ZÁPADOČESKÁ UNIVERZITA V PLZNI

FAKULTA EKONOMICKÁ



VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

Fakulty ekonomické
Západočeské univerzity v Plzni
za rok 2017

Předkládá:
doc. Ing. Michaela Krechovská, Ph.D.
děkanka Fakulty ekonomické ZČU

Zpracovala:
Ing. Kateřina Mičudová, Ph.D.
tajemnice Fakulty ekonomické ZČU

Plzeň, 2018

Použité zkratky

CECEV	Centrum celoživotního vzdělávání
CŽV	Celoživotní vzdělávání
DFEK	Děkanát Fakulty ekonomické
DSP	Doktorský studijní program
EU	Evropská unie
FEK	Fakulta ekonomická
FPP	Fond provozních prostředků
GAČR	Grantová agentura ČR
KEM	Katedra ekonomie a kvantitativních metod
KEN	Koeficient ekonomické náročnosti
KFU	Katedra financí a účetnictví
KMO	Katedra marketingu, obchodu a služeb
KPM	Katedra podnikové ekonomiky a managementu
KGE	Katedra geografie
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
SGS	Studentská grantová soutěž
SMA	Středisko mezinárodních aktivit
SPA	Středisko projektových aktivit
SVRR	Středisko pro výzkum regionálního rozvoje
VH	Výsledek hospodaření
VŠ	Vysokoškolský
ZČU	Západočeská univerzita v Plzni

Tato zpráva se předkládá k projednání v Kolegiu děkana Fakulty ekonomické ZČU a ke schválení Akademickému senátu Fakulty ekonomické ZČU. Zároveň doplňuje Výroční zprávu o činnosti Fakulty ekonomické ZČU za rok 2017.

1 Tvorba a čerpání rozpočtových zdrojů FEK 2017

Rozpočtové zdroje FEK v roce 2017 a jejich porovnání s rozpočtovými zdroji minulých let je patrné z následující tabulky č. 1.

Tabulka č. 1: ***Porovnání dotačních rozpočtových zdrojů FEK v letech 2010 – 2017 (v tis. Kč)***

Přidělené rozpočtové zdroje	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**
Příspěvek na vzdělávací činnost (1111)	32 326	30 280	29 663	33 258	36 918	33 016*	35 985	36 731
Změna rozpočtu dle rozhodnutí MŠMT	0	650	0	0	0	0	0	- 517
Příspěvek na vzdělávací činnost – po úpravě	32 326	30 930	29 663	33 258	36 918	33 016*	35 985	36 214
Dlouhodobý koncepční rozvoj (1311)	5 249	4 739	3 865	2 492	1 805	1 722	318	134
Specifický VŠ výzkum (1315)	1 463	1 430	1 472	912	956	613	396	96
Celkem	**39 038**	**37 099**	**35 000**	**36 662**	**39 679**	**35 351**	**36 699**	**36 444**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017, Výroční zpráva o hospodaření FEK ZČU v Plzni za rok 2016

**včetně 956 400 Kč převedených z FPE k 1. 9. 2012 v souvislosti s přechodem KGE na FEK*

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že v roce 2017 došlo k meziročnímu nárůstu dotačních rozpočtových zdrojů u všech sledovaných činností. V celém sledovaném období 2010 – 2017 je zaznamenán rostoucí trend podílu dotace na Dlouhodobý koncepční rozvoj (činnost 1311) na celkové výši přidělených rozpočtových zdrojů. V roce 2017 činil tento podíl cca 13,5 %. Přestože celkové výnosy vzrostly oproti roku 2016 o cca 2 mil. Kč, pokračovala úsporná opatření (oblast mezd, podpora aktivit RIV) v oblasti příspěvku na vzdělávací činnost a díky efektivnímu využití dalších zdrojů se podařilo vykázat kladný výsledek hospodaření. Zbylé zdroje byly převedeny do Fondu provozních prostředků (dále jen FPP).

Tabulka č. 2: ***Skutečné hospodaření FEK za rok 2017 (v Kč)***

Výnosy – celkem	**50 453 579**
Dotace	**41 226 357**
činnost 1111 – vzdělávací činnost	32 606 201
činnost 1120 – stipendia DSP	810 000
činnost 1180 – rozvojové programy	813 188
činnost 1190 – zahraniční rozvojová pomoc	15 559
činnost 1311 – dlouhodobý koncepční rozvoj	5 248 562
činnost 1315 – specifický VŠ výzkum	1 462 847
činnost 1199 – programy EU – dotace MŠMT	270 000
Projektové a grantové zdroje	**2 713 616**
činnost 1511 – Grantová agentura ČR	819 000
činnost 1517 – Program Omega (TAČR)	942 063
činnost 1540 – Projekty územně-samosprávných celků	567 630
činnost 1537 – Strukturální fondy EU – Progr. přeshraniční spolupráce	384 923
Dary	**39 000**
činnost 1710 – Dary finanční	39 000
Vlastní příjmy	**6 474 606**
činnost 1410 – konference	51 247
činnost 1490 – vlastní příjmy	4 887 069
činnost 1491 – ekonomická činnost	298 116
činnost 9010 – doplňková činnost	210 000
činnost 9011 – doplňková činnost – smluvní výzkum	968 174
činnost 1499 – Vlastní příjmy - FPP	60 000
V tom: vnitropodnikové výnosy	1 462 971
zúčtování fondů	519 876
Náklady – celkem	**50 448 653**
V tom: vnitropodnikové náklady	2 501 360
Výsledek hospodaření – celkem	**4 926**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

2 Hospodaření fakulty a jednotlivých kateder a středisek

Z následujících tabulek jsou zřejmé výsledky hospodaření jednotlivých kateder a středisek FEK za r. 2017.

V tabulce č. 3 jsou uvedeny náklady a výnosy kateder a středisek FEK za vzdělávací činnost (1111). Odborné katedry KEM, KFU a KMO vykázaly kladný výsledek hospodaření. Výsledek hospodaření střediska SMA je způsoben přijetím dodatečné dotace z MŠMT v 9/2017, která musela být vyčerpána do konce roku, což vedlo k úsporám na SMA.

V tabulce č. 4 je zaneseno čerpání dotačních prostředků na dlouhodobý koncepční rozvoj (1311). Prostředky byly čerpány především na mzdové náklady zaměstnanců, kteří jsou zapojeni do vědy a výzkumu.

Tabulka č. 5 zobrazuje náklady a výnosy kateder a středisek FEK v oblasti vlastních příjmů (1490 a 1491). Vybrané rozvojové projekty (OP VVV) se realizovaly centrálně na ZČU, na fakultu nebyly tedy účtovány příspěvky na režie, ze kterých je financována činnost střediska SPA. Středisko SPA vykázalo na konci roku záporný VH, který byl pokryt z prostředků DFEK.

V roce 2017 byla z dotace z rozpočtu města Chebu realizována investice (pořízení dotykové tabule včetně projektoru) ve výši 117 370 Kč.

Samostatná rozvaha není za FEK sestavována, neboť veškerý majetek je ve vlastnictví ZČU. Kontrola majetku spravovaného jednotlivými pracovišti FEK byla provedena inventarizací hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku a drobného majetku k 31.12.2017 (hmotný majetek) a k 30. 9. 2017 (nehmotný majetek).

Tabulka č. 3: ***Hospodářské výsledky kateder a středisek FEK v roce 2017 - činnost 1111 (v Kč)***

Účet	KEM	KFU	KMO	KPM	KGE, vč. SVRR	SMA	DFEK	Celkem
50 – spotřebované nákupy	362	34 148	78 227	134 850	390	9 539	176 590	434 106
51 – služby	80 741	201 595	229 254	154 832	53 236	40 459	212 913	973 030
52 – osobní náklady	5 009 063	4 591 720	4 051 807	5 332 820	2 929 898	267 454	6 934 066	29 116 828
53 – daně a poplatky	150	1 100	2 775	175	200	0	2 375	6 775
54 – ostatní náklady	16 231	16 489	11 863	16 863	21 046	3 683	1 569 654	1 655 829
58 – poskytnuté příspěvky	0	7 830	0	4 840	0	0	0	12 670
599 – vnitropod. náklady	38 033	37 390	44 493	60 782	25 079	3 565	195 187	404 529
Náklady celkem	**5 144 580**	**4 890 272**	**4 418 419**	**5 705 163**	**3 029 849**	**324 699**	**9 090 785**	**32 603 767**
691 – provozní dotace	5 147 195	5 010 145	4 418 819	5 704 389	3 009 650	596 129	8 719 659	32 605 986
645 – kursové zisky	0	0	0	0	0	215	0	215
Výnosy celkem	**5 147 195**	**5 010 145**	**4 418 819**	**5 704 389**	**3 009 650**	**596 344**	**8 719 659**	**32 606 201**
Výsledek hospodaření	**2 615**	**119 873**	**400**	**-774**	**-20 199**	**271 645**	**-371 126**	**2434**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 4: ***Hospodářské výsledky kateder a středisek FEK v roce 2017 - činnost 1311 (v Kč)***

Účet	KEM	KFU	KMO	KPM	KGE	SPA	DFEK	Celkem
50 – spotřebované nákupy	0	0	22 212	1 864	0	0	96 838	120 914
51 – služby	90 405	98 657	42 509	13 865	3 125	297	56 143	305 001
52 – osobní náklady	872 886	382 661	506 359	817 740	628 171	45 560	1 329 319	4 582 696
53 – daně a poplatky	100	50	50	50	0	0	200	450
54 – ostatní náklady	2 459	1 763	1 965	2 684	1 810	143	66 627	77 450
58 – poskytnuté příspěvky	0	2 350	0	0	0	0	0	2 350
599 – vnitropod. náklady	0	3 840	0	0	155 860	0	0	159 700
Náklady celkem	**965 850**	**489 321**	**573 095**	**836 203**	**788 966**	**46 000**	**1 549 127**	**5 248 562**
691 – provozní dotace	965 850	489 321	573 095	836 203	788 966	46 000	1 549 127	5 248 562
Výnosy celkem	**965 850**	**489 321**	**573 095**	**836 203**	**788 966**	**46 000**	**1 549 127**	**5 248 562**
Výsledek hospodaření	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 5: ***Výsledky hospodaření - vlastní příjmy (čin. 1490) a ekonomická činnost (čin. 1491) FEK v roce 2017 (v Kč)***

Účet	KEM	KFU	KMO	KPM	KGE, vč. SVRR)	CECEV	SMA	SPA	DFEK	Celkem
50 – spotřebované nákupy	15 456	2 299	7 495	7 918	2 231	9 588	0	80	33 523	78 590
51 – služby	24 519	28 316	62 045	11 256	34 476	145 378	0	4 361	406 091	716 442
52 – osobní náklady	158 914	151 217	192 239	172 147	59 936	906 291	- 64	255 217	429 973	2 325 870
53 – daně a poplatky	25	0	75	125	225	2 450	0	700	1 225	4 825
54 – ostatní náklady	980	441	37 925	691	164	2 938	0	5 310	439 282	487 731
56 – změna stavu zásob	0	0	0	0	0	0	0	0	33 023	33 023
58 – poskytnuté příspěvky	0	0	1 000	0	8 500	0	0	0	0	9 500
599 – vnitropodnikové náklady	555	106	2 115	28 179	11 592	1 205 117	0	7 190	272 486	1 527 340
Náklady celkem	**200 449**	**182 379**	**302 894**	**220 317**	**117 124**	**2 271 761**	**-64**	**272 858**	**1 615 603**	**5 183 321**
60 – tržby za vl. výkony a zboží	0	0	0	0	0	0	0	0	5 105	5 105
61 – změna stavu zásob vl. čin.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 – ostatní výnosy	537	23 665	56	0	0	2 122 857	0	37	1 568 509	3 715 662
65 – tržby z prodeje majetku, materiálu	0	0	0	413	1 033	0	0	0	0	1 446
699 – vnitropodnikové výnosy	555	158 714	302 838	219 914	116 091	149 046	0	207 930	104 163	1 259 251
Výnosy celkem	**204 812**	**182 379**	**302 894**	**220 327**	**117 124**	**2 271 903**	**0**	**207 967**	**1 677 777**	**5 185 184**
Výsledek hospodaření	**4 362**	**0**	**0**	**11**	**0**	**142**	**64**	**-64 890**	**62 174**	**1 863**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 6: ***Výsledky hospodaření CECEVu (v Kč)*** *(činnost 1490, 1491, 1540, 9010)*

Účet	
50 – spotřebované nákupy	9 588
51 – služby	156 434
52 – osobní náklady	960 771
53 – daně a poplatky	2 450
54 – ostatní náklady	2 938
599 – vnitropodnikové náklady	1 209 581
Náklady celkem	**2 341 761**
64 – ostatní výnosy	2 122 857
69 – vnitropodnikové výnosy	219 046
Výnosy celkem	**2 341 903**
Výsledek hospodaření	**142**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 7: ***Přijaté dary a příspěvky na FEK v letech 2010 – 2017 (v Kč)***

Pracoviště/Rok	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**
FEK – celkem	**724 000**	**650 000**	**720 000**	**570 000**	**548 680**	**412 444**	**694 820**	**464 262**
CECEV	*70 000*	*70 000*	*70 000*	*70 000*	*70 000*	*70 000*	*70 000*	*354 906*
DFEK	*524 000*	*500 000*	*650 000*	*500 000*	*453 935*	*329 832*	*151 038*	*52 188*
KPM	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*141 400*	*57 168*
KFU	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*30 000*	*0*
KGE	*35 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	---	---
KJA/SMA	*15 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*140 000*	*0*
SVRR	*0*	*0*	*0*	*0*	*24 745*	*12 612*	*162 382*	*0*
SPA	*80 000*	*80 000*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017, Výroční zpráva o hospodaření FEK ZČU v Plzni za rok 2016

Tabulka č. 8: ***Nově pořízené investice v letech 2010 – 2017 (v Kč)***

Pracoviště/Rok	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**
FEK – celkem	**117 370**	**326 877**	**0**	**98 978**	**468 470**	**2 160 065**	**1 881 491**	**2 493 858**
DFEK	*117 370*		*0*	*0*	*97 167*	*170 168*	*1 144 317*	*2 378 764*
KMO	*0*	*326 877*	*0*	*0*	*221 303*	*0*	*0*	*0*
SPA	*0*		*0*	*98 978*	*150 000*	*1 272 913*	*0*	*0*
KEM	*0*		*0*	*0*	*0*	*716 984*	*500 000*	*0*
KPM	*0*		*0*	*0*	*0*	*0*	*237 174*	*0*
CECEV	*0*		*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*115 094*

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017, Výroční zpráva o hospodaření FEK ZČU v Plzni za rok 2016

Tabulka č. 9: ***Tržby z doplňkové činnosti a smluvního výzkumu v letech 2012 – 2017 (v Kč)***

Pracoviště/Rok	2017	2016	2015	2014	2013	2012
FEK – celkem	**1 178 174**	**671 418**	**408 298**	**758 937**	**150 694**	**667 480**
Z toho:						
SPA	*46 900*	*494 914*	*230 086*	*328 400*	*0*	*195 000*
KMO	*966 274*	*170 000*	*10 000*	*185 702*	*150 694*	*222 480*
KGE	*165 000*	*0*	*0*	*225 000*	*0*	*250 000*
CECEV	*0*	*6 504*	*168 212*	*19 835*	*0*	*0*

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017, Výroční zpráva o hospodaření FEK ZČU v Plzni za rok 2016

Tabulka č. 10: ***Tvorba a čerpání fondu provozních prostředků FEK (v Kč)***

Stav k 1. 1. 2017	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31. 12. 2017
15 155 000	809 446	0	15 964 446

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 11: ***Vklady do fondu provozních prostředků dle pracovišť FEK (v Kč)***

Pracoviště	Stav k 1. 1. 2017	Přírůstek	Čerpání	Stav k 31. 12. 2017
KEM	819 000	0	0	819 000
KFU	415 000	0	0	415 000
KMO	1 504 000	0	0	1 504 000
KPM	2 200 000	0	0	2 200 000
KGE	283 000	0	0	283 000
SMA	190 000	0	0	190 000
DFEK	9 744 000	809 446	0	10 553 446
CELKEM	**15 155 000**	**809 446**	**0**	**15 964 446**

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

3 Výplata stipendií a vývoj stipendijního fondu FEK v roce 2017

Z následujících tabulek je patrný vývoj stipendijního fondu FEK, jeho konečný zůstatek k 31. 12. 2017 a přehled výplat stipendií dle jednotlivých druhů.

Tabulka č. 12: ***Stipendijní fond FEK v roce 2017 (v Kč)***

Stav k 1. 1. 2017	Přírůstek 2017	Čerpání 2017	Stav k 31. 12. 2017
3 658 588	1 611 130	531 572	4 738 146

Zdroj: Databázový ekonomický informační systém Magion 2017

Tabulka č. 13: ***Výplata stipendií v roce 2017 (v Kč)***

Druh stipendia	
Prospěchové	915 000
Mimořádné – DFEK (zejm. BP/DP, abs. s vyznamenáním, publikace)	423 371
Mimořádné – stipendia na projektech (SGS apod.)	421 652
Mimořádné – příspěvek na zahraniční studijní pobyty	190 000
Doktorandské – tuzemští studenti	787 000
Celkem	**2 737 023**

Zdroj: Informační systém studijní agendy IS/STAG, interní evidence stipendií

4 Závěrečné zhodnocení výsledků hospodaření

Hospodaření FEK za rok 2017 lze hodnotit pozitivně. Fakulta se dokázala vyrovnat s několikaletým značným snižováním zdrojů v oblasti příspěvku na vzdělávací činnost za cenu velice razantních úsporných opatření jak v oblasti osobních nákladů tak nákladů věcných.

Pokles projektových a grantových zdrojů byl vykompenzován nárůstem dotačních prostředků. Výrazně se snižují i vlastní příjmy. I přes pokles zájmu o studium v rámci CŽV vykázal CECEV kladný výsledek hospodaření.

Čerpání prostředků jednotlivých projektů bylo v zásadě rovnoměrné a zcela v kompetenci jednotlivých řešitelů. Hodnocení plnění projektů proběhlo formou obhajob jednotlivých typů projektů před příslušnými komisemi či orgány.

Hospodaření jednotlivých kateder a středisek bylo měsíčně monitorováno, což přispělo k informovanosti o finanční situaci jednotlivých pracovišť na fakultě. V roce 2017 došlo k navýšení FPP o cca 800 tis. Kč.

Plzeň, 19. 3. 2018

Zpráva byla projednána na Kolegiu děkana FEK ZČU dne: 21.3.2018
Zpráva byla projednána a schválena AS FEK ZČU dne: