

Výroční zpráva o hospodaření
Dopravní fakulty Jana Pernera
Univerzity Pardubice

2015

Předkládá:

doc. Ing. Ivo Drahotský, Ph.D.
děkan

Vypracoval:

Ing. Pavel Šturma
tajemník

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 Statutu Univerzity Pardubice a článku 23 Statutu DFJP, samostatně hospodařila s prostředky přidělenými z rozpočtu Univerzity Pardubice a s ostatními prostředky, získanými z další činnosti na základě vlastního, fakultním senátem schváleného rozpočtu.

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 2. zasedání AS DFJP dne 4. 3. 2015. Rozpočet zajišťoval základní pedagogickou a vědeckovýzkumnou činnost fakulty, včetně rozvoje.

V roce 2015 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 (Interní grantová agentura, dále IGA),
- investiční a neinvestiční prostředky z IRS,
- investiční a neinvestiční prostředky účelové podpory na grantové projekty,
- investiční a neinvestiční prostředky rozvojových programů,
- investiční a neinvestiční 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 2013, 2014
- 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 3. zasedání AS DFJP dne 13. 5. 2015.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2015 činily 148 393 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1.

Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2015

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	70 651	69 048
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 320	11 320
Získané granty a projekty	9 368	11 559
Doplňková činnost	2 000	5 670
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	42 096	46 331
Jiné příjmy	1 700	4 465
Neinvestiční výnosy celkem	137 135	148 393

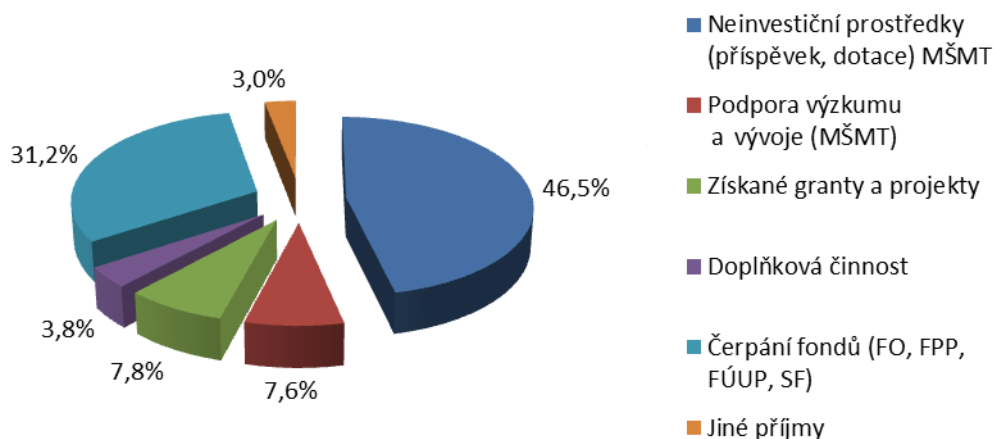
V položkách rozpočtu nebyla zachována většina výše rozpočtovaných částek.

Důvody jsou následující:

1. výměna za kapitálové prostředky, související s nutností vyrovnání projektového účtu VVCD, nižší reálné čerpání stipendií,
2. započtení výnosů z rektorátních projektů VpK
3. větší aktivita v doplňkové činnosti,
4. započtení výnosů z rektorátního stipendijního fondu a vyšší čerpání FPP
5. vyšší finanční objem konferencí, darů, převod výnosů zahraničních samoplátců.

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2015, které znázorňuje následující graf.

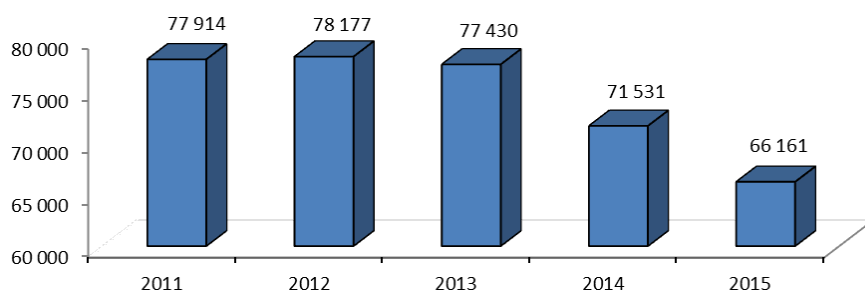
Graf 2.2 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2015



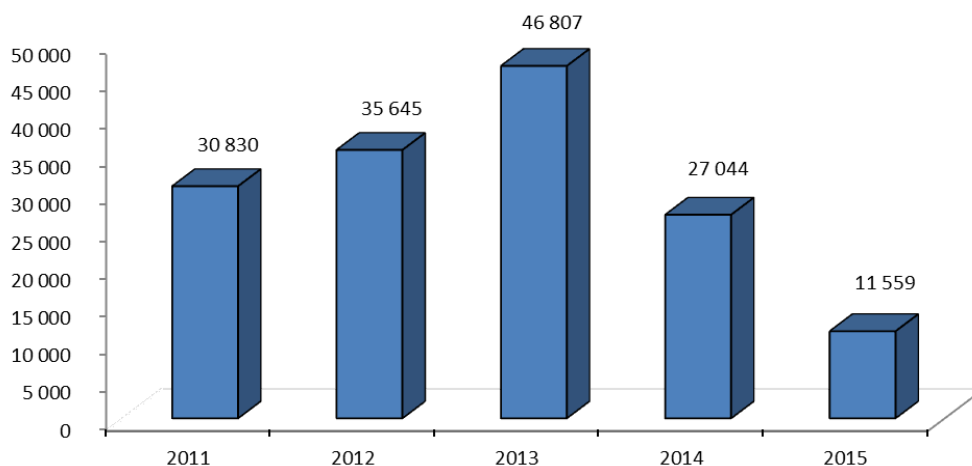
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2015 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost 46,5% (rok 2014 43 % všech neinvestičních výnosů), které mají nadále degradační tendenci. Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2015 činily 15,4 % všech neinvestičních výnosů (rok 2014 22,8%, klesající tendence). V následujících letech bude nadále potřebné zvýšení objemu účelově určených finančních prostředků na vědeckovýzkumnou činnost a tedy i zvýšení podílu těchto prostředků na celkových výnosech fakulty.

Pro srovnání v ukazateli základní příspěvek MŠMT je v grafu 2.3 vyjádřen jeho vývoj v letech 2011 – 2015 (v roce 2011 včetně kofinancování VVCD), v následujícím grafu ve stejných letech vývoj výnosů účelových projektů a v dalším grafu vývoj výnosů doplňkové činnosti.

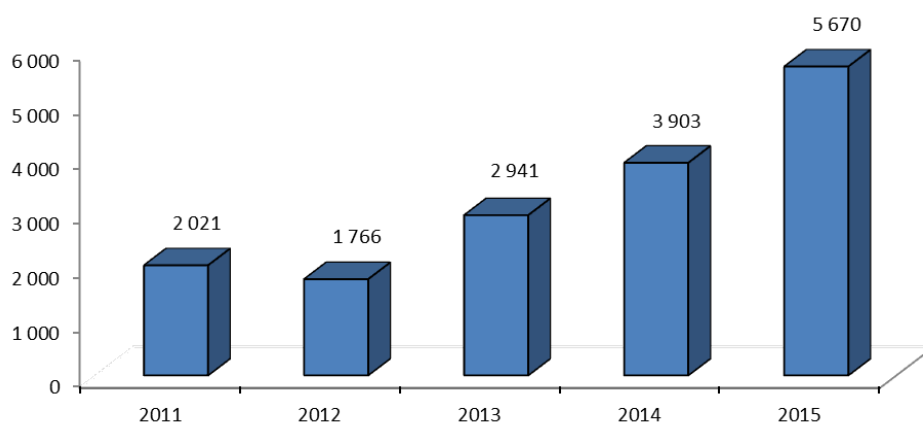
Graf 2.3 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel AK (v tis. Kč) v letech 2011 – 2015



Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů (v tis. Kč) v letech 2011 – 2015



Graf 2.5 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (v tis. Kč) v letech 2011 – 2015 (včetně režie)



3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2015 činily 146 771 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí následující tabulka

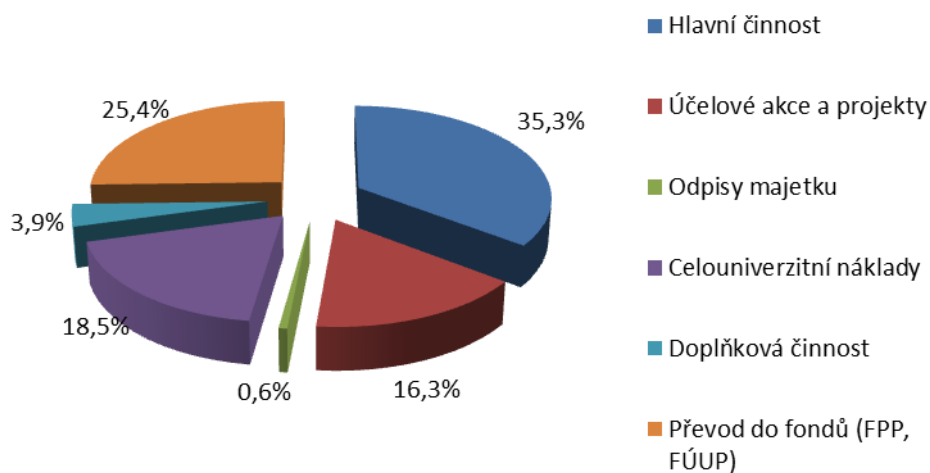
Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2015

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	49 147	51 825
Účelové akce a projekty	21 639	23 875
Odpisy majetku	840	934
Celouniverzitní náklady	27 160	27 160
Doplňková činnost	2 000	5 670
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	36 350	37 307
Neinvestiční náklady celkem	137 135	146 771

Vyšší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány započtením rektorátních projektů VpK, ve vyšších odpisech majetku, větším objemu doplňkové činnosti a nákladů fondů.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2015 znázorňuje následující graf:

Graf. 3.2 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2015



Přehled nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů řazených dle dosaženého procentního podílu na celkových nákladech základního příspěvku je uveden v následující tabulce:

Tabulka 3.3 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů na celkových nákladech základního příspěvku

Typ nákladu	Suma	% ze základního příspěvku
Osobní náklady	41 429	38,13%
Celouniverzitní náklady	27 160	25,00%
Spoluúčast fakulty na projektech	0	0,00%
Provozní prostředky	4 700	4,33%
Energie	2 676	2,46%
Odpisy	934	0,86%
Celkem	76 899	70,77%

Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2015 skončil kladným hospodářským výsledkem 1 622 tis. Kč před zdaněním.

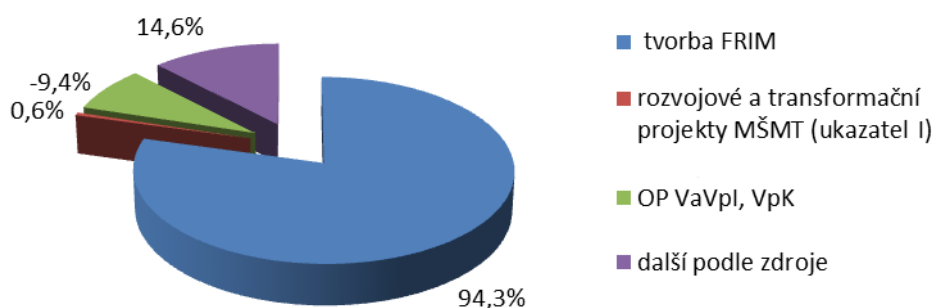
4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2015 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 13 257 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v následující tabulce.

Tabulka 4.1 Investiční výnosy

Investiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	12 509	12 496
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	95	81
OP VaVpI, VpK	0	-1 250
další podle zdroje	0	1 930
Investiční výnosy celkem	12 604	13 257

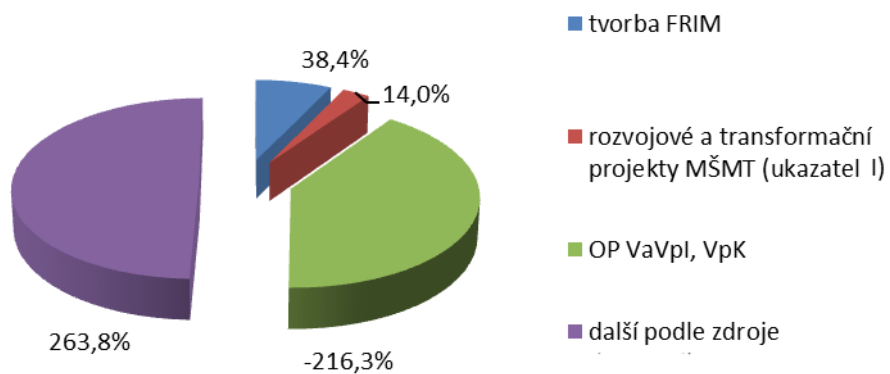
Strukturu investičních výnosů DFJP v r. 2015 znázorňuje následující graf:



Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	12 509	222
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	95	81
OP VaVpI, VpK	0	-1 250
další podle zdroje	0	1 525
Investiční náklady celkem	12 604	578

Strukturu investičních nákladů DFJP v r. 2015 znázorňuje následující graf:



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 578 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura investičních nákladů.

Výše čerpání byla ovlivněna těmito faktory:

1. zůstatkem nezpůsobilých výdajů VVCD,
2. výměnou neinvestičních prostředků za kapitálové za účelem vyrovnání projektového účtu VVCD,
3. nezrealizovanými náklady darů.

5. ZÁVĚR

Stav hospodaření je vyjádřen v zůstatcích jednotlivých typů finančních prostředků dle následující tabulky:

Tabulka 5.1 Zůstatky jednotlivých typů finančních prostředků

Typ finančního prostředku	Zůstatek (v tis. Kč)	Poznámka
Základní příspěvek	37 307	vloženo do FPP roku 2015
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku	12 679	
Hospodářský výsledek	1 622	vloženo do FRIM 97 tis., zbytek do FPP roku 2015

Výše uvedené finanční prostředky zajistí v následujícím roce 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, nadále usilovat o navýšení podílu grantů a dalších účelových projektů na celkové sumě výnosů.

Pardubice, březen 2016

doc. Ing. Ivo Drahotský, Ph.D.
děkan
Dopravní fakulta Jana Pernera