

Výroční zpráva o hospodaření
Dopravní fakulty Jana Pernera
Univerzity Pardubice

2014

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 pro rok 2014“, která byla projednána a schválena na 13. zasedání AS DFJP dne 26. 2. 2014. Rozpočet zajišťoval základní pedagogickou a vědeckovýzkumnou činnost fakulty, včetně rozvoje.

V roce 2014 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 2012, 2013
- 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 15. zasedání AS DFJP dne 21. 5. 2014.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2014 činily 166 254 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1.

Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2014

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	74 891	74 587
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	10 838	10 838
Získané granty a projekty	24 713	27 044
Doplňková činnost	2 000	3 903
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	37 676	47 423
Jiné příjmy	1 900	2 459
Neinvestiční výnosy celkem	152 018	166 254

V položkách rozpočtu byla zachována většina výše rozpočtovaných částek mimo získaných grantů a projektů, doplňkové činnosti a jiných příjmů.

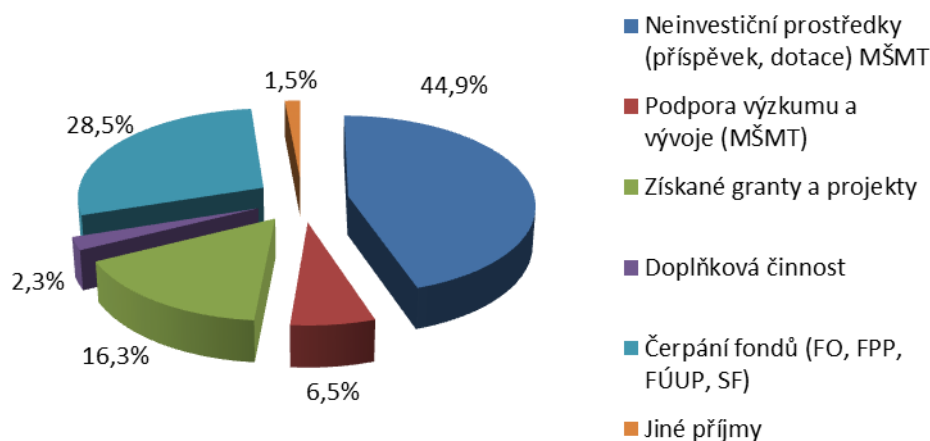
Důvody jsou následující:

1. vyšší výnosy u projektů VpK, než byl rozpočet, spojených se zápočtem výnosů z rektorátních projektů VpK
2. větší aktivita v doplňkové činnosti,
3. zvýšila se suma dalších příjmů z hlavní činnosti.

V průběhu roku 2014 došlo v souladu s požadavkem vedení Univerzity Pardubice k vyčerpání většiny prostředků Fondu provozních prostředků roku 2012, 2013.

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2014, které znázorňuje následující graf.

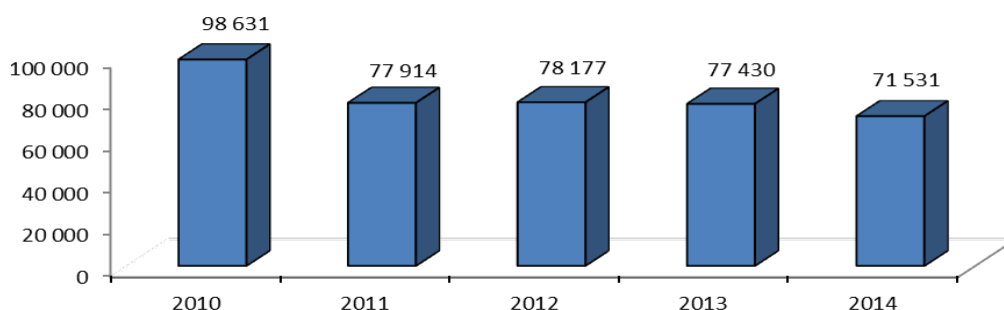
Graf 2.2 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2014



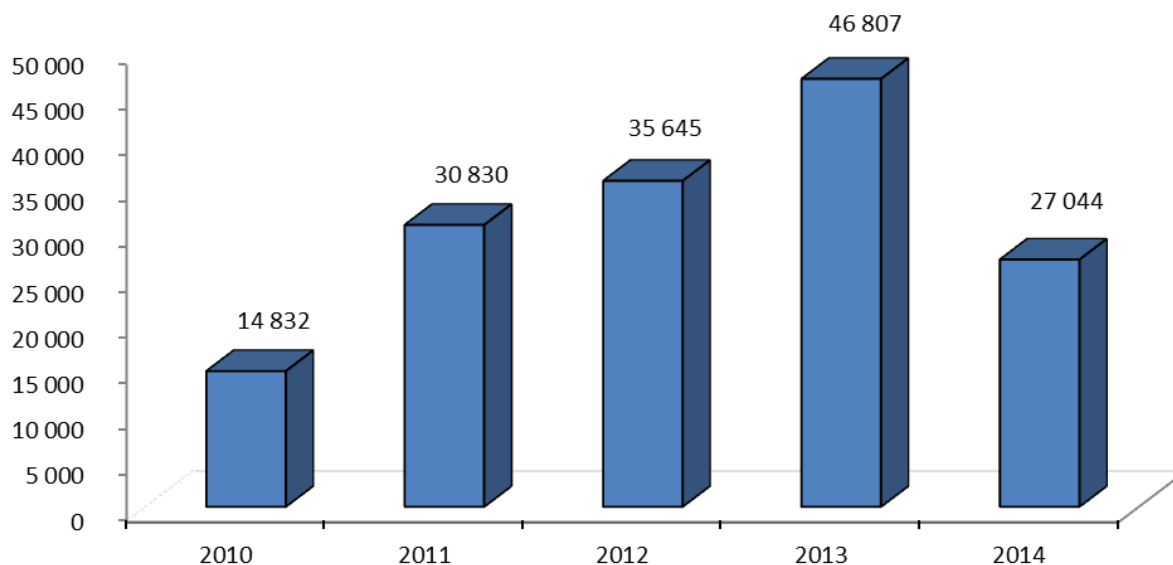
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2014 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost 43% (rok 2013 44 % všech neinvestičních výnosů), které mají nadále stagnační tendenci. Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2014 činily 22,8 % všech neinvestičních výnosů (rok 2013 31,4%, 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 2010 – 2014 (v roce 2011 včetně kofinancování VVCD), v následujícím grafu ve stejných letech vývoj výnosů účelových projektů a dalším grafu vývoj výnosů doplňkové činnosti.

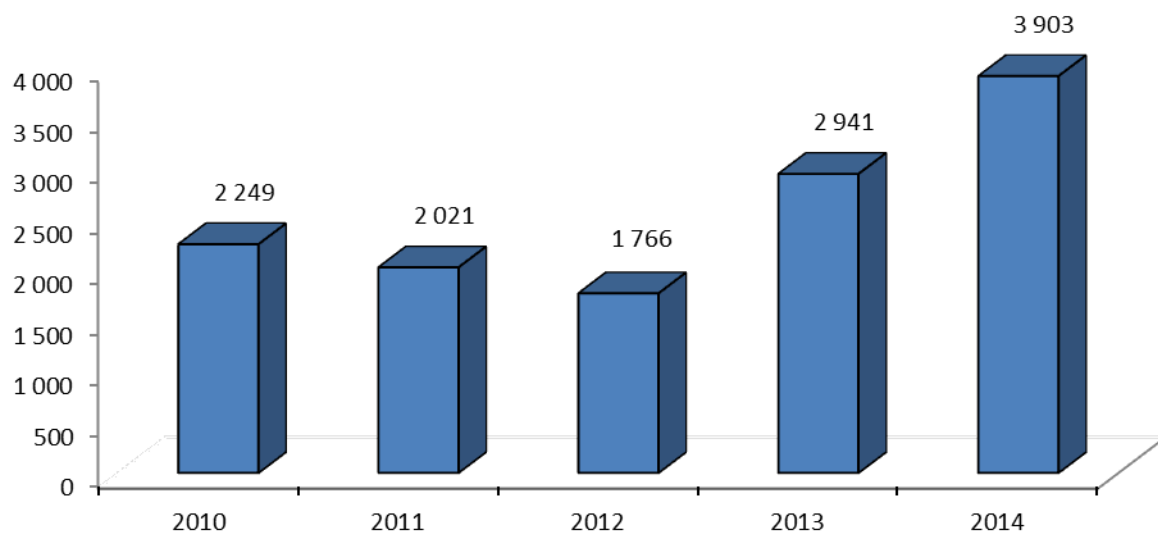
Graf 2.3 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel AK (v tis. Kč) v letech 2010 – 2014



Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů (v tis. Kč) v letech 2010 – 2014



Graf 2.5 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (v tis. Kč) v letech 2010 – 2014 (včetně režie)



3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2014 činily 165 171 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdílů oproti schválenému rozpočtu uvádí následující tabulka

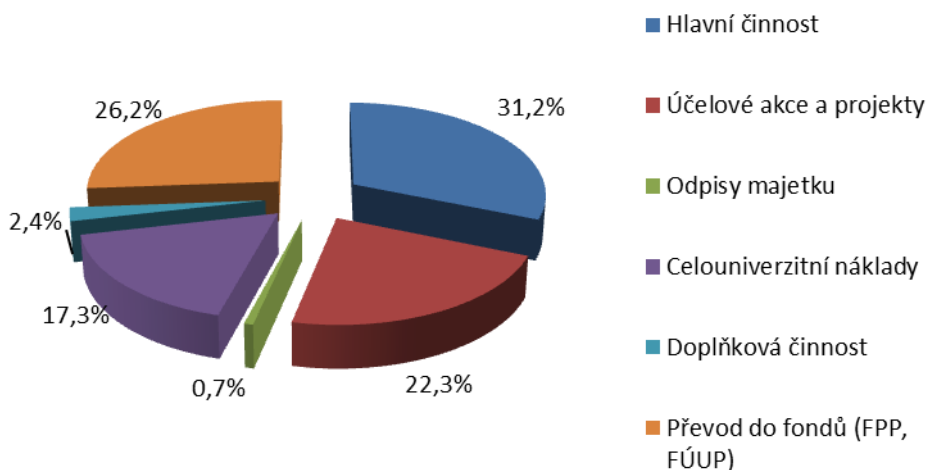
Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2014

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	51 336	51 539
Účelové akce a projekty	32 279	36 765
Odpisy majetku	1 450	1 130
Celouniverzitní náklady	28 603	28 603
Doplňková činnost	2 000	3 903
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	36 350	43 231
Neinvestiční náklady celkem	152 018	165 171

Vyšší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány vyšším stupněm realizace vlastních projektů VpK, v odpisech majetku postupným snížením množství a finančního objemu odepisovaného majetku, u doplňkové činnosti zvýšením finančního objemu této činnosti.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2014 znázorňuje následující graf:

Graf. 3.2 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2014



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	39 527	34,22%
Celouniverzitní náklady	28 603	24,76%
Spoluúčast fakulty na projektech	0	0,00%
Provozní prostředky	4 372	3,78%
Energie	2 672	2,31%
Odpisy	1 130	0,98%
Celkem	76 304	66,05%

Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2014 skončil kladným hospodářským výsledkem 1 083 tis. Kč před zdaněním.

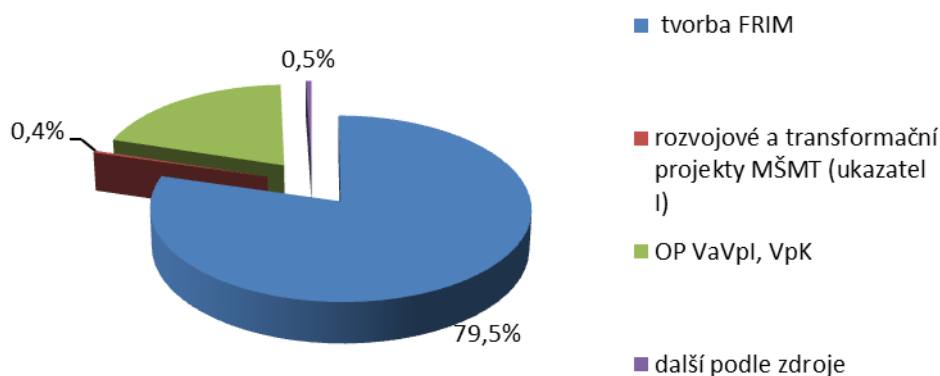
4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2014 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 15 159 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v následující tabulce.

Tabulka 4.1 Investiční výnosy

Investiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	12 397	12 050
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	65	57
OP VaVpI, VpK	6 100	2 972
další podle zdroje	0	80
Investiční výnosy celkem	18 562	15 159

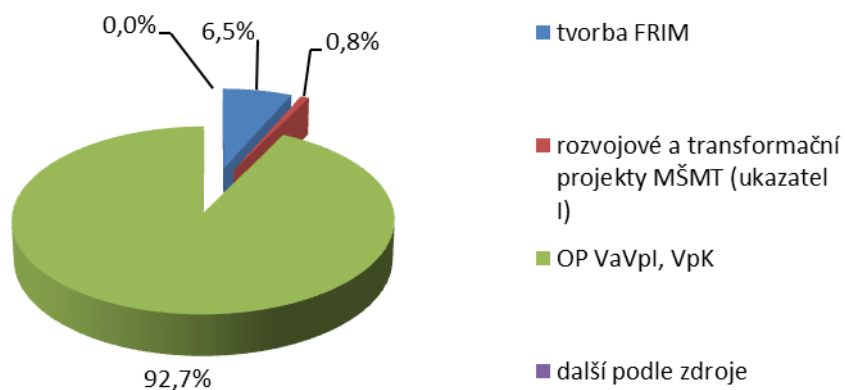
Strukturu investičních výnosů DFJP v r. 2014 znázorňuje následující graf:



Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	12 397	461
rozvojové a transformační projekty MŠMT (ukazatel I)	65	57
OP VaVpI, VpK	6 100	6 531
další podle zdroje	0	0
Investiční náklady celkem	18 562	7 049

Strukturu investičních nákladů DFJP v r. 2014 znázorňuje následující graf:



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 7 049 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura investičních nákladů.

Výše čerpání byla ovlivněna těmito faktory:

1. malou výší nákladů ve Fondu rozvoje investičního majetku,
2. zrealizovanými soutěžemi zejména projektů EU.

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	43 231	vloženo do FPP roku 2014
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku	11 589	
Hospodářský výsledek	1 083	vloženo do FPP roku 2014

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, duben 2015

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