

Výroční zpráva o hospodaření
Dopravní fakulty Jana Pernera
Univerzity Pardubice

2021

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

2021

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 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 2021 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 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),
- neinvestiční prostředky z fondu UPCE – FO (fond odměn),
- nedočerpané prostředky z roku 2020,
- 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 18. zasedání AS DFJP dne 20. 5. 2021.

2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2021 činily 175 923 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1.

Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2021

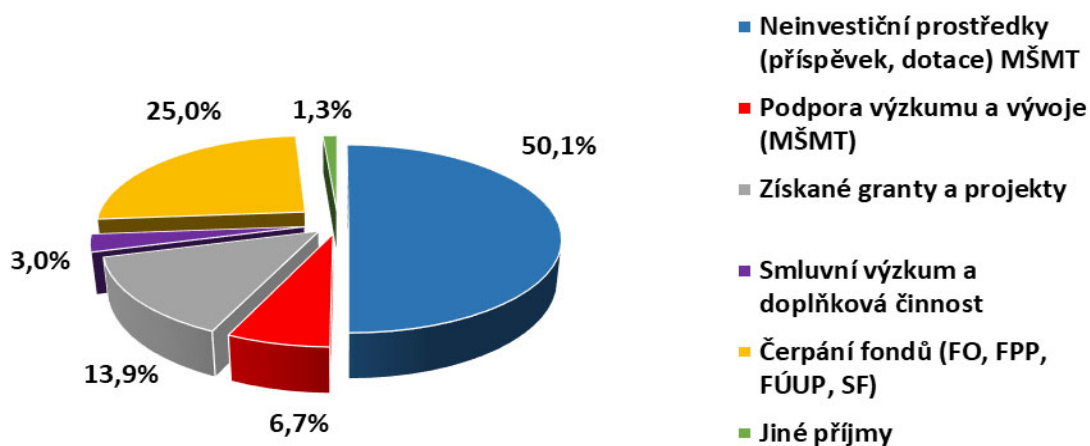
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	88 263	88 187
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 544	11 725
Získané granty a projekty	25 518	24 528
Smluvní výzkum a doplňková činnost	3 400	5 263
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	41 252	44 013
Jiné příjmy	940	2 207
Neinvestiční výnosy celkem	170 917	175 923

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 2021 do roku následujícího,
4. započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
5. vyšší aktivitou v projektech smluvního výzkumu a doplňkové činnosti,
6. 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 2021, které znázorňuje následující graf 2.1.

Graf 2.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2021

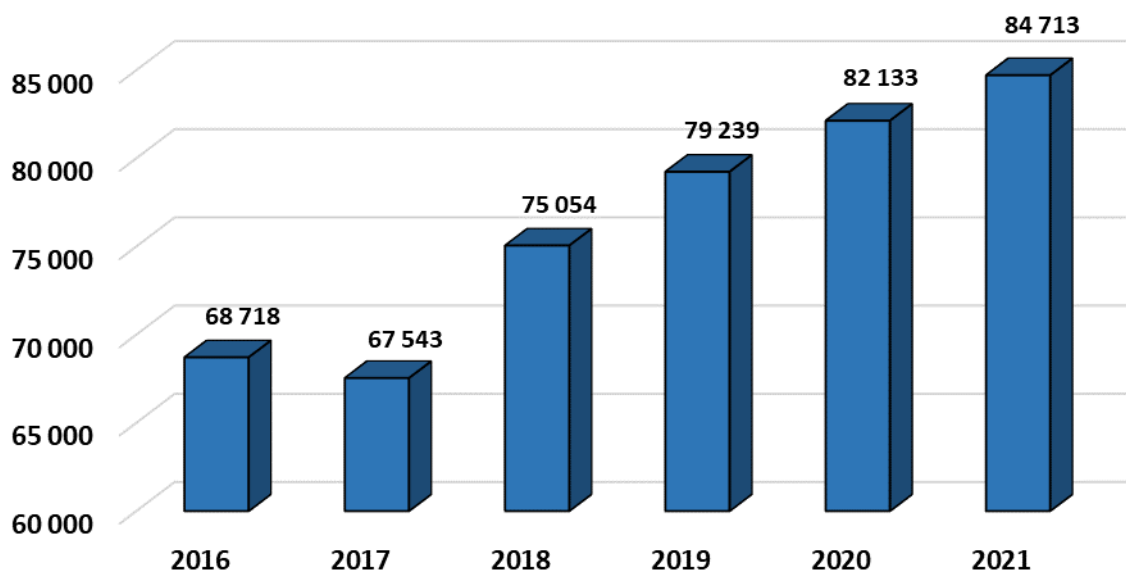


Výše celkových výnosů byla v posledních dvou letech ovlivněna pandemickou situací, která částečně paralyzovala rozvoj fakulty v oblastech smluvního výzkumu, doplňkové činnosti, v navazování spolupráce se zahraničními partnery či aplikační sférou v rámci ČR. Některé z plánovaných aktivit nebyly uskutečněny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

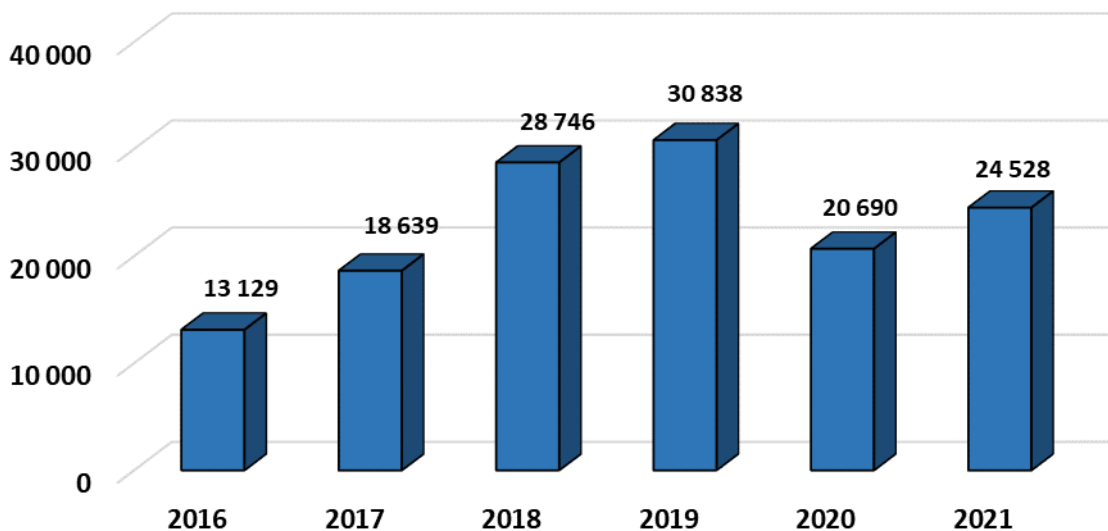
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2021 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 50,1 % (rok 2020 50,0 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2021 činily 20,6 % všech neinvestičních výnosů (rok 2020 18,8 %). Pozitivní obrat v trendu zvyšujícího se podílu získaných prostředků na řešení grantů a projektů je potřebné udržet případně posílit i v následujících letech.

Pro znázornění vývoje významných příjmů DFJP je v grafu 2.2 vyjádřen vývoj základního příspěvku MŠMT ukazatele FIX+K v letech 2016 – 2021, 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.

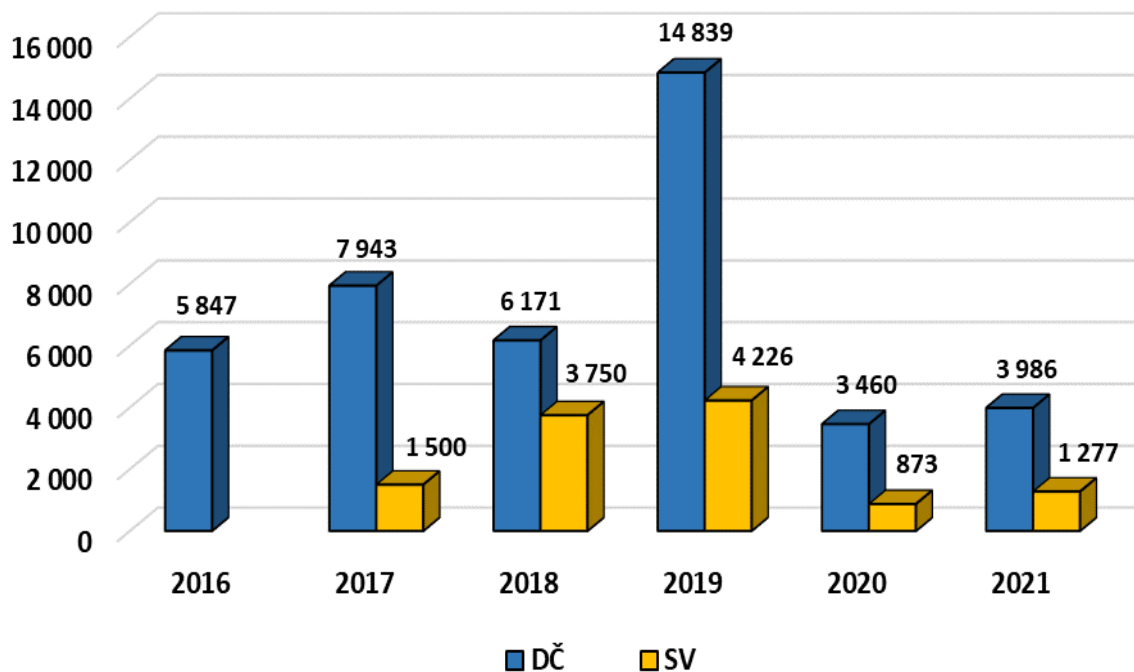
Graf 2.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2016 – 2021 (v tis. Kč)



Graf 2.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2016 – 2021 (v tis. Kč)



Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (DČ) v a smluvního výzkumu (SV) včetně režie v letech 2016 - 2021 (v tis. Kč)



3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2021 činily 173 228 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 3.1.

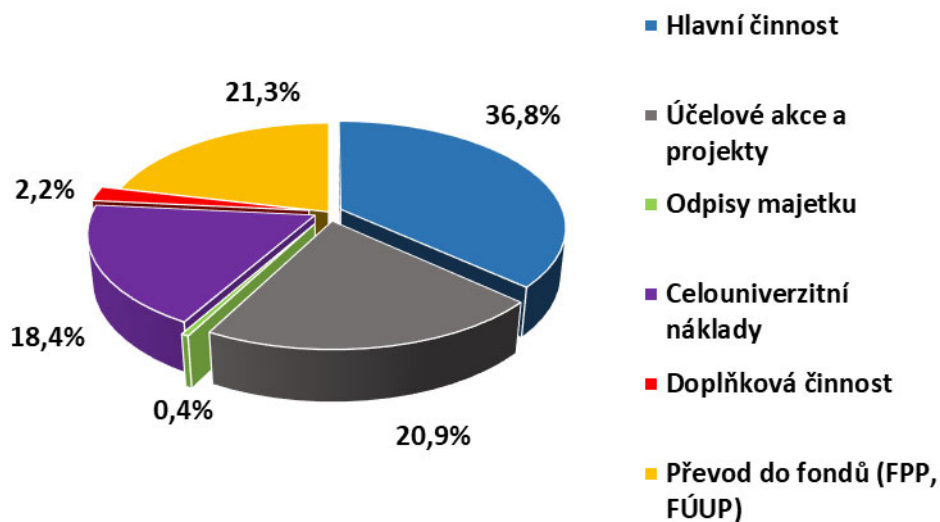
Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2021

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	63 811	63 740
Účelové akce a projekty	34 436	36 190
Odpisy majetku	780	778
Celouniverzitní náklady	31 890	31 890
Doplňková činnost	2 000	3 772
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	38 000	36 858
Neinvestiční náklady celkem	170 917	173 228

Vyšší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány dočerpáním účelových prostředků z roku 2020, které byly převedeny formou časového rozlišení a rovněž získáním nových projektů.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2021 znázorňuje graf 3.1.

Graf 3.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2021

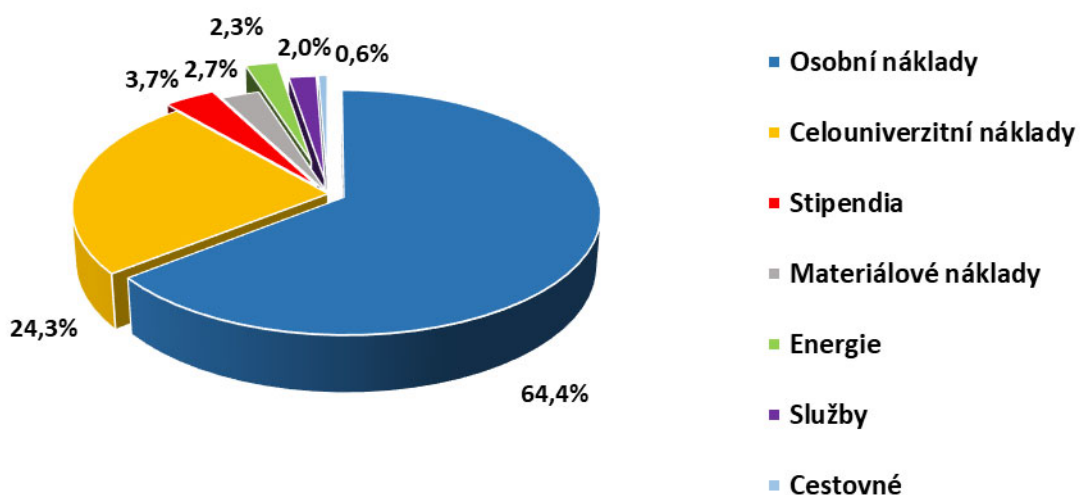


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů provozního charakteru dle druhového členění je uveden v tabulce 3.2 a grafu 3.2.

Tabulka 3.2 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Suma nákladových položek 2021 (tis. Kč)
Osobní náklady	84 585
Celouniverzitní náklady	31 890
Stipendia	4 831
Materiálové náklady	3 556
Energie	3 075
Služby	2 574
Cestovné	833

Graf 3.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2021 skončil **kladným hospodářským výsledkem 2 695 tis. Kč** před zdaněním. Daň z příjmu za rok 2021 nevznikla.

4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

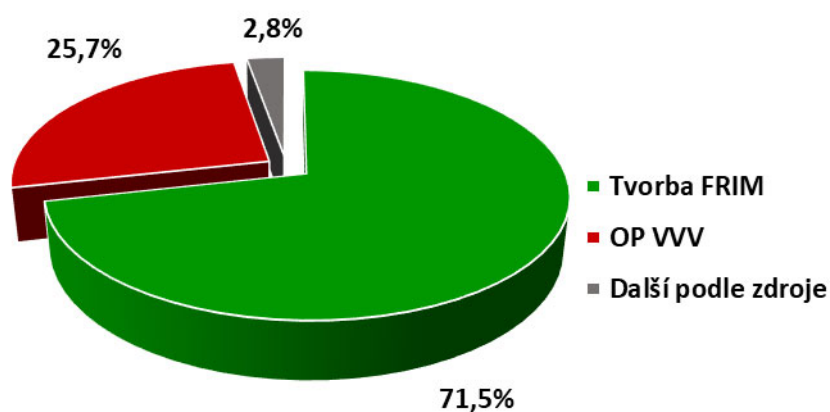
V roce 2021 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 22 611 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v tabulce 4.1 a grafu 4.1.

Tabulka 4.1 Investiční výnosy

Investiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně realizované výnosy
Tvorba FRIM	16 619	16 167
OP VVV	12 530	5 814
Další podle zdroje	630	630
Investiční výnosy celkem	29 779	22 611

Nevyužité investiční prostředky operačního program Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) byly přesunuty do roku 2022.

Graf 4.1 Struktura investičních výnosů DFJP v roce 2021



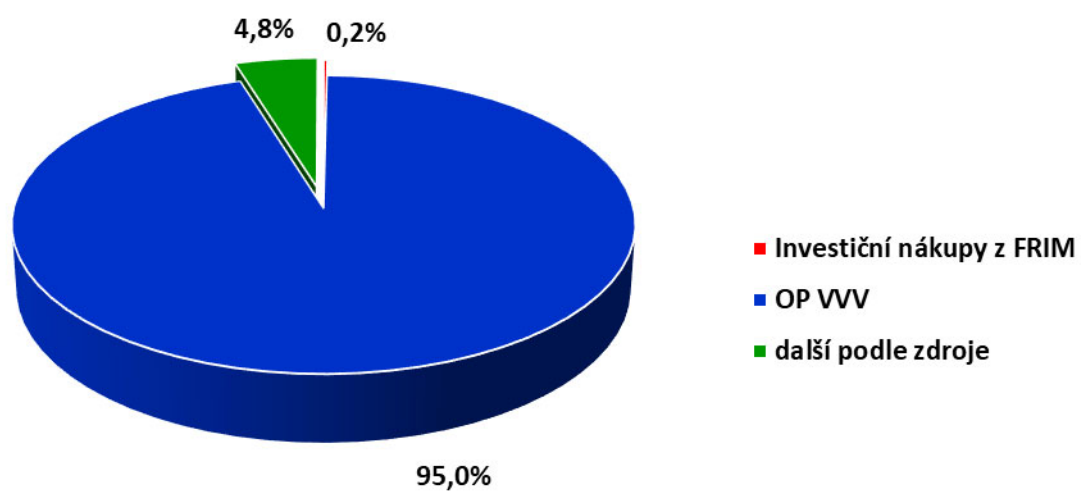
Struktura investičních nákladů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně vynaložené náklady
Investiční nákupy z FRIM	16 619	12
OP VVV	12 530	5 814
další podle zdroje	630	294
Investiční náklady celkem	29 779	6 120

Vzhledem k nedočerpaným investicím OP VVV projektů nebyly vyčerpany prostředky v položce „další podle zdroje“ plánované na pokrytí spoluúčasti.

Graf 4.2 Struktura investičních nákladů DFJP v roce 2021



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 6 120 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	36 586	vloženo do fondu provozních prostředků (FPP)
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	272	
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM) včetně kapitálového příspěvku	16 491	
Hospodářský výsledek	2 695	vloženo do fondu provozních prostředků (FPP)

Finanční prostředky neinvestiční uvedené v tabulce 5.1 zajistí v roce 2022 zejména oblast osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty. Zůstatek finančních prostředků investičního charakteru bude v následujících letech alokován do spoluúčasti vyžadované při rekonstrukci administrativní budovy DC a do nutné obnovy zařízení Výukového a výzkumného centra v dopravě.

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 dostatečný příjem pro DFJP v období neustále rostoucích výdajů.

Pardubice, 27. dubna 2022

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