

Výroční zpráva o hospodaření
Dopravní fakulty Jana Pernera
Univerzity Pardubice

2019

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

2019

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 2019 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 – FO (fond odměn),
- nedočerpané prostředky z roku 2018,
- 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 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 29. 5. 2019.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2019 činily 190 238 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1.

Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2019

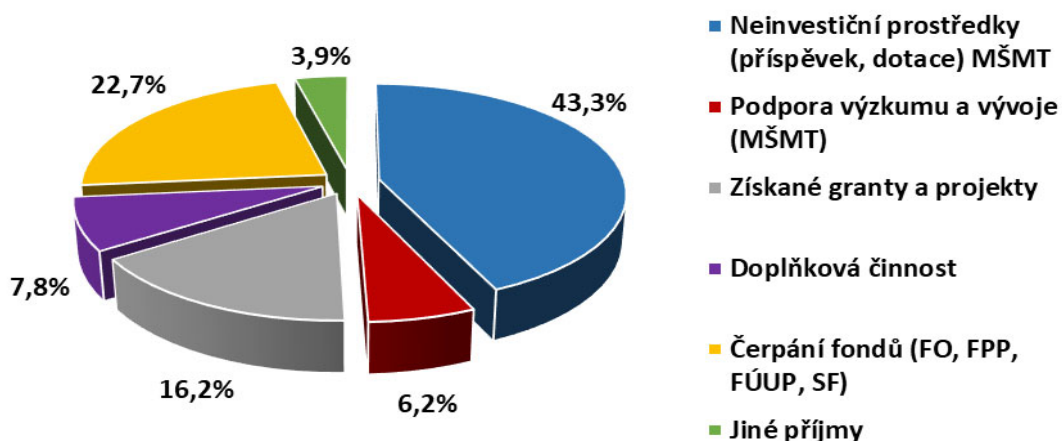
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	82 265	82 333
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 722	11 722
Získané granty a projekty	30 926	30 838
Doplňková činnost	12 000	14 839
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	42 174	43 117
Jiné příjmy	4 245	7 389
Neinvestiční výnosy celkem	183 332	190 238

Odlíšnosti v rozpočtovaných a skutečných položkách jsou způsobeny:

1. zvýšením základního příspěvku z rozpočtu MŠMT,
2. získáním nových účelových prostředků v průběhu roku,
3. přesun nedočerpaných získaných účelových prostředků roku 2019 do roku následujícího,
4. započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
5. větší aktivitou v doplňkové činnosti,
6. větší aktivitou v projektech smluvního výzkumu,
7. vyšším finančním příjmem z poplatků spojených se studiem a celoživotního vzdělávání.

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2019, které znázorňuje následující graf 2.1.

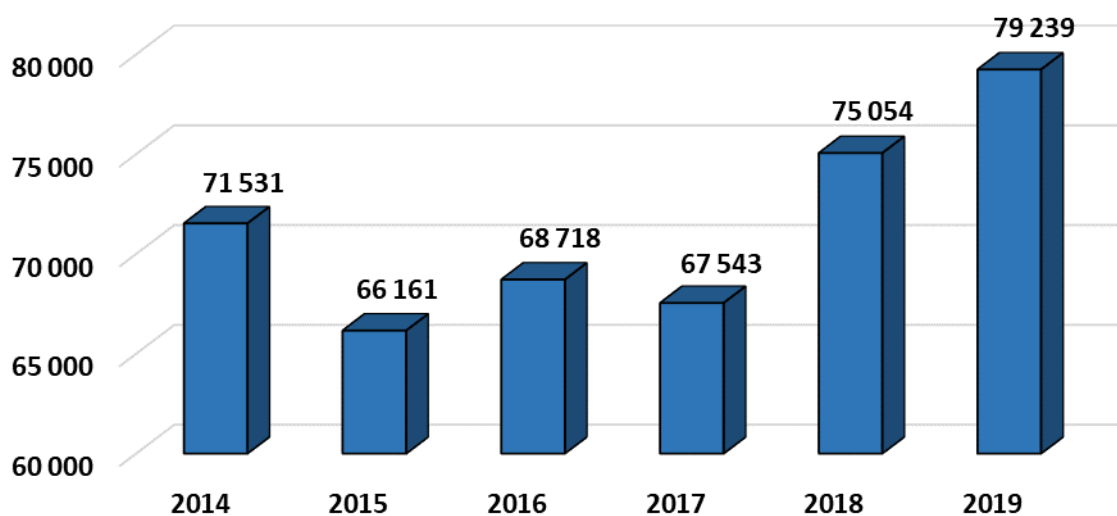
Graf 2.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2019



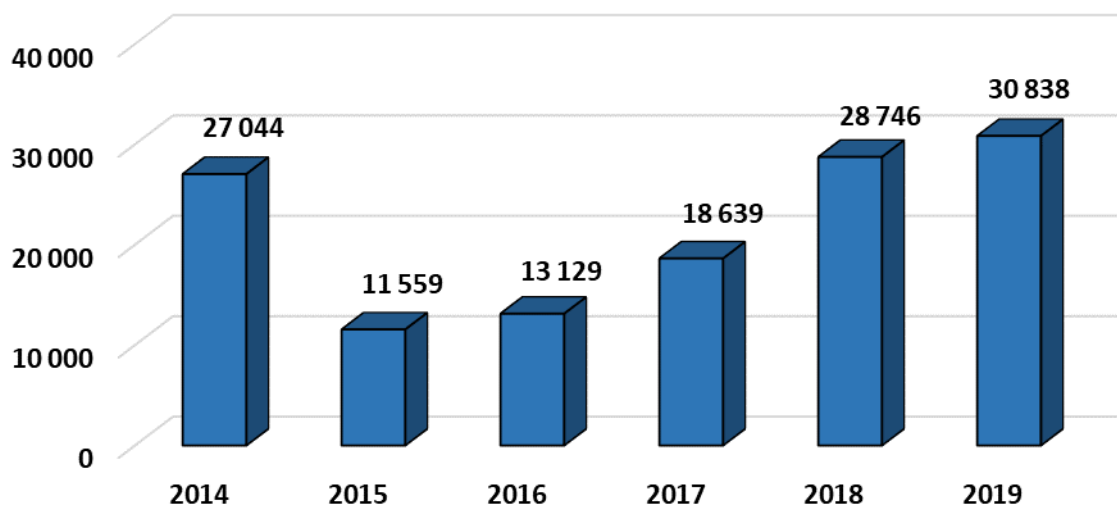
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2019 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 43,3 % (rok 2018 46,3 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2019 činily 22,4 % všech neinvestičních výnosů (rok 2018 24,1 %). V následujících letech bude nadále potřebné zajištění dostatečného objemu účelově určených finančních prostředků na vědeckovýzkumnou činnost a tedy i zachování významného podílu těchto prostředků na celkových výnosech fakulty.

Pro znázornění vývoje významných příjmů DFJP je v grafu 2.2 vyjádřen vývoj základního příspěvku MŠMT ukazatele FIX+K v letech 2014 – 2019, 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.

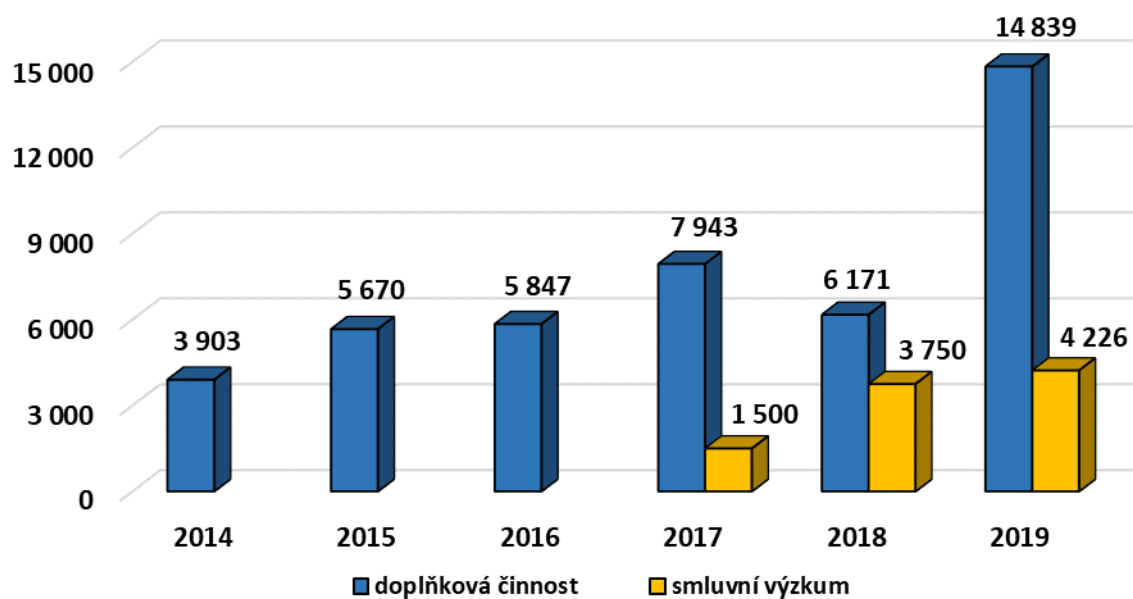
Graf 2.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2014 – 2019 (v tis. Kč)



Graf 2.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2014 – 2019 (v tis. Kč)



Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti a smluvního výzkumu včetně režie v letech 2014 - 2019 (v tis. Kč)



3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2019 činily 183 385 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 3.1.

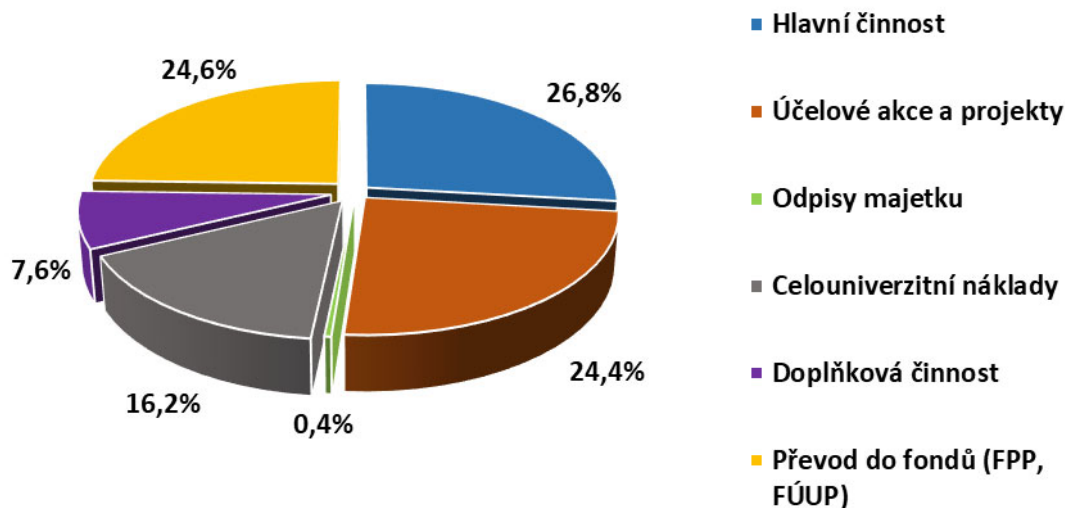
Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2019

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	64 589	49 164
Účelové akce a projekty	37 700	44 814
Odpisy majetku	685	711
Celouniverzitní náklady	29 742	29 742
Doplňková činnost	12 000	13 931
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	38 616	45 023
Neinvestiční náklady celkem	183 332	183 385

Vyšší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány čerpáním nových účelových projektů, získaných v průběhu roku, větším objemem doplňkové činnosti a projektů smluvního výzkumu.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2019 znázorňuje graf 3.1.

Graf 3.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2019

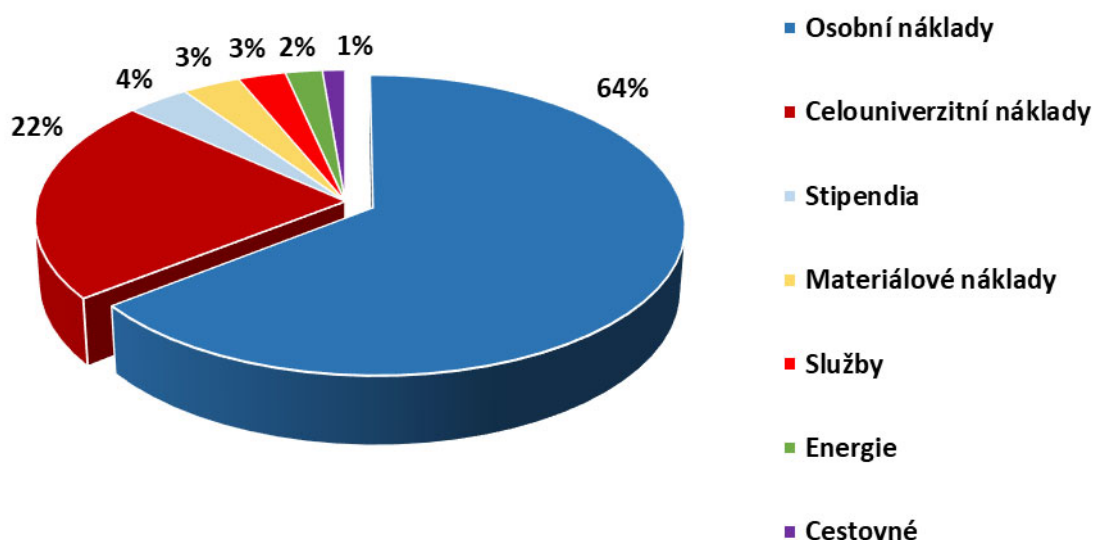


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů dle druhového členění je uveden v tabulce 3.2 a grafu 3.2.

Tabulka 3.2 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Suma nákladových položek 2019 (tis. Kč)
Osobní náklady vč. odvodů	86 538
Celouniverzitní náklady	29 774
Stipendia	4 953
Materiálové náklady	4 594
Služby	3 727
Energie	2 889
Cestovné	1 775
Celkem	134 250

Graf 3.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2019 skončil **kladným hospodářským výsledkem 7 591 tis. Kč před zdaněním**. Daň z příjmu byla vyčíslena ve výši 737 tis. Kč.

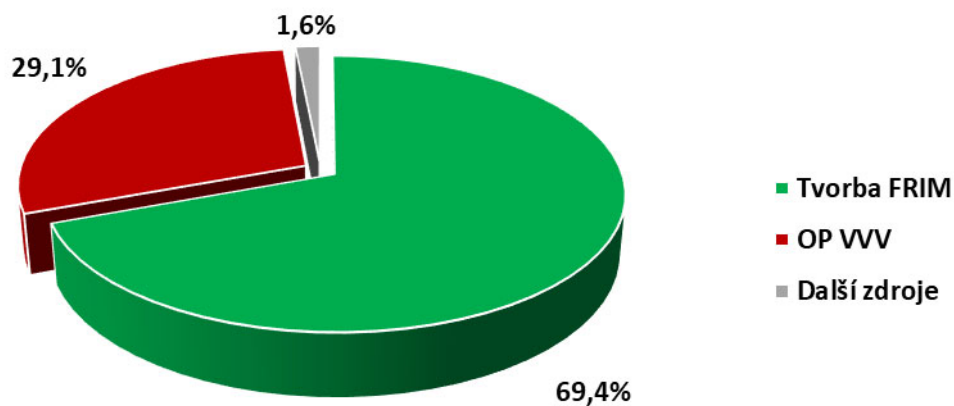
4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2019 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 18 722 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	13 006	12 989
OP VVV	6 476	5 441
Další podle zdroje	250	292
Investiční výnosy celkem	19 732	18 722

Graf 4.1 Struktura investičních výnosů DFJP v roce 2019

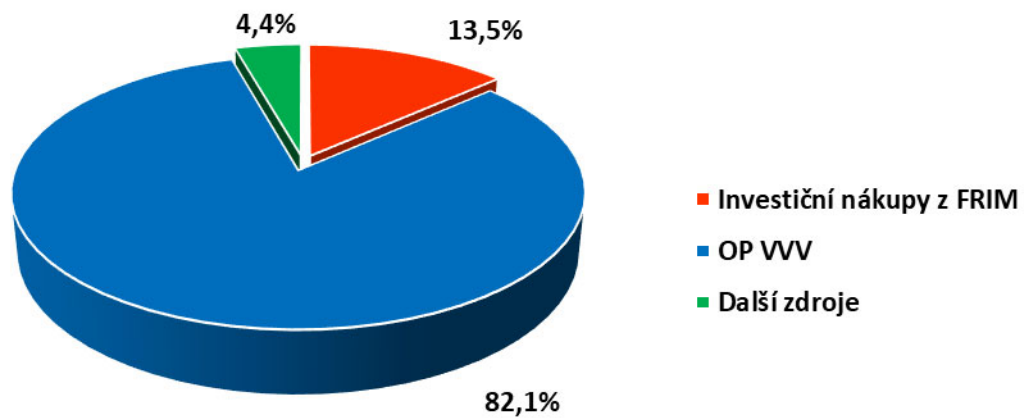


Struktura investičních nákladů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně vynaložené náklady
Investiční nákupy z FRIM	13 006	891
OP VVV	6 476	5 441
další podle zdroje	250	292
Investiční náklady celkem	19 732	6 624

Graf 4.2 Struktura investičních nákladů DFJP v roce 2019



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 6 624 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	45 005	vloženo do fondu provozních prostředků (FPP) roku 2019
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	18	
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	12 098	
Hospodářský výsledek	6 854	vložen do FPP (3 854 tis. Kč) vloženo do FRIM (3 000 tis. Kč)

Finanční prostředky uvedené v tabulce 5.1 zajistí v roce 2020 zejména oblast osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty.

Pro další rozvoj fakulty bude tedy nezbytné, jak vyplývá i z předchozího přehledu, 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, 1. června 2020

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