

Výroční zpráva o hospodaření  
Dopravní fakulty Jana Pernera  
Univerzity Pardubice

2013

**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 2013“, která byla projednána a schválena na 8. zasedání AS DFJP dne 13. 2. 2013. Rozpočet zajišťoval základní pedagogickou a vědeckovýzkumnou činnost fakulty, včetně rozvoje.

V roce 2013 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 FRVŠ,
- 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),
- neinvestiční prostředky z fondu UPa - FÚUP (fond účelově určených prostředků),
- nedočerpané prostředky z roku 2012,
- 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 9. zasedání AS DFJP dne 2. 5. 2013.

## 2. NEINVESTIČNÍ VÝNOSY

Neinvestiční výnosy DFJP v roce 2013 činily 181 314 tis. Kč.

Podrobnější členění neinvestičních výnosů je uvedeno v tabulce 2.1 .

**Tabulka 2.1 Neinvestiční výnosy v roce 2013**

Neinvestiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční prostředky (příspěvek, dotace) MŠMT	80 488	80 532
Podpora výzkumu a vývoje (MŠMT)	10 132	10 132
Získané granty a projekty	40 166	46 807
Doplňková činnost	2 000	2 941
Čerpání fondů (FO, FPP, FÚUP, SF)	39 794	38 170
Jiné příjmy	1 770	2 732
<b>Neinvestiční výnosy celkem</b>	<b>174 310</b>	<b>181 314</b>

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

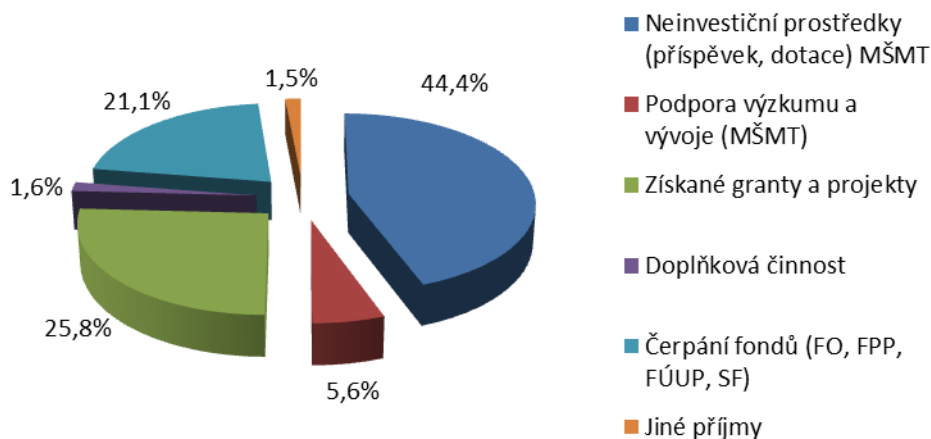
Důvody jsou následující:

1. vyšší výnosy u projektů VpK, než byl rozpočet,
2. větší aktivita v doplňkové činnosti,
3. zvýšila se suma jiných příjmů v oblastech poplatků za přijímací řízení, poplatků samoplátců a darů.

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

Důležitým ukazatelem pro budoucí strukturu zdrojů neinvestičních výnosů je procentuální rozložení výnosů roku 2013, které znázorňuje následující graf.

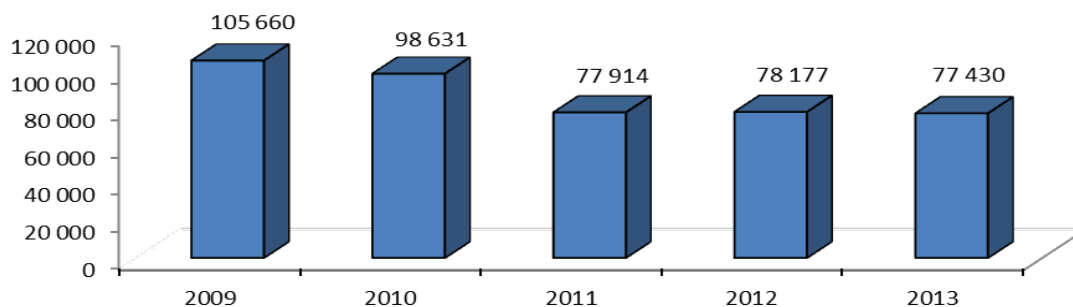
**Graf 2.2 Struktura skutečných neinvestičních výnosů v roce 2013**



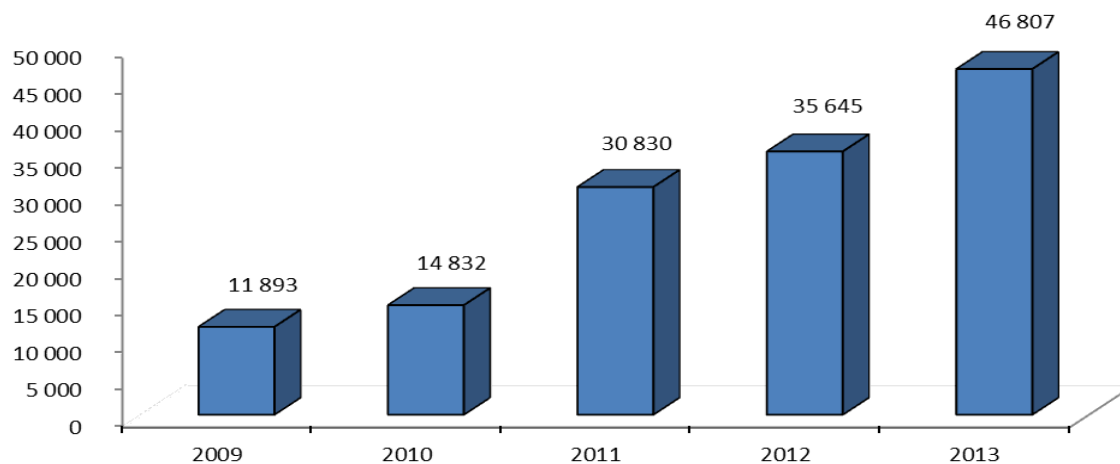
Nejdůležitějším zdrojem pro financování DFJP v roce 2013 byly dotace a příspěvky na vzdělávací činnost 44% (rok 2012 50,9 % všech neinvestičních výnosů), které mají nadále stagnační tendenci. Finanční prostředky na vědu a výzkum a ostatní získané granty a projekty v roce 2013 činily 31,4 % všech neinvestičních výnosů (rok 2012 28%, stoupající 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 2009 – 2013 (v roce 2011 včetně kofinancování VVCD), v následujícím grafu ve stejných letech vývoj výnosů účelových projektů a dalším grafu vývoj výnosů doplňkové činnosti.

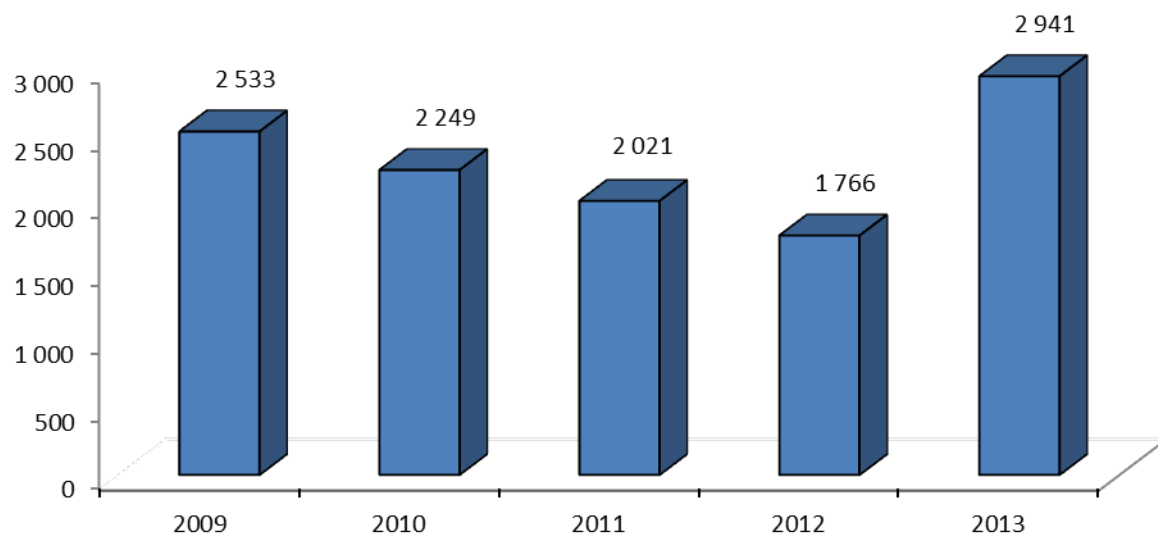
**Graf 2.3 Vývoj reálné výše neinvestičních výnosů základního příspěvku ukazatel AK (v tis. Kč) v letech 2009 – 2013**



**Graf 2.4 Vývoj výše neinvestičních výnosů účelových projektů (v tis. Kč) v letech 2009 – 2013**



**Graf 2.5 Vývoj výše neinvestičních výnosů doplňkové činnosti (v tis. Kč) v letech 2009 – 2013 (včetně režie)**



### 3. NEINVESTIČNÍ NÁKLADY

Neinvestiční náklady DFJP v roce 2013 činily 179 425 tis. Kč.

Strukturu nákladů a rozdílů oproti schválenému rozpočtu uvádí následující tabulka

*Tabulka 3.1 Neinvestiční náklady v roce 2013*

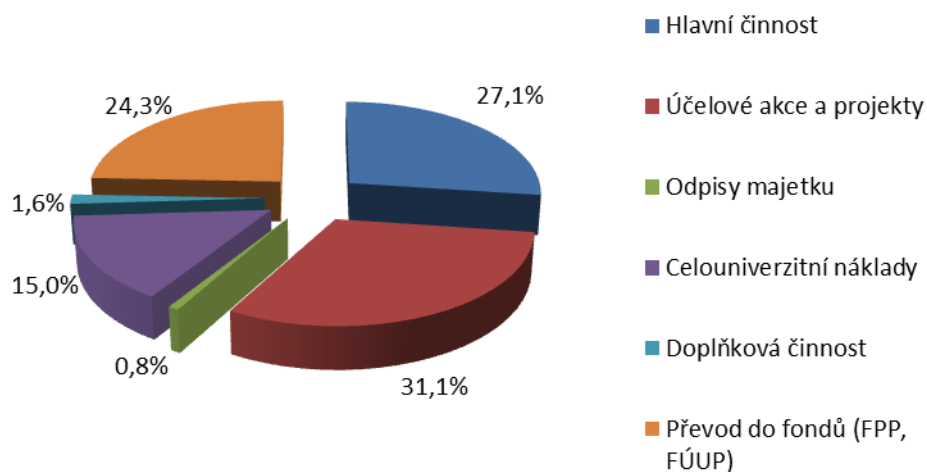
Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
Hlavní činnost	58 283	48 649
Účelové akce a projekty	46 825	55 853
Odpisy majetku	1 400	1 452
Celouniverzitní náklady	26 865	26 865
Doplňková činnost	2 000	2 941
Převod do fondů (FPP, FÚUP)	38 937	43 665
<b>Neinvestiční náklady celkem</b>	<b>174 310</b>	<b>179 425</b>

Nižší skutečné náklady v rámci hlavní činnosti souvisí s čerpáním Fondu provozních prostředků (FPP) roku 2012 a rektorátních projektů VpK zejména do pokrytí mezd.

Vyšší skutečné náklady v rámci účelově určených neinvestičních prostředků jsou dány vyšším stupněm realizace vlastních projektů VpK, u doplňkové činnosti zvýšením finančního objemu této činnosti.

Strukturu neinvestičních nákladů DFJP v r. 2013 znázorňuje následující graf:

*Graf. 3.2 Struktura neinvestičních nákladů v roce 2013*





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**

<b>Typ nákladu</b>	<b>Suma</b>	<b>% ze základního příspěvku</b>
Osobní náklady	38 337	38,21%
Celouniverzitní náklady	26 865	26,78%
Spoluúčast fakulty na projektech	857	0,85%
Provozní prostředky	4 248	4,23%
Energie	2 640	2,63%
Odpisy	1 452	1,45%
<b>Celkem</b>	<b>74 399</b>	<b>74,16%</b>

Výsledek hospodaření fakulty s neinvestičními prostředky za rok 2013 skončil kladným hospodářským výsledkem 1 889 tis. Kč.

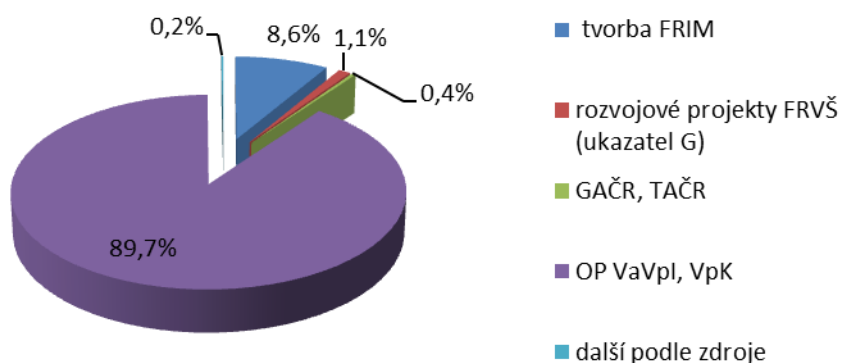
#### 4. TVORBA A ČERPÁNÍ INVESTIČNÍCH PROSTŘEDKŮ

V roce 2013 měla fakulta k dispozici investiční prostředky v souhrnné výši 140 079 tis. Kč. Jejich struktura je uvedena v následující tabulce.

*Tabulka 4.1 Investiční výnosy*

Investiční výnosy (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	11 992	12 017
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	1 574	1 574
GAČR, TAČR	800	545
OP VaVpI, VpK	131 715	125 671
další podle zdroje	0	272
<b>Investiční výnosy celkem</b>	<b>146 081</b>	<b>140 079</b>

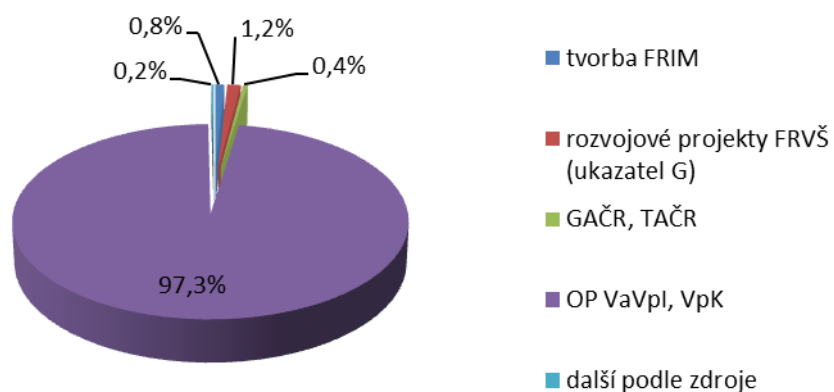
Strukturu investičních výnosů DFJP v r. 2013 znázorňuje následující graf:



*Tabulka 4.2 Investiční náklady*

Náklady (v tis. Kč)	Rozpočet	Skutečnost
tvorba FRIM	11 992	1 070
rozvojové projekty FRVŠ (ukazatel G)	1 574	1 574
GAČR, TAČR	800	545
OP VaVpI, VpK	131 715	124 364
další podle zdroje	0	272
<b>Investiční náklady celkem</b>	<b>146 081</b>	<b>127 825</b>

Strukturu investičních nákladů DFJP v r. 2013 znázorňuje následující graf:



Investiční prostředky byly použity v celkové výši 127 825 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. u TAČR nákupem majetku až na konci roku,
3. nezrealizovanými soutěžemi zejména projektu VaVpI,
4. přijetím daru.

## 5. ZÁVĚR

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

*Tabulka 5.1 Zůstatky jednotlivých typů finančních prostředků*

<b>Typ finančního prostředku</b>	<b>Zůstatek ( v tis. Kč)</b>	<b>Poznámka</b>
Základní příspěvek	43 665	vloženo do FPP roku 2013
Fond odměn	867	
Fond rozvoje investičního majetku	10 947	
Hospodářský výsledek	1 889	vloženo do FPP roku 2013

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 2014

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