



DOPRAVNÍ FAKULTA
JANA PERNERA
UNIVERZITA PARDUBICE
**VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ
2024**

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 2024 fakulta samostatně hospodařila s těmito finančními prostředky:

- neinvestiční příspěvky na zajištění akreditovaných studijních programů,
- neinvestiční prostředky na stipendia studentů,
- neinvestiční prostředky rozvojových programů,
- neinvestiční prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace,
- neinvestiční prostředky účelové podpory specifického vysokoškolského výzkumu (Studentská grantová soutěž),
- neinvestiční prostředky účelové podpory na výzkumné projekty,
- neinvestiční prostředky z programů OP JAK, OP TAK a NPO,
- neinvestiční prostředky ostatních účelových projektů,
- investiční prostředky z programu OP JAK,
- investiční prostředky z kapitálového příspěvku,
- investiční prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj výzkumné organizace,
- investiční prostředky z fondu UPCE – FRIM (fond rozvoje investičního majetku),
- neinvestiční prostředky z fondu UPCE – FPP (fond provozních prostředků),
- nedočerpané neinvestiční prostředky časově rozlišené z roku 2023,
- 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 výdaje.

Rozpočtem fakulty procházely 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 16. zasedání Akademického senátu DFJP dne 22. 5. 2024.

1 VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2024 činily 180 074 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 1.1.

Tabulka 1.1 Neinvestiční výnosy v roce 2024

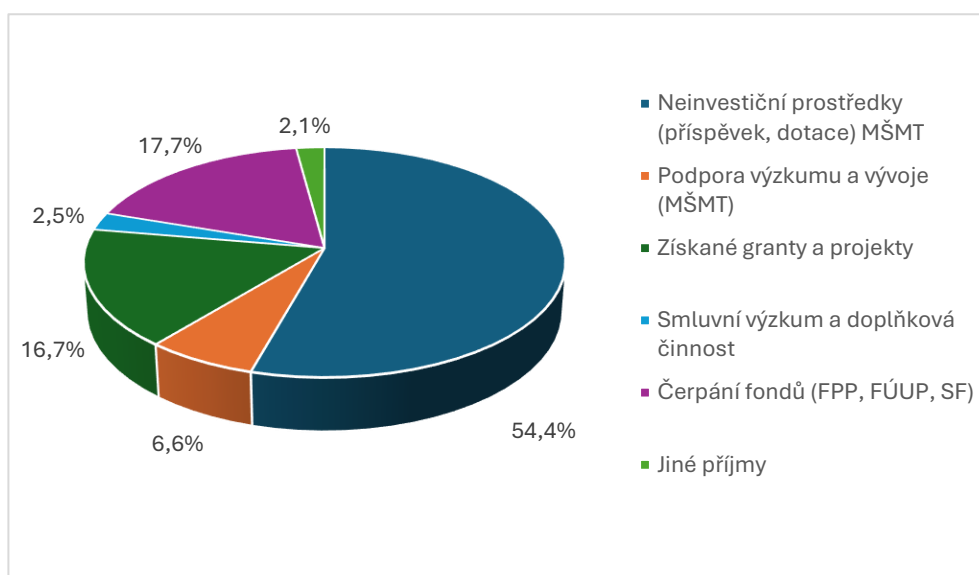
Výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	95 406	97 913
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	11 588	11 961
Získané granty a projekty	28 476	29 985
Smluvní výzkum a doplňková činnost	3 800	4 491
Čerpání fondů (FPP, FÚUP, SF)	31 586	31 882
Jiné příjmy	3 970	3 842
Neinvestiční výnosy celkem	174 826	180 074

Odlišnosti v rozpočtovaných a skutečných položkách jsou způsobeny:

- získáním prostředků na stipendia doktorandů dle reálného počtu studentů,
- získáním nových účelových prostředků v průběhu roku,
- přesunem nedočerpaných získaných účelových prostředků roku 2024 do roku následujícího,
- započtením výnosů z rektorátního stipendijního fondu,
- vyšší aktivitou v projektech smluvního výzkumu a doplňkové činnosti,
- vyšším finančním příjmem z poplatků spojených se studiem (přijímací řízení).

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2024, které znázorňuje následující graf 1.1.

Graf 1.1 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2024

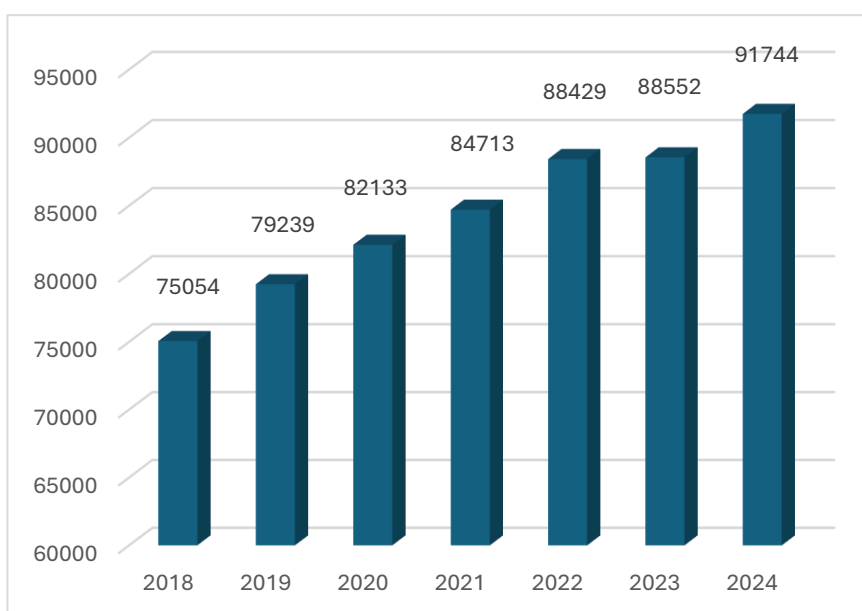


Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2024 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost ve výši 54,4 % (rok 2023 52,1 %). Finanční prostředky na vědu a výzkum z MŠMT a ostatních získaných grantů a projektů v roce 2024 činily 23,3 % všech neinvestičních výnosů (rok 2023 18,8 %).

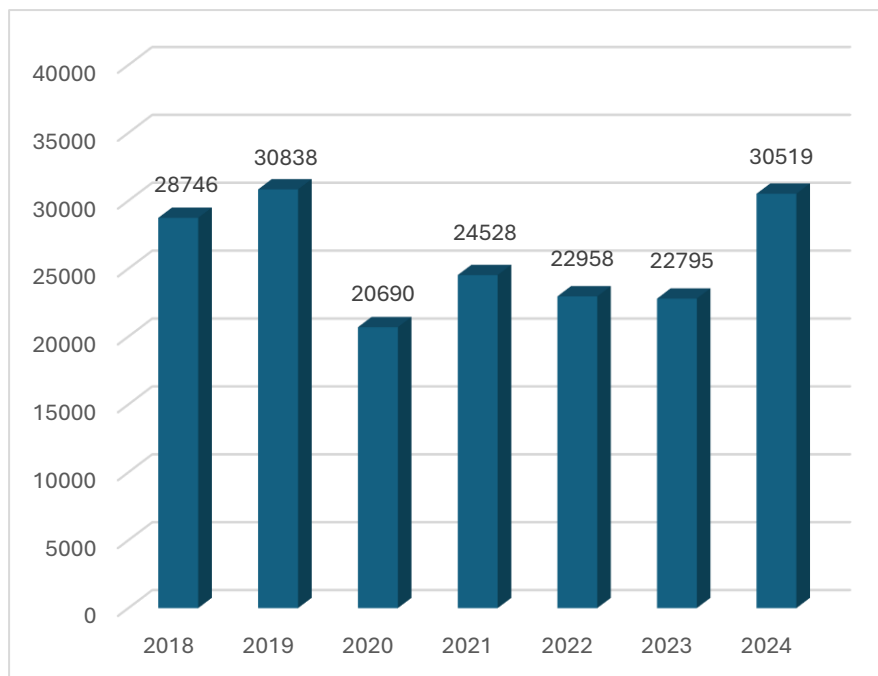
V roce 2025 se předpokládá další navýšení finančních prostředků díky zapojení do projektů financovaných z Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK). I přes to je nutné v následujících letech zvýšit úsilí pro získání dalších prostředků na řešení grantů a projektů z jiných programů než OP JAK a NPO, 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 MŠMT ukazatele FIX+K v letech 2018–2024, v grafu 1.3 je ve stejných letech zobrazen vývoj výnosů účelových projektů a v dalším grafu 1.4 je zobrazen vývoj výnosů doplňkové činnosti a smluvního výzkumu.

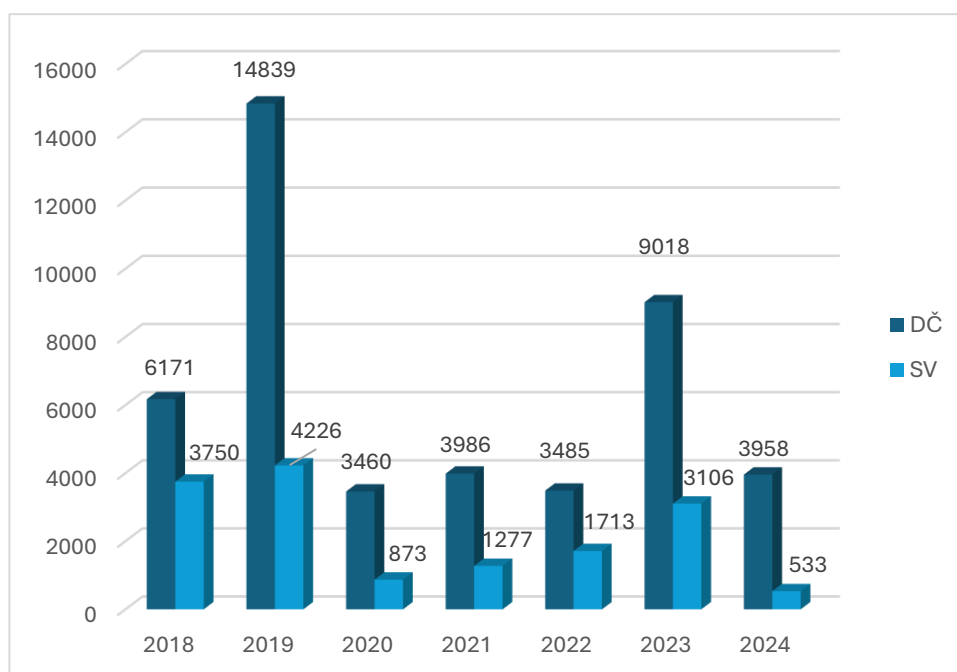
Graf 1.2 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel FIX+K v letech 2018–2024 (v tis. Kč)



Graf 1.3 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů v letech 2018-2024 (v tis. Kč)



Graf 1.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (DČ) v a smluvního výzkumu (SV) včetně režie v letech 2018-2024 (v tis. Kč)



2 NÁKLADY

2.1 Srovnání skutečných nákladů s rozpočtem

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2024 činily 178 452 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdíly oproti schválenému rozpočtu uvádí tabulka 2.1.1

Tabulka 2.1.1 Neinvestiční náklady v roce 2024

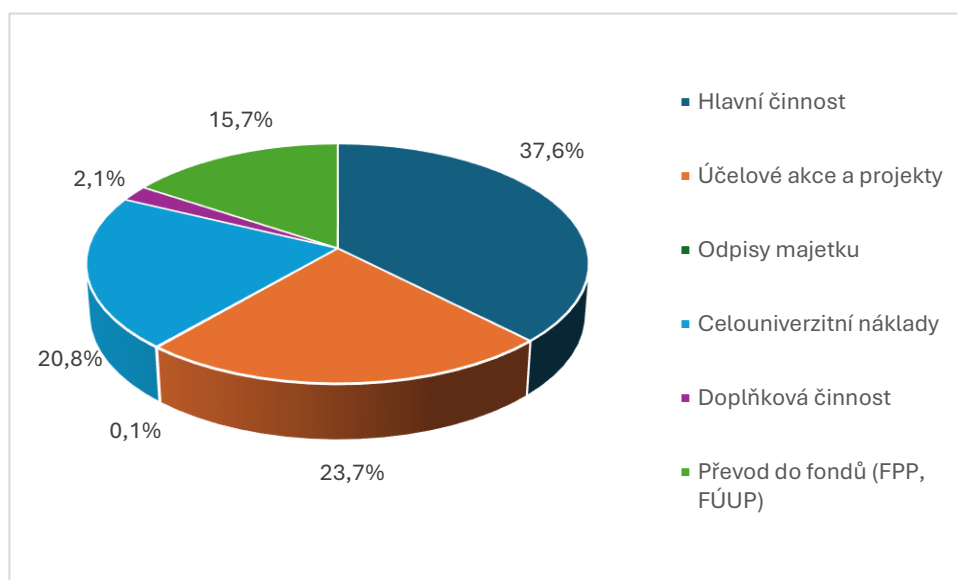
Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	70 533	67 140
Účelové akce a projekty	38 651	42 301
Odpisy majetku (čistý dopad odepisování)	191	124
Celouniverzitní náklady	37 089	37 089
Doplňková činnost	3 800	3 803
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	24 562	27 995
Neinvestiční náklady celkem	174 826	178 452

Vyšší skutečné náklady v rámci kategorie účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány dočerpáním účelových prostředků z roku 2023, které byly převedeny formou časového rozlišení a rovněž získáním nových projektů v průběhu roku.

2.2 Druhové členění nákladů

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v roce 2024 znázorňuje graf 2.2.1

Graf 2.2.1 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2024

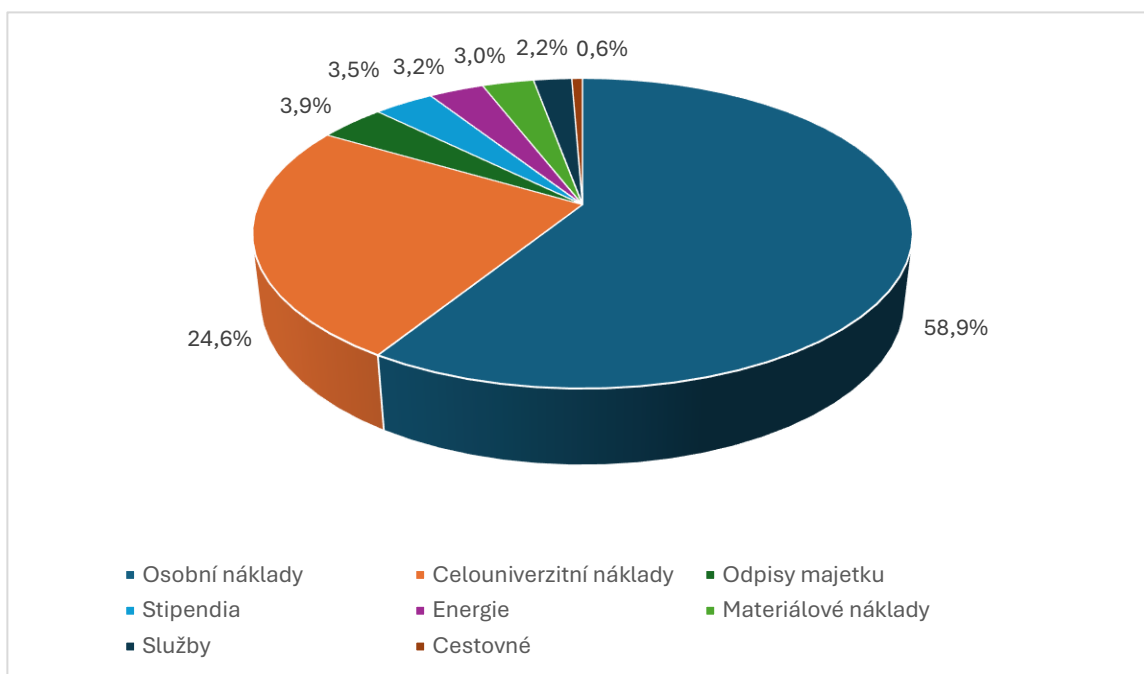


Přehled položek nejvýznamnějších neinvestičních nákladů provozního charakteru dle druhového členění je uveden v tabulce 2.2.1 a grafu 2.2.2.

Tabulka 2.2.1 Struktura nejvýznamnějších položek neinvestičních nákladů dle druhového členění

Typ nákladu	Vybrané nákladové položky 2024 (tis. Kč)
Osobní náklady	88 910
Celouniverzitní náklady	37 089
Odpisy majetku	5 856
Stipendia	5 325
Energie	4 864
Materiálové náklady	4 557
Služby	3 373
Cestovné	945

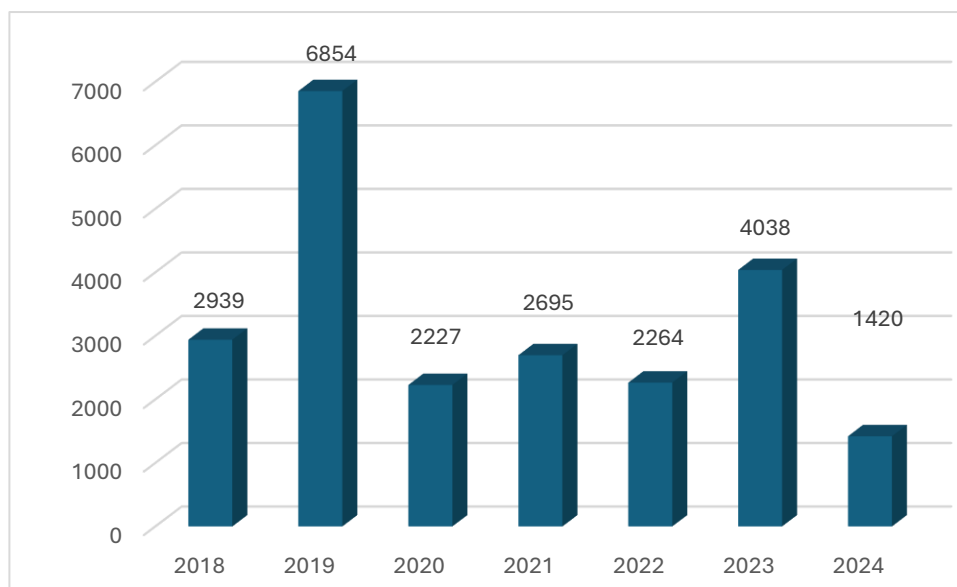
Graf 2.2.2 Nejvýznamnější položky neinvestičních nákladů dle druhového členění



3 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2024 skončilo **kladným hospodářským výsledkem 1 622 tis. Kč** před zdaněním. Daň z příjmu za rok 2024 vznikla ve výši 202 tis. Kč. Výsledný hospodářský výsledek po zdanění za rok 2024 činí 1 420 tis. Kč.

Graf 3.1 Výše zisku po zdanění v letech 2018-2024



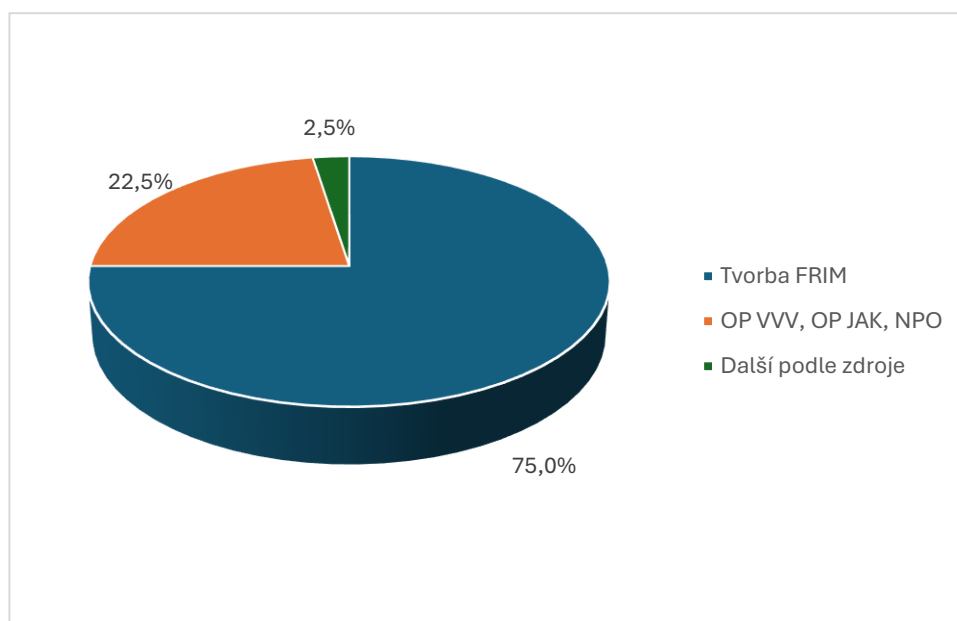
4 INVESTIČNÍ PROSTŘEDKY

V roce 2024 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 24 516 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v tabulce 4.1 a grafu 4.1.

Tabulka 4.1 Investiční zdroje v roce 2024

Investiční zdroje (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Tvorba FRIM	17 090	18 389
OP JAK	5 506	5 506
Další podle zdroje	411	621
Investiční zdroje celkem	23 007	24 516

Graf 4.1 Struktura investičních zdrojů DFJP v roce 2024

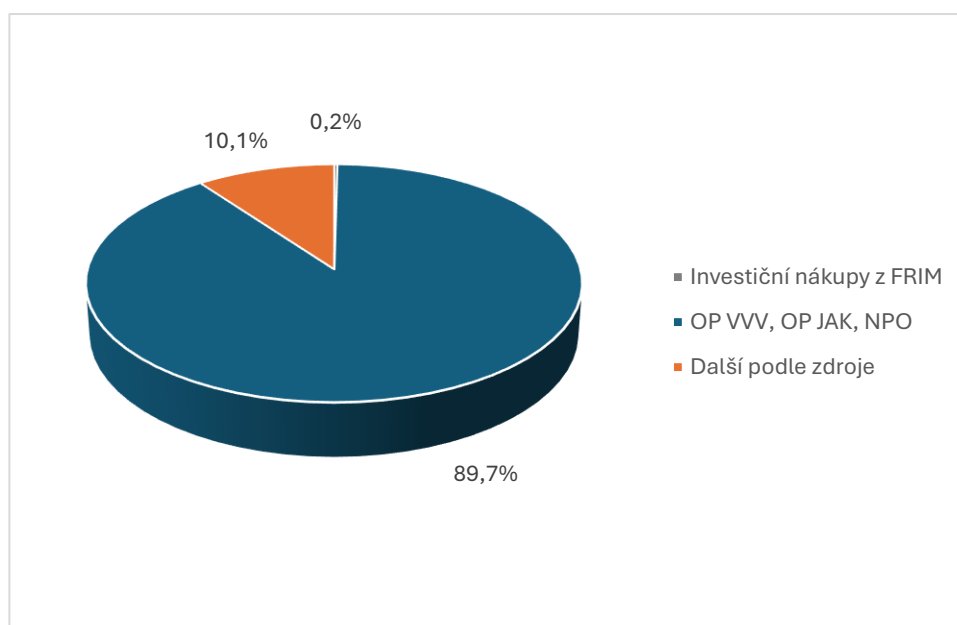


Struktura investičních výdajů fakulty je uvedena v tabulce 4.2 a grafu 4.2.

Tabulka 4.2 Investiční výdaje v roce 2024

Investiční výdaje (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Investiční nákupy z FRIM	17 090	14
OP JAK	5 506	5 506
Další podle zdroje	411	621
Investiční výdaje celkem	23 007	6 141

Graf 4.2 Struktura investičních výdajů DFJP v roce 2024



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 6 141 tis. Kč.

5 TVORBA A ČERPÁNÍ FONDŮ

Tvorba a čerpání fondů fakulty za rok 2024 jsou vyjádřeny v tabulce 5.1.

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

Typ fondu	Počáteční zůstatek k 1.1.2024	Čerpání 2024	Tvorba 2024	Konečný zůstatek k 31.12.2024
Fond provozních prostředků (FPP)	40 094	30 844	31 258	40 508
Fond účelově určených prostředků (FÚUP)	0	0	1	1
Fond rozvoje investičního majetku (FRIM)	16 899	14	1 490	18 375

Finanční prostředky neinvestiční (FPP) uvedené v tabulce 5.1 budou v roce 2025 využity zejména na financování osobních nákladů a podporu účelových projektů, kde je nutná spoluúčast fakulty. Zůstatek finančních prostředků investičního charakteru (FRIM) bude v následujících dvou letech využit především na financování rekonstrukce administrativní budovy DC.

ZÁVĚR

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 na výdajové straně rozpočtu v následujících letech důležité pokračovat v revizi jednotlivých nákladových položek, realizaci dalších úsporných opatření a zvyšování efektivity činností, především v oblasti vzdělávání. Také bude nutné přehodnotit financování doktorských studií v souvislosti s novelou vysokoškolského zákona.

I nadále bude nutné zaměřovat se na růst objemu finančních prostředků z grantů a účelových projektů, a to zapojením se do různých typů grantových soutěží pro zvýšení diverzifikace. Vzhledem k omezeným zdrojům financování z rozpočtu ČR a velké konkurenci v národních grantových soutěžích je třeba cílit i na granty od zahraničních poskytovatelů. Zároveň je nezbytné pokračovat v úsilí o zvyšování příjmů plynoucích z externích zdrojů financování, zejména ze spolupráce s partnery z praxe (komercializace výsledků VaV, příjmy ze smluvního výzkumu, doplňková činnost). Přínosem pro fakultu může být také větší zapojení do realizace kurzů celoživotního vzdělávání, např. v souvislosti s možností využívání mikrocertifikátů.

Z hlediska financování fakulty bude na straně příjmové nadále zásadní, jakým způsobem přistoupí Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy České republiky (MŠMT ČR) k financování vysokých škol.

Významným přínosem pro Dopravní fakultu Jana Pernera může být i nadále účast na projektech financovaných z Operačního programu Jan Amos Komenský. Získané finanční prostředky umožní realizaci a inovaci vzdělávacích aktivit a modernizaci infrastruktury potřebné pro vzdělávací, výzkumnou a vývojovou činnost fakulty.

Pardubice, 14. května 2025

Předkládá:

doc. Ing. Ladislav Řoutil, Ph.D.
děkan
Dopravní fakulta Jana Pernera

Zpracovala:

Ing. Lada Záleská

