000	3 211
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	39 025	39 711
Neinvestiční náklady celkem	177 263	169 836

Nižší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány nedočerpáním účelových prostředků v roce 2020, které byly převedeny formou časového rozlišení nebo do fondů účelových prostředků pro čerpání v roce 2021. Nižší objem financí doplňkové činnosti a projektů smluvního výzkumu byl výrazně ovlivněn pandemickou situací způsobenou onemocněním COVID-19.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2020 znázorňuje graf 3.1.

Graf 3.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2020

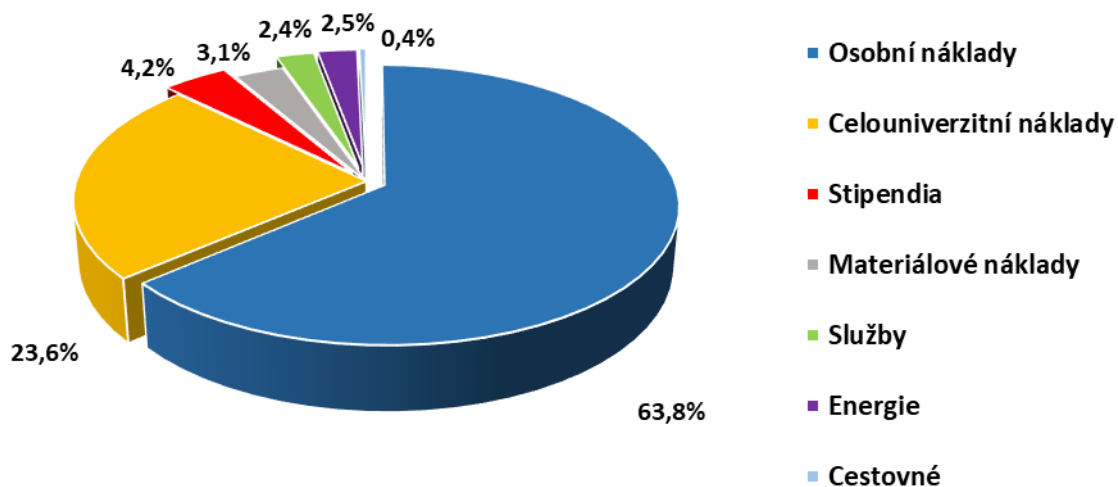


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů dle druhového členění je uveden v tabulce 3.2 a grafu 3.2.

Tabulka 3.2 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Suma nákladových položek 2020 (tis. Kč)
Osobní náklady	81 740
Celouniverzitní náklady	30 293
Stipendia	5 399
Materiálové náklady	3 998
Energie	3 134
Služby	3 091
Cestovné	506

Graf 3.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2020 skončil **kladným hospodářským výsledkem 2 227 tis. Kč** před zdaněním. Daň z příjmu za rok 2020 nevznikla.

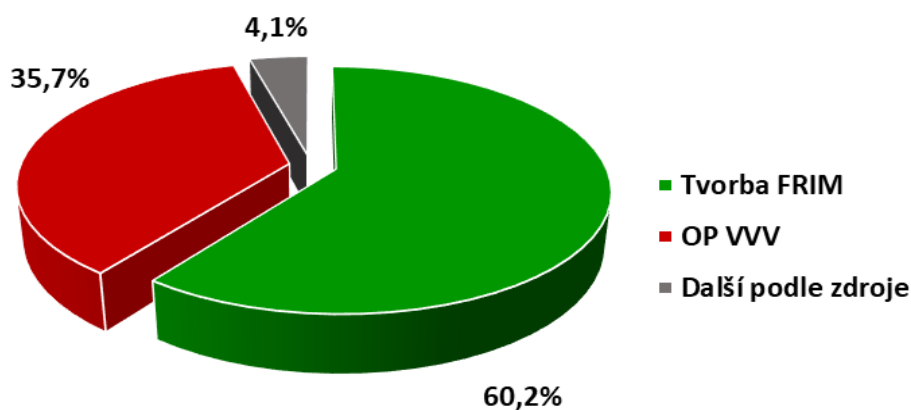
4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2020 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 26 313 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	12 818	15 839
OP VVV	13 087	9 394
Další podle zdroje	672	1 080
Investiční výnosy celkem	26 577	26 313

Graf 4.1 Struktura investičních výnosů DFJP v roce 2020

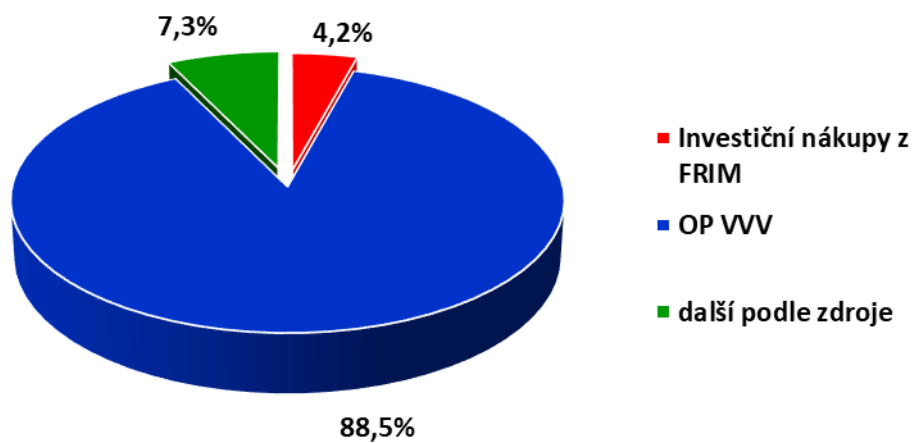


Struktura investičních nákladů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně vynaložené náklady
Investiční nákupy z FRIM	12 818	450
OP VVV	13 087	9 394
další podle zdroje	672	769
Investiční náklady celkem	26 577	10 613

Graf 4.2 Struktura investičních nákladů DFJP v roce 2020



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 10 613 tis. Kč.

5. ZÁVĚR

Stav hospodaření je vyjádřen v zůstatcích jednotlivých typů finančních prostředků dle tabulky 5.1.

Tabulka 5.1 Zůstatky jednotlivých typů finančních prostředků

Typ finančního prostředku	Zůstatek (v tis. Kč)	Poznámka
Základní příspěvek	39 398	vloženo do fondu provozních prostředků (FPP)
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	314	
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) včetně kapitálového příspěvku	15 699	
Hospodářský výsledek	2 227	vloženo do fondu provozních prostředků (FPP)

Finanční prostředky uvedené v tabulce 5.1 zajistí v roce 2021 zejména oblast osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty.

Pro další rozvoj fakulty bude tedy nezbytné neustále usilovat o zachování takového podílu grantů a dalších účelových projektů na celkové sumě výnosů, který při respektování kapacity akademických a vědeckých pracovníků zajistí trvalý příjem pro DFJP v období, kdy by případně poklesl příjem příspěvku a dotace od MŠMT.

Pardubice, 20. května 2021

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