



Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání

Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7 — **Holešovice**, tel.: +420 224 507 507

www.cermat.cz, www.novamaturita.cz

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2015

Předkládá: Jiří Zíka, ředitel



Obsah

1.	Údaje o organizaci	3
2.	Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2.....	5
2.1	Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1.....	6
2.1	Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2.....	8
3.	Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3	8
3.1	Závazky.....	8
3.2	Pohledávky.....	8
4.	Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4.....	8
5.	Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5.....	9
6.	Peněžní fondy – Tabulka č. 6.....	9
7.	Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7	10
8.	Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9.....	10
9.	Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit	11
10.	Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků.....	13
11.	Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace	13



ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2015

1. Údaje o organizaci

Logo:



Právní forma: Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také Centrum) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT

Ředitel: Ing. Jiří Zíka

Ředitelé sekcí: Mgr. Táňa Veselá

Ing. Jiří Zíka

Ing. Jindřich Mach

Účetní, rozpočtář: Ing. Veronika Tichá

Sídlo: Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7

Telefon: 224 507 111, 224 507 888

Fax: 224 507 555

e-mail: sekretariat@cermat.cz

www stránky: www.cermat.cz, www.novamaturita.cz, www.promz.cz

IČ: 720 29 455

DIČ: CZ720 29 455

Bankovní spojení: Komerční banka (0100)

č. účtu: 43-4372010267

č. účtu FKSP: 43-4372150227

č. účtu JČ: 43-9423290207

Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání bylo zřízeno k 1. lednu 2006 v souladu s ustanovením § 80 odst. 2 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen školský zákon), Opatřením Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j.: 33306/2005-14 ze dne 1. 12. 2005.



Centrum navazuje na činnost Centra pro reformu maturitní zkoušky (CERMAT), později Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání (CERMAT), které bylo jako divize Ústavu pro informace ve vzdělávání (dále jen ÚIV) v roce 1999 pověřeno MŠMT přípravou reformované maturitní zkoušky. Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání je zákonem označováno jako „Centrum“. V dalším textu bude použita vždy pouze tato zkratka.

Centrum používá vedle oficiálního názvu také slovní značku CERMAT.

Od 1. 4. 2009 je Centrum na základě zřizovací listiny MŠMT č. j. 6 498/2009-23 ze dne 24. 3. 2009 státní příspěvkovou organizací řízenou Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

Hlavním úkolem Centra je příprava, realizace a vyhodnocení **společné části maturitní zkoušky**. Centrum je zpracovatelem registru žáků přihlášených k maturitní zkoušce a výsledků maturitních zkoušek a správcem registru pedagogických pracovníků oprávněných k výkonu funkcí maturitní zkoušky.

Jiná činnost Centra je specifikována ve zřizovací listině a jejím Dodatku č. 2. Jde především o tiskové služby, nákup a prodej a pronájem nebytových prostor.

V souladu se schváleným plánem hlavních úkolů pro rok 2015 realizovalo Centrum druhý ročník pokusného ověřování výběrové zkoušky **Matematika+**. Centrum bylo pověřeno přípravou a realizací pokusného ověřování Matematika+ na základě vyhlášení pokusného ověřování č. j. MŠMT-42192/2013-1 ze dne 12. 12. 2013, ve znění změn č. j. MŠMT-7441/2015-1 ze dne 31. 3. 2015. Hlavním cílem pokusného ověřování Matematika+ je pozvednout celkovou úroveň matematické gramotnosti žáků středních škol, ověřit, zda lze využít zkoušku konanou na závěr posledního ročníku středního vzdělávání jako jedno z kritérií přijímacího řízení ke studiu na VŠ a získat podklady pro rozhodování o tom, zda a případně jak je potřebné legislativně a obsahově upravit současný model maturitní zkoušky. Pokusné ověřování Matematika+ bylo v rámci maturitní zkoušky zařazeno mezi nepovinné zkoušky profilové části.

Plán hlavních úkolů Centra pro rok 2015 obsahoval také přípravu a realizaci **“Pilotního ověřování organizace přijímacího řízení do oborů vzdělání s maturitní zkouškou s využitím centrálně zadávaných jednotných testů”**. Pilotní ověřování organizace přijímacího řízení 2015, které bylo vyhlášeno v srpnu 2014 pod č. j. MŠMT-23913/2014, proběhlo na jaře 2015 a zúčastnilo se ho více jak 50 % středních škol s maturitními obory. Centrum v souladu s vyhlášením pilotního ověřování provedlo návrh, přípravu a zabezpečení jednotných didaktických testů k přijímacímu řízení, včetně jejich distribuce, vyhodnocení a předání výsledků středním školám, které se pilotního ověřování zúčastnily.

2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2015 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na samotný provoz organizace a maturitní zkoušku a na některé účelově vymezené úkoly. Struktura upraveného rozpočtu je uvedena v následující tabulce.

Ukazatel	Kmen	MZ 2015	Kmen a MZ 2015 celkem	ÚP Matematika+	ÚP Pilotní ověřování přijímacích zkoušek na SŠ	ÚP - Tisk knihy o rozpočtu 2015	ÚP Navýšení platů - NV č. 278/2015	CELKEM
Příspěvek na provoz celkem	41 322 183	141 809 626	183 131 809	1 332 305	7 492 333	49 910	125 005	192 131 362
Výnosy vč. RF a FO		7 185 000	7 185 000	0	0			7 185 000
Náklady na provoz celkem	41 322 183	148 994 626	190 316 809	1 332 305	7 492 333	49 910	125 005	199 316 362
Limit mzdových prostředků	13 766 850	41 339 472	55 106 322	350 000	2 811 045	3 360	92 596	58 363 323
platy	7 316 850	16 738 982	24 055 832	0	0	3 360	92 596	24 151 788
OON	6 450 000	24 600 490	31 050 490	350 000	2 811 045			34 211 535
FKSP (1%)	73 168	167 390	240 558			33	926	241 517
OBV	27 482 165	107 487 764	134 969 929	982 305	4 681 288	46 517	31 483	140 711 522
Provozní běžné výdaje	22 801 436	93 432 343	116 233 779	863 305	3 725 533	45 375		120 867 992
Zákonné odvody	4 680 729	14 055 421	18 736 150	119 000	955 755	1 142	31 483	19 843 530
Limit zaměstnanců	70,00							70,00

Další zdroj na pokrytí části nákladů na energie a služby spojených s pronájmem 2 pater budovy pracovníkům MŠMT obdrželo Centrum ve výši **1 203 559,78 Kč**. Prostředky byly poskytnuty z projektů EU – OPVK a OPVAVPI (číslo projektu: CZ.1.07/5.1.00/40.0010).

Dle Výkazu zisku a ztráty jsou výnosy a náklady organizace v následující struktuře:

Výnosy organizace celkem	195 313 556,30 Kč.
Tyto výnosy jsou tvořeny:	
1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	183 131 809,00 Kč
2) výnosy z transferů (účelové prostředky po finančním vypořádání)	8 331 398,31 Kč
3) výnosy z transferů ostatních (pronájem po finančním vypořádání)	1 047 276,01 Kč
4) finančními výnosy	60 206,26 Kč
5) výnosy z činnosti	30 711,00 Kč
6) čerpáním fondů	2 712 155,72 Kč

Výnosy z transferů v bodu 1 představují upravený rozpočet na kmenovou činnost bez prostředků poskytnutých účelově a bez prostředků na specifické úkoly (tisk a vazba pro MŠMT, příspěvek na náklady spojené s pronájmem nebytových prostor MŠMT).

Výnosy organizace v bodu 2 obsahují veškeré účelově poskytnuté prostředky (viz tabulky 2.1.2, 2.1.3, 2.1.4, 2.1.5 a 2.1.6) a jsou upraveny o předpis vratky nedočerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání za rok 2015.

Výnosy z transferů ostatních (bod 3) zahrnují tabulky 2.1.7 a jde o prostředky poskytnuté na náklady spojené s pronájmem nebytových prostor MŠMT. Tyto prostředky byly poskytnuty z projektů spolufinancovaných z EU, a to OPVK a OPVAVPI.

Finanční výnosy (bod 4) zahrnují bankovní úroky a kurzové zisky.

Ostatní výnosy z činnosti (bod 5) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného a pro Centrum nepoužitelného materiálu zrušené tiskárny TAURIS, výnosy z prodeje vyřazeného drobného majetku, výnosy z jednotlivé zkoušky a výnosy z prodeje železného šrotu z hlavní činnosti do sběrných surovin.

Čerpáním rezervního fondu (bod 6) Centrum uhradilo předepsanou pokutu ÚOHS a pokrylo část nákladů organizace (čerpání RF bylo rozpočtováno). Dále Centrum prostřednictvím účtu 648 - čerpání fondů použilo FKSP na úhradu DDHM (nákup varných konvic a kávovaru).

Náklady organizace v roce 2015 v hlavní činnosti celkem 183 970 402,30 Kč.

Náklady jsou tvořeny:

1) mzdovými náklady (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	53 793 784,00 Kč
2) náhradami mzdy (účet 521 70)	84 286,00 Kč
3) zákonnými odvody (524)	12 414 147,00 Kč
4) příspěvkem do FKSP (527 70)	242 360,00 Kč
5) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	117 435 825,30 Kč

V roce 2015 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP ve výši **843 Kč**. Toto překročení bylo způsobeno předpisem přidělu do fondu z vyplacených náhrad za nemoc. 843 Kč bylo pokryto z výnosů organizace.

V některých ukazatelích kmenové činnosti došlo v roce 2015 k úsporám:

- úspora v OON ve výši **4 568 259 Kč**. Jedná se o úsporu OON na maturitní zkoušku 2015 a přípravu MZ 2016 vyplývající zejména z vývoje demografické křivky a zefektivnění realizace podzimního zkušebního období v tzv. spádových školách.
- úspora v zákonných odvodech ve výši **6 774 895 Kč** (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpána).

Celková úspora prostředků rozpočtu v kmenové činnosti za rok 2015 dosáhla výše **11 343 154,00 Kč**.

Úspora účelových prostředků je součástí finančního vypořádání. Nespotřebované účelové prostředky byly vráceny na depozitní účet MŠMT.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2015 byl 70 úvazků. Skutečně čerpáno bylo **68,566** přepočtených úvazků, tj. o cca 2 % méně, než byl stanovený limit.

Průměrný plat v roce 2015 v kmenové činnosti na 70 úvazků činil **28 752,13 Kč**, na přepočtených 68,566 úvazků **29 353,45 Kč**.

2.1 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2015 obdržela organizace pod č. j. MŠMT-44008/2014 z-131 dne 15. ledna 2015 a to v celkové výši **190 316 809 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu - **7 185 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **183 131 809 Kč**.

V průběhu roku 2015 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

1) Č. j. MSMT – 5246/2015-131 ze dne 9. 3. 2015

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2015 byly schváleny účelové finanční prostředky na:

- zajištění Matematiky+ ve výši **1 332 305 Kč** (tabulka 2.1.3),
- zajištění Pilotního ověřování přijímacího řízení na SŠ ve výši **7 492 333 Kč** (tabulka 2.1.4)
- CBT ve výši **2 536 000 Kč** (tabulka 2.1.6)

2) Č. j. MSMT – 9790/2015-131 ze dne 13. 4. 2015

Informace o odložení realizace Pilotního projektu proveditelnosti realizace změny konceptu maturitní zkoušky cestou počítačem podporovaného testování – CBT, o kterém bylo rozhodnuto na 13. poradě vedení MŠMT dne 2. 4. 2015. Finanční prostředky nesmí být do obnovení realizace použity.

3) Č. j. MSMT – 7029/2015-131 ze dne 20. 5. 2015

Úprava rozpočtu na svázání a tisk „Rozpočtu kapitoly 333 MŠMT na rok 2015 a rozdělení závazných ukazatelů mezi jednotlivé školské úseky“, čl. FZ, v celkové výši **49 910 Kč** (tabulka 2.1.5).

4) Č. j. MSMT – 25831/2015-1-100 ze dne 31. 7. 2015

Vrácení dosud uvolněných prostředků na CBT (**800 000 Kč**), (tabulka 2.1.6). Pilotní projekt CBT byl pro rok 2015 zrušen.

5) Č. j. MSMT – 27875/2015-1 ze dne 26. 8. 2015

Úprava rozpočtu, a to snížení celého závazku účelově vymezeného úkolu CBT ve výši **2 536 000 Kč**.

6) Č. j. MSMT – 42060/2015-1 ze dne 10. 11. 2015

Navýšení prostředků na platy a související odvody v souladu s nařízením vlády ČR č. 278/2015 ve výši **125 005 Kč** na listopad a prosinec 2015. Prostředky byly přiděleny jako účelové (tabulka 2.1.2).

Schválený **upravený příspěvek na provoz** dosáhl na konci roku 2015 v kmenové činnosti výše **183 131 809 Kč** (čl. FY), **125 005 Kč** na navýšení platů (čl. 79), **49 910 Kč** na specifické úkoly (tisky TAURIS) (čl. FZ), **1 332 305 Kč** na Matematiku+ (účelové prostředky čl. FZ) a **7 492 333 Kč** na Pilotní ověřování organizace přijímacího řízení (účelové prostředky čl. FZ).

Účelové prostředky na CBT **2 536 000 Kč** (čl. FZ) byly schváleny, vzápětí byl projekt zrušen a uvolněných **800 000 Kč** bylo vráceno zpět na výdajový účet MŠMT.

Náklady hlavní činnosti, na specifické úkoly a účelové prostředky činily v roce 2015 **183 970 402,30 Kč**, čerpání probíhalo dle plánu, ve vazbě na počet studentů, přihlášených k MZ 2015 jaro a podzim a počet studentů, přihlášených k přijímacím zkouškám 2015 a ke zkoušce Matematika+.

Použití fondů ve výši **2 712 155,72 Kč** a ostatních výnosů ve výši **90 917,26 Kč** proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem.

2.2 Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2

Centrum nehospondařilo v roce 2015 s žádnými prostředky, poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

3. Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3

3.1 Závazky

Celkový objem závazků k 31. 12. 2015 byl **13 716 913,20 Kč**, z toho největší položku tvoří dohadné účty pasivní (389) - 6 291 936,32 Kč, kde jsou evidovány dodávky zboží a služeb uskutečněné v roce 2015, ale vyfakturované až v roce 2016.

Další závazky tvoří převážně závazky vůči dodavatelům (321), závazky vůči zaměstnancům (331 a 333), zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337), důchodové spoření (338), daně a poplatky (342, 343), zálohy na transfery k vrácení (374), atd.

Žádné závazky na konci roku 2015 nepřekročily lhůtu splatnosti.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2017 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby). Podmíněné závazky nezahrnují smlouvy na energie.

3.2 Pohledávky

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2015 byl **602 050,55 Kč** (na účtu 314 evidujeme poskytnuté zálohy na energie, na účtu 381 náklady příštích období jsou evidovány výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let, účet 377 zahrnuje pohledávky – příspěvek na stravné z FKSP, a pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2015).

Na účtu 311 – Odběratelé byl k 31. 12. 2015 zůstatek **0 Kč**. Veškeré pohledávky byly uhrazeny do konce prosince 2015.

4. Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2015 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:

- Matematiku+
- Pilotní ověřování přijímacích zkoušek na SŠ
- CBT

Další účelově určené prostředky byly na:

- Svázání a tisk Rozpočtu kapitoly 333 MŠMT na rok 2015
- Navýšení prostředků na platy dle NV č. 278/2015.

Prostředky byly v průběhu roku 2015 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty. Výjimku tvoří poskytnuté prostředky na CBT, které Centrum v souladu s nařízením MŠMT nečerpalo a v srpnu 2015 celou poskytnutou částku vrátilo na účet MŠMT, neboť projekt CBT byl z rozhodnutí MŠMT zrušen.

Při finančním vypořádání za rok 2015 Centrum vrátilo na depozitní účet MŠMT nespotřebované prostředky z **Matematiky+** a **Pilotního ověřování přijímacích zkoušek na SŠ** v souhrnné výši **668 154,69 Kč**. Jde téměř výlučně o zůstatek prostředků na odvody, které byly rozpočtovány k celkovým prostředkům OON, zatímco ne ze všech OON bylo nakonec sociální a zdravotní pojištění odváděno. Při přípravě rozpočtu, při povinnosti jednotlivé DPP při vyplácení sčítat, nelze předem určit, které z DPP budou podléhat odvodům, a které ne. Proto, při dodržení zásady opatrnosti při plánování rozpočtu, Centrum vycházelo z předpokladu, že k veškerým vyplaceným DPP bude třeba připočítat 34% na odvody sociálního a zdravotního pojištění.

Nedočerpané účelové prostředky nemají žádný vliv na velikost rezervního fondu. Do jejich vrácení na depozitní účet MŠMT zůstávají na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Prostředky na **svázání a tisk Rozpočtu kapitoly 333 MŠMT na rok 2015** a na **navýšení prostředků na platy dle NV č. 278/2015** byly vyčerpány v přidělené výši na stanovený účel.

5. Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5

V roce 2015 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

Poskytlo však, na základě smlouvy o pronájmu, nebytové prostory v Jankovcově ulici 63, Praha 7 dvěma odborům Sekce řízení OP – IV. MŠMT. Úhrady za energie a služby související s tímto pronájmem hradí MŠMT z prostředků EU rozpočtovým opatřením.

Centrum v roce 2015 (po pololetním vyúčtování a vratce) obdrželo **1 203 559,78 Kč**. Po vyúčtování nákladů na 2. pololetí byl v rámci finančního vypořádání vrácen přeplatek ve výši **156 283,77 Kč**.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Organizace v roce 2015 hospodařila s těmito fondy: FO, FKSP, FRM, RF.

Fond odměn (FO) – k počátečnímu stavu fondu odměn k 1. 1. 2015 (**295 178 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu převedena část tohoto výsledku za rok 2014 (**420 000 Kč**). V roce 2015 Centrum FO nepoužilo. Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2015 byl **715 178 Kč**.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**94 366,80 Kč**) byl převeden příděl do fondu ve výši 1 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **242 360 Kč**. Fond byl použit na příspěvek na stravování ve výši **166 536 Kč**, a na pořízení DDHM – tzv. zkulturnění pracoviště – rychlovarné konvice a kávovar celkem za **16 699 Kč**.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2015 **153 491,80 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31.12.2015 **127 994,80 Kč**. Rozdíl je v nepřevedeném přídělu za měsíc prosinec 2015 v celkové výši **25 497 Kč**.

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **9 356 515,30 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 ve výši **6 541 408,82 Kč**. RF byl použit na úhradu sankcí ÚOHS a ZP ve výši **5 063 Kč**. Dále byl RF čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části běžných výdajů organizace (**2 690 393,72 Kč**). Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2015 je **13 202 467,40 Kč**.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2015 ve výši **17 592 277,53 Kč** přibyl **14 531 904,90 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku a **1 000 000 Kč** ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2014. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako vlastní zdroj financování a to ve výši **7 025 572,15**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2015 byl **26 098 610,28 Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace – na běžném účtu a účtu Bonus programu.

7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7

Jako mimorozpočtový zdroj byl použit **rezervní fond** v celkové výši **2 695 456,72 Kč** v kmenové činnosti na úhradu sankcí a na rozpočtované pokrytí části běžných výdajů a to prostřednictvím účtu 648.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **7 025 572,15 Kč**.

Vlastní výnosy organizace byly použity k financování kmenové činnosti ve výši **90 917,26 Kč** a použití FKSP na nákup DDHM za **16 699 Kč** prostřednictvím účtu 648 představují vlastní zdroje v hodnotě **107 616,26 Kč**.

8. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9

Centrum dosáhlo v roce 2015 zlepšeného hospodářského výsledku **11 343 154 Kč** úsporou v kmenové činnosti a **225 448,32 Kč** ziskem v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **11 568 602,32 Kč**.

Na závazném ukazateli **OON** (4 568 259 Kč) a orientačním ukazateli **odvody** (6 774 895 Kč) byla v roce 2015 vykázána celková úspora v kmenové činnosti ve výši **11 343 154 Kč** a tvoří zlepšený hospodářský výsledek.

Úspora OON vznikla především z těchto důvodů:

1. dlouhodobá pracovní neschopnost jazykových předmětových koordinátorů – omezení nákupu úloh, komunikace s autory, přípravy pilotážních sešitů, nekonalý se expertní týmy,
2. odložení prezenčních setkání centrálních hodnotitelů PP na začátek roku 2016 kvůli zajišťování nového úkolu – Přijímací zkoušky na SŠ,

- omezení počtu konzultačních seminářů z cizích jazyků (náklady na expertní týmy – příprava podkladů) z důvodu školení nových centrálních hodnotitelů a dlouhodobé pracovní neschopnosti některých předmětových koordinátorů
- vývoj demografické křivky (snížení počtu maturantů) a zefektivnění realizace podzimního zkušebního období v tzv. spádových školách.

Úspora odvodů částečně vyplývá z úspory OON a částečně je způsobena vyplácením DPP v nižší částce než 10 000 Kč, které odvodům nepodléhají.

V roce 2015 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti ve výši **225 448,32 Kč**, základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 300 tis. Kč, resp. do výše základu daně, daň byla stanovena ve výši 0 Kč. Daňová úspora (42 750 Kč) je vedena na podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření navrhujeme tato:

rezervní fond	11 068 602,32 Kč,
fond odměn	500 000,00 Kč.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření koresponduje s budoucími potřebami organizace, RF bude rozpočtován v návrhu rozpočtu na rok 2017.

9. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit

Centrum hospodaří s majetkem, který mu byl převeden při zřízení k 1. 1. 2006, resp. v roce 2008 budova, pozemky a movitý majetek v Jankovcově ulici, Praha 7 a v roce 2011 tiskárna TAURIS od zrušeného ÚIV. Budovu v Jankovcově ulici Centrum využívá jako kanceláře, 1. patro slouží pro provoz TPKC, které bylo v roce 2009 vybudováno.

V roce 2014 proběhla rekonstrukce obvodového pláště budovy, její zateplení a výměna oken.

Nevyužitá kanceláře v 5. a 7. patře byly po celý rok 2015 pronajímány dvěma odborům MŠMT. MŠMT se podílelo pouze na úhradě energií a služeb s pronájmem souvisejících, samotný pronájem byl bezúplatný.

V rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou Centrum pronajímá část nepotřebného majetku jinému subjektu. Jde zejména o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí.

Tiskárna TAURIS prozatím zůstala ve stávajících prostorách na Senovážném náměstí, za něž Centrum hradí nájem a služby spojené s užíváním.

Činnost ofsetové tiskárny byla k 30. 9. 2013 ukončena. Zařízení tiskárny bylo nabídnuto k bezúplatnému převodu organizacím řízeným MŠMT a poté i jiným ministerstvům a státním organizacím. Ze strany státních organizací nebyl žádný zájem o nabízené stroje a zařízení. Poté byly osloveny polygrafické střední školy (příspěvkové organizace). Střední škola grafická Brno projevila zájem o bezúplatný převod některých nabízených strojů. V září 2014 Centrum uzavřelo smlouvu o bezúplatném převodu majetku na Střední školu grafickou Brno. Protože takový převod majetku podléhá schválení ministrem, byla smlouva odeslána v říjnu 2014 na MŠMT k udělení schvalovací doložky. Schvalovací doložka byla udělena v únoru 2015. K fyzickému předání strojů a zařízení došlo až 30. května 2015. Jednalo se o 5 strojů, jejichž pořizovací cena byla 9 645 570,52 Kč.

Další část strojů a zařízení tiskárny TAURIS byla v roce 2015 nabízena k prodeji i komerčním subjektům prostřednictvím Centrální adresy. Svou nabídkou vyhrála firma HFL EXPORT s.r.o. Od srpna 2015 se Centrum pokouší získat schvalovací doložku MŠMT na kupní smlouvu, aby mohl být prodej uskutečněn. Do konce roku 2015 se Centru nepodařilo smlouvu schvalovací doložkou opatřit. Je velmi pravděpodobné, že zájemce o stroje od smlouvy odstoupí.

V průběhu roku 2015 byl pořízen (resp. zařazen) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM:

• Obnova CD Duplikátorů	483 758,00 Kč
• Nová datová síť – kabeláž a aktivní datové prvky	3 886 901,15 Kč
• Rozšíření IT systému TPKC	1 796 973,00 Kč
• Projektová dokumentace – úprava vstupních prostor budovy Centra	98 000,00 Kč
• Klimatizační jednotky pro serverovnu	266 004,00 Kč
• Rekonstrukce oplocení	493 936,00 Kč
Celkem prostředky z FRM	7 025 572,15 Kč

Z provozních prostředků Centra byl nakoupen drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, kompresor, balíčka pro TPKC, notebook, kávovar z FKSP...) v pořizovací ceně **150 292,77 Kč**, drobný dlouhodobý nehmotný majetek (SW pro nahrávací studio) za **10 399 Kč** a předměty operativní evidence (s cenou do 3 tis. Kč) (paměti, pevné disky, grafické karty, nářadí na údržbu, rychlovarné konvice – hrazeno z FKSP, rozdělovače topných nákladů, 170 ks SW licencí ...) za **717 632,10 Kč**.

V průběhu roku 2015 byl vyřazen a zlikvidován nefunkční nebo neopravitelný majetek:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 1 010 206,68 Kč, dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 40 311 Kč a předměty operativní evidence v pořizovací ceně 227 765,32 Kč. Většina tohoto likvidovaného majetku je starý nábytek nebo jeho součásti, který byl zčásti pozůstatkem po NKÚ, po kterém jsme přebírali budovu v Jankovcově ulici a zčásti po ÚIV.

Na konci roku 2015 měla organizace ve správě následující dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek:

- kancelářská budova Jankovcova 63 (tech. zhodnocení + nové oplocení) za **171 706 345,71 Kč**,
- pozemky pod budovou za **2 111 230 Kč**,
- 1 dodávkový a 4 osobní automobily za **2 666 515,65 Kč**,
- SW a nehmotný majetek evidovaný na účtu 013 v hodnotě **106 312 396,54 Kč** (83 položek),
- samostatné movité věci a soubory na účtu 022 za **89 498 902,06 Kč** (osobní počítače + příslušenství, stroje a zařízení TPKC, stroje a část zařízení tiskárny TPKC2) - 105 položek, celkem 188 ks za **195 811 298,60 Kč**,
- Drobný hmotný majetek, účet 028, (1 681 ks) v hodnotě **17 198 958,96 Kč** a drobný nehmotný majetek, účet 018, evidujeme v počtu 122 položek v celkové hodnotě 64 653 935,50 Kč,

- Předměty operativní evidence (účty 901 a 902) - evidujeme 1420 ks položek v celkové hodnotě **3 140 621,23 Kč**.

K odpisování dlouhodobého majetku používá Centrum metodu lineárních účetních odpisů.

Po zrušení nastavené zbytkové hodnoty dlouhodobého majetku by prostým dopočtením odpisů došlo k odepsání 20 kusů majetku do 0, proto u tohoto majetku Centrum přistoupilo k úpravě odpisového plánu a prodloužení doby odepisování o dalších 24 měsíců. Zmíněný majetek se dál používá a je předpoklad, že se celou dobu prodloužení používat bude.

10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2015 a probíhala od 5. 11. 2015 do 14. 1. 2016 s přípravnými pracemi již od října 2015. Inventarizace majetku a závazků proběhla v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Fyzická inventura byla provedena u hmotného a nehmotného majetku, zásob a finančních prostředků, dokladová inventura proběhla u závazků a pohledávek. Skutečný stav majetku, závazků a pohledávek odpovídá stavu v účetnictví a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

11. Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace

V roce 2015 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.