



**DOPRAVNÍ FAKULTA
JANA PERNERA
UNIVERZITA PARDUBICE
VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2023**

OBSAH

Obsah	2
ÚVOD.....	3
1 VÝNOSY.....	4
2 NÁKLADY.....	7
2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem.....	7
2.2 Druhové členění nákladů	7
3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	9
4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY	10
5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ	12
ZÁVĚR.....	13

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 2023 fakulta samostatně hospodařila s těmito finančními prostředky:

- neinvestiční příspěvky na zajištění akreditovaných studijních programů,
- dotační neinvestiční prostředky na stipendia studentů,
- 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),
- nedočerpané prostředky časově rozlišené z roku 2022,
- 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 13. zasedání AS DFJP dne 12. 6. 2023.

1 VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2023 činily 179 454 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1.1.

Tabulka 1.1 Neinvestiční výnosy v roce 2023

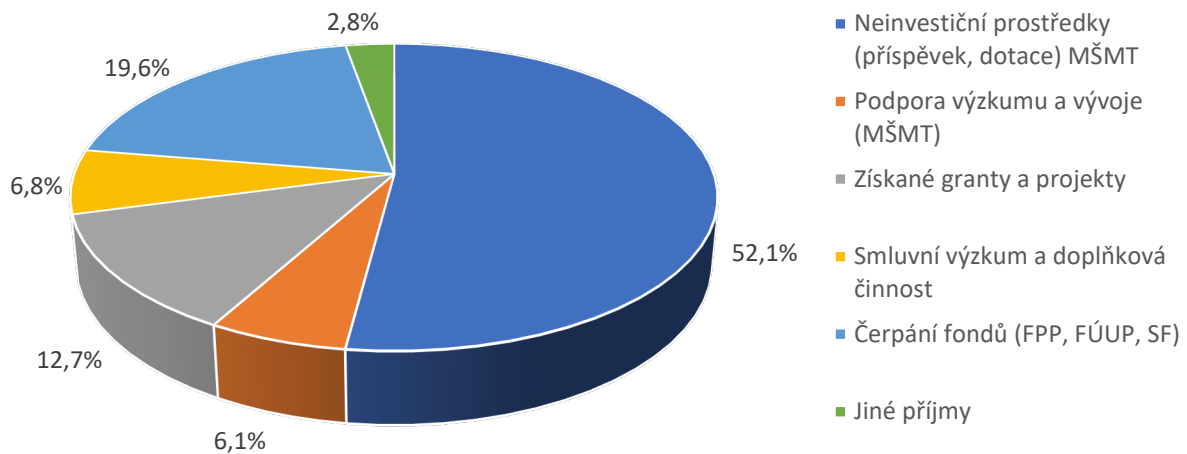
Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	93 370	93 454
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 650	10 859
Získané granty a projekty	19 829	22 795
Smluvní výzkum a doplňková činnost	10 500	12 124
Čerpání fondů (FPP, FÚUP, SF)	35 440	35 196
Jiné příjmy	1 150	5 026
Neinvestiční výnosy celkem	171 939	179 454

Odlišnosti v rozpočtovaných a skutečných položkách jsou způsobeny:

1. získáním prostředků na stipendia doktorandů dle reálného počtu studentů,
2. zápůjčkou prostředků na podporu výzkumu a vývoje z důvodu udržitelnosti projektu,
3. získáním nových účelových prostředků v průběhu roku,
4. přesunem nedočerpaných získaných účelových prostředků roku 2023 do roku následujícího,
5. započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
6. vyšší aktivitou v projektech smluvního výzkumu a doplňkové činnosti,
7. vyšším finančním příjmem z poplatků spojených se studiem (přijímací řízení) a celoživotního vzdělávání,
8. vyšším příjmem z darů od externích subjektů.

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2023, které znázorňuje následující graf 1.1.

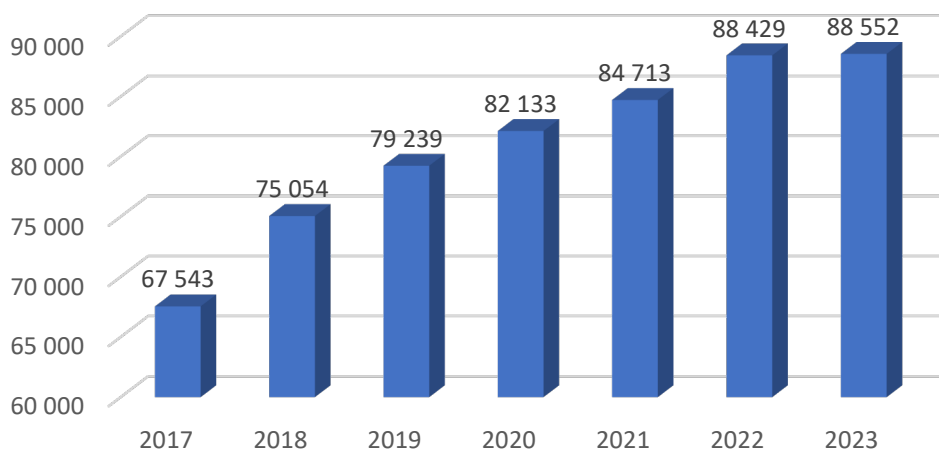
Graf 1.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2023



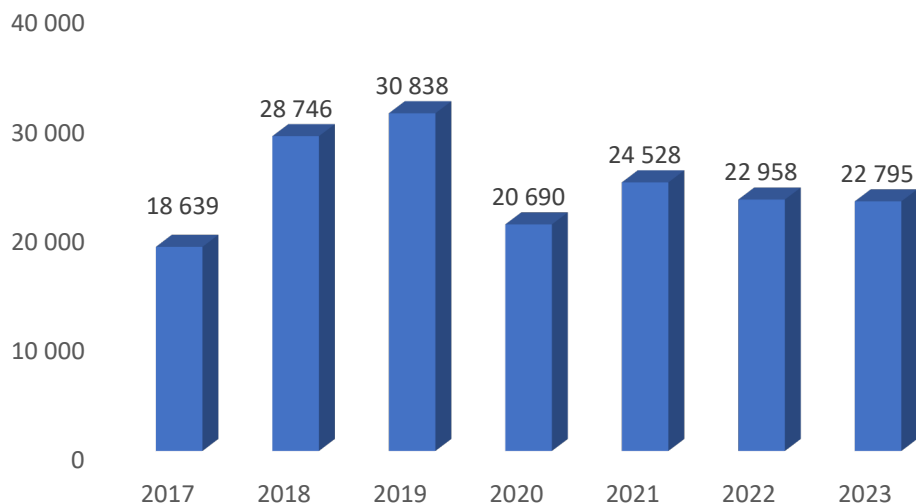
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2023 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 52,1 % (rok 2022 52,4 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2023 činily 12,7 % všech neinvestičních výnosů (rok 2022 13,1 %). V následujících letech tak stále trvá potřeba zvýšení úsilí pro získání dalších prostředků na řešení grantů a projektů. Od roku 2024 se předpokládá navýšení finančních prostředků na řešení grantů a projektů díky zapojení do projektů financovaných z Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK) a Národního plánu obnovy (NPO). I přes to je nutné v následujících letech zvýšit úsilí pro získání dalších prostředků na řešení grantů a projektů z jiných programů než OP JAK a NPO, aby se zvýšil podíl externích zdrojů financování vědecko-výzkumných aktivit.

Pro znázornění vývoje významných příjmů DFJP je v grafu 1.2 vyjádřen vývoj základního příspěvku ukazatele FIX+K v letech 2017–2023, v grafu 1.3 je ve stejných letech znázorněn vývoj výnosů účelových projektů a v dalším grafu 1.4 je znázorněn vývoj výnosů doplňkové činnosti a smluvního výzkumu.

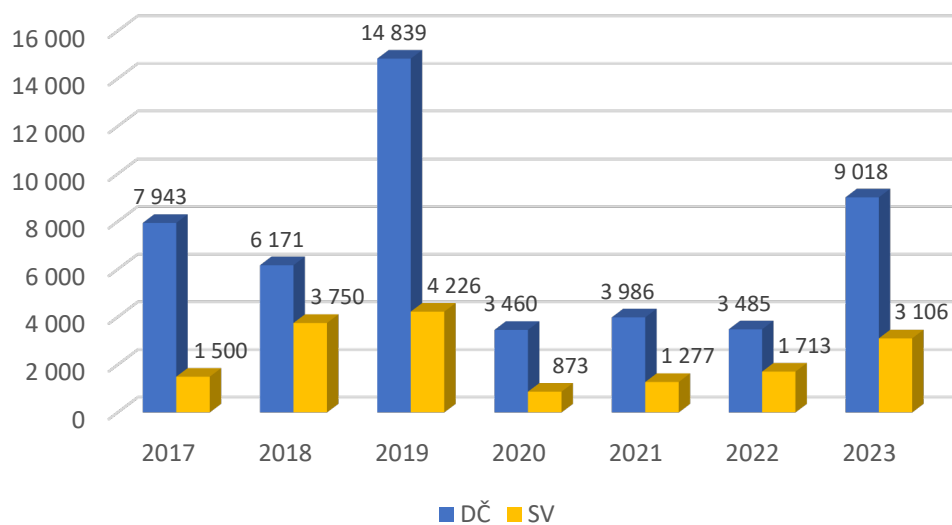
Graf 1.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2017–2023 (v tis. Kč)



Graf 1.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2017-2023 (v tis. Kč)



Graf 1.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (DČ) v a smluvního výzkumu (SV) včetně režie v letech 2017-2023 (v tis. Kč)



2 NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2023 činily 174 685 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 2.1.1

Tabulka 2.1.1 Neinvestiční náklady v roce 2023

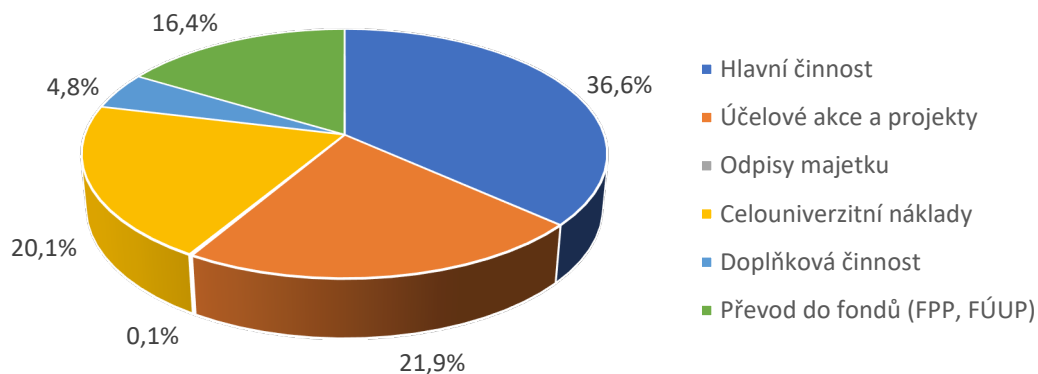
Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	71 684	63 956
Účelové akce a projekty	31 206	38 284
Odpisy majetku (čistý dopad odepisování)	350	253
Celouniverzitní náklady	35 199	35 199
Doplňková činnost	7 500	8 390
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	26 000	28 603
Neinvestiční náklady celkem	171 939	174 685

Vyšší skutečné náklady v rámci kategorie účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány dočerpáním účelových prostředků z roku 2022, které byly převedeny formou časového rozlišení a rovněž získáním nových projektů v průběhu roku.

2.2 Druhé členění nákladů

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v roce 2023 znázorňuje graf 2.2.1

Graf 2.2.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2023

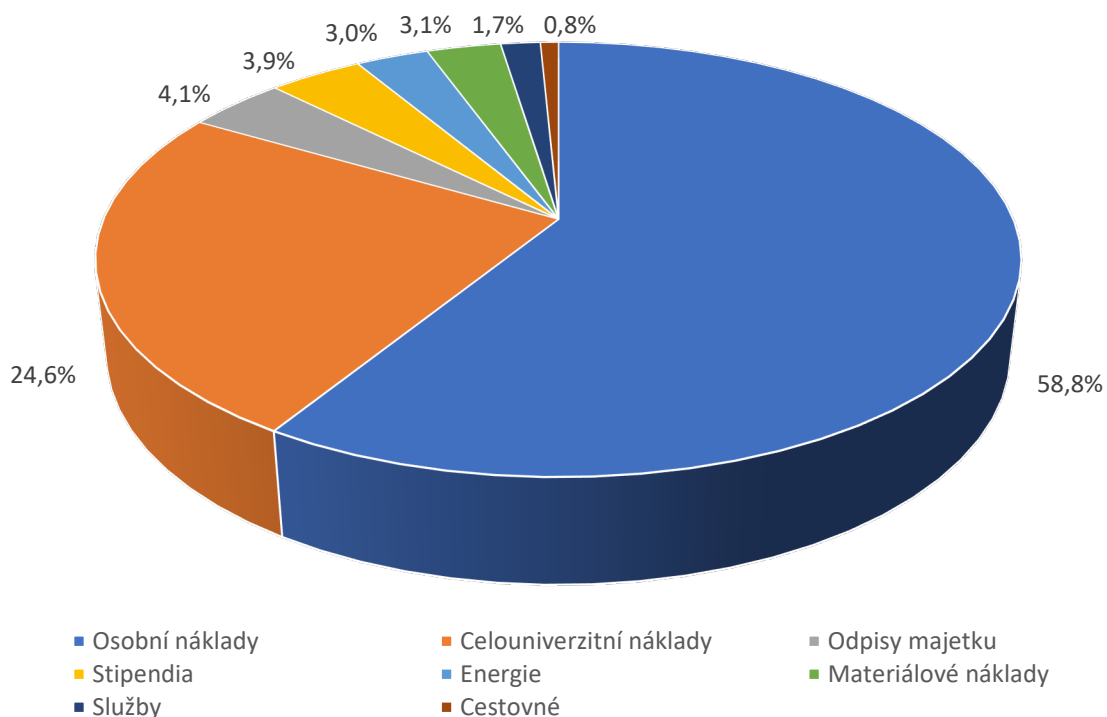


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů provozního charakteru dle druhového členění je uveden v tabulce 2.2.1 a grafu 2.2.2.

Tabulka 2.2.1 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Suma nákladových položek 2023 (tis. Kč)
Osobní náklady	84 176
Celouniverzitní náklady	35 199
Odpisy majetku	5 878
Stipendia	5 613
Energie	4 348
Materiálové náklady	4 430
Služby	2 366
Cestovné	1 087

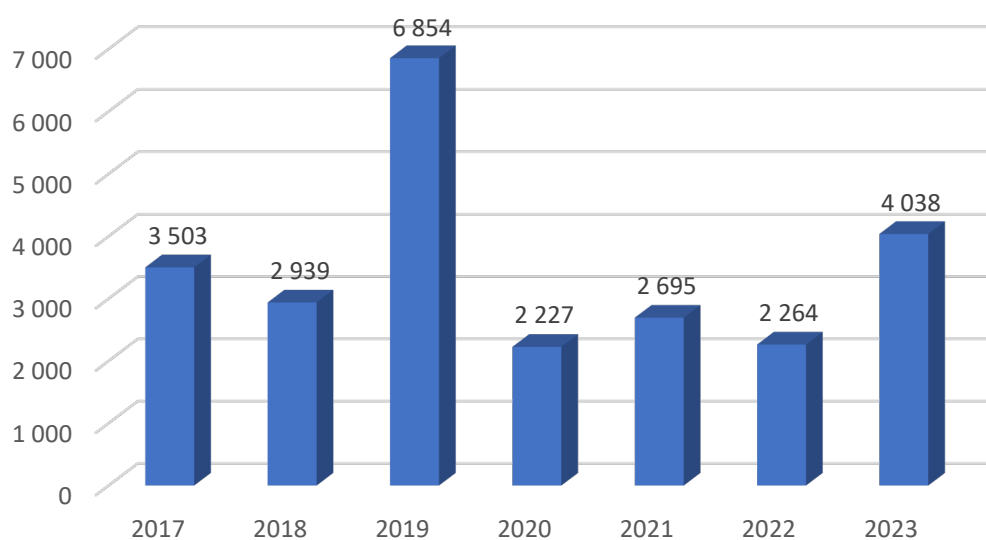
Graf 2.2.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2023 skončil **kladným hospodářským výsledkem 4 769 tis. Kč** před zdaněním. Daň z příjmu za rok 2023 vznikla ve výši 731 tis. Kč. Výsledný hospodářský výsledek po zdanění za rok 2023 činí 4 038 tis. Kč.

Graf 3.1 Výše zisku po zdanění v letech 2017-2023



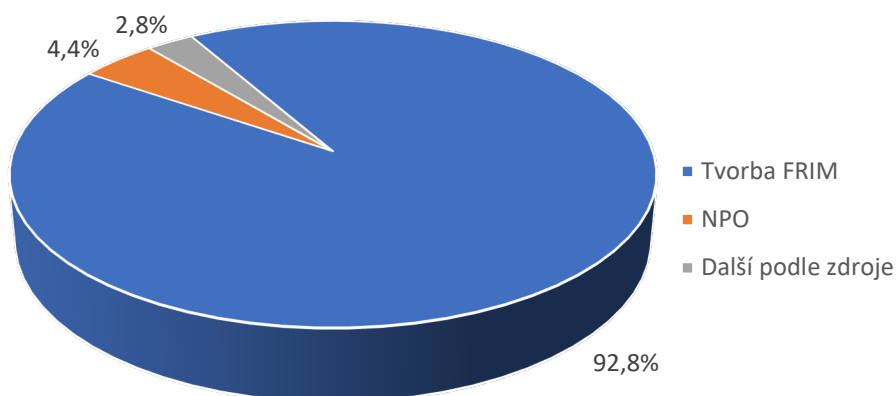
4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2023 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 18 210 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	16 996	16 899
NPO	0	809
Další podle zdroje	252	502
Investiční výnosy celkem	17 248	18 210

Graf 4.1 Struktura investičních výnosů DFJP v roce 2023

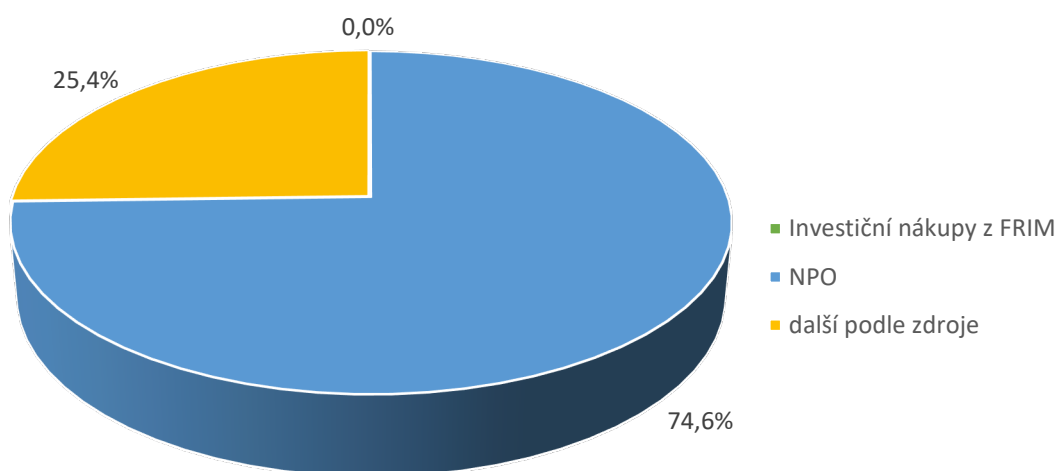


Struktura investičních nákladů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční náklady

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečně vynaložené náklady
Investiční nákupy z FRIM	16 996	0
NPO	0	733
Další podle zdroje	252	250
Investiční náklady celkem	17 248	983

Graf 4.2 Struktura investičních nákladů DFJP v roce 2023



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 983 tis. Kč.

5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

Tvorba a čerpání fondů fakulty za rok 2023 je vyjádřeno v tabulce 5.1.

Tabulka 5.1 Tvorba a čerpání fondů (v tis. Kč)

Typ fondu	Počáteční zůstatek k 1.1.2023	Čerpání 2023	Tvorba 2023	Konečný zůstatek k 31.12.2023
Fond provozních prostředků (FPP)	42 740	34 022	31 376	40 094
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	0	0	0	0
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	16 646	0	253	16 899

Finanční prostředky neinvestiční (FPP) uvedené v tabulce 5.1 budou v roce 2024 využity zejména na financování osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty. Zůstatek finančních prostředků investičního charakteru (FRIM) bude v následujících letech využit především na financování rekonstrukce administrativní budovy DC.

ZÁVĚR

Dopravní fakulta Jana Pernera si v minulosti byla schopna vytvořit dostatečné fondy, které jí nyní umožňují zajistit finanční stabilitu v situaci, kdy jsou příjmy fakulty nižší. V případě neinvestičních finančních prostředků je stále patrný každoroční pokles převáděných finančních prostředků do Fondu provozních prostředků (FPP). Vzhledem k provedeným krokům realizovaným za účelem snížení provozních nákladů fakulty a zvýšení efektivity se podařilo snížit tempo čerpání finančních prostředků z FPP. I přesto bude potřeba se v následujících letech zaměřit na:

- růst objemu finančních prostředků z grantů a účelových projektů, a to především od zahraničních poskytovatelů vzhledem k omezeným zdrojům financování z rozpočtu ČR a velké konkurenci v národních grantových soutěžích,
- zapojení se do různých typů grantových soutěží pro zvýšení diverzifikace, tj. nesoustředit se jen na výzvy v rámci programu TA ČR,
- zvyšování příjmů plynoucích z externích zdrojů financování, zejména ze spolupráce s partnery z praxe (komercializace výsledků VaV, příjmy ze smluvního výzkumu, doplňková činnost).

Na straně výdajové bude v následujících letech i nadále důležité pokračování v revizi jednotlivých nákladových položek a realizaci dalších úsporných opatření a dále ve zvyšování efektivity činností, a to především v oblasti vzdělávací činnosti. Přínosné pro fakultu může být větší zapojení do realizace kurzů celoživotního vzdělávání, zejména v souvislosti s možností využívání mikrocertifikátů.

Z hlediska financování fakulty bude na straně příjmové klíčové, jakým způsobem přistoupí Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (MŠMT ČR) k financování vysokých škol a zda dojde ke slibovanému navýšení finančních prostředků pro vysoké školy, např. prostřednictvím přidělení finančních prostředků na tzv. mzdovou kohezi, a zda v daném trendu financování mzdových nákladů vysokých škol bude pokračováno i v dalších letech.

Pro Dopravní fakultu Jana Pernera nastane v dalších letech příznivá situace díky zapojení se do projektů financovaných z Operačního programu Jan Amos Komenský a Národního plánu obnovy. Takto získané finanční prostředky by měly zajistit realizaci a inovaci vzdělávací činnosti a zároveň modernizaci potřebné infrastruktury využívané jak pro vzdělávání, tak pro VaV činnost fakulty.

Pardubice, 22. května 2024

Předkládá:

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

Zpracovala:

Ing. Lucie Macháčová
tajemnice
Dopravní fakulta Jana Pernera

