

# **ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2018**

**Předkládá: RNDr. Michaela Kleňhová, ředitelka**



## 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.....	9
5.	Čerpání účelových prostředků – přehled o prostředcích spolufinancovaných z rozpočtu EU a ostatní zahraniční programy – Tabulka č. 5.....	10
6.	Peněžní fondy – Tabulka č. 6 .....	10
7.	Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7 .....	11
8.	Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9.....	11
9.	Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit .....	12
10.	Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků.....	14
11.	Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace .....	14
12.	Seznam použitých zkratk.....	16



## ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2018

---

### 1. Údaje o organizaci

Logo:	
Právní forma:	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání (dále také Centrum) je příspěvkovou organizací, přímo řízenou MŠMT
Ředitel:	RNDr. Michaela Kleňhová
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, 224 507 880
Fax:	224 507 555
e-mail:	<a href="mailto:sekretariat@cermat.cz">sekretariat@cermat.cz</a>
www stránky:	<a href="http://www.cermat.cz">www.cermat.cz</a> , <a href="http://www.novamaturita.cz">www.novamaturita.cz</a> , <a href="http://www.promz.cz">www.promz.cz</a>
IČ:	720 29 455
DIČ:	CZ720 29 455
Bankovní spojení:	Česká národní banka (0710)
č. účtu:	1235071
č. účtu FKSP:	107-1235071
č. účtu JČ:	10006-1235071



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 (CZVV), 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.

Dodatkem č. 3 ke zřizovací listině Centra ze dne 18. listopadu 2016 byl upraven a doplněn předmět činnosti Centra. Na základě tohoto Dodatku č. 3 Centrum zajišťuje přípravu a realizaci **jednotné přijímací zkoušky** z českého jazyka a literatury a z matematiky v oborech vzdělání s maturitní zkouškou stanovenou § 60 odst. 5 školského zákona a v souladu s § 60a, § 60b, § 60c a § 60d školského zákona a navazujícího právního předpisu.

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 2018 realizovalo Centrum pátý 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 v roce 2018 zařazeno mezi nepovinné zkoušky profilové části.

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

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2018 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na samotný provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotné přijímací zkoušky, na účelově vymezený úkol Matematika+ a na služby a energie spojené s výpůjčkou nebytových prostor MŠMT. Struktura upraveného rozpočtu (včetně úprav v kompetenci organizace) je uvedena v následující tabulce:

Ukazatel	Provoz 1.	MZ 2018 2.	Jednotné přijímací zkoušky na SŠ 3.	ÚP výpůjčka nebytových prostor 4.	Provoz, MZ a JPZ a ÚP 2018 celkem 5.=1.+2.+3.+4.	ÚP Matematika+ 6.	CELKEM 7. = 5. + 6.
<b>Náklady na provoz celkem</b>	<b>51 168 289</b>	<b>165 503 572</b>	<b>18 646 244</b>	<b>462 866</b>	<b>235 318 105</b>	<b>1 332 305</b>	<b>237 113 276</b>
<b>Výnosy celkem</b>	<b>10 000 000</b>	<b>2 050 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 050 000</b>	<b>0</b>	<b>12 050 000</b>
Výnosy bez zapojení fondů		50 000			50 000		50 000
Zapojení RF	10 000 000	2 000 000			12 000 000		12 000 000
z toho zapojení do OON		2 000 000			2 000 000		2 000 000
<b>Příspěvek na provoz celkem</b>	<b>41 168 289</b>	<b>163 453 572</b>	<b>18 646 244</b>	<b>462 866</b>	<b>223 730 971</b>	<b>1 332 305</b>	<b>225 063 276</b>
<b>Limit mzdových prostředků</b>	<b>15 911 363</b>	<b>53 859 731</b>	<b>7 147 847</b>	<b>0</b>	<b>76 918 941</b>	<b>530 000</b>	<b>77 448 941</b>
platy	9 931 364	20 160 641	1 413 743		31 505 748	0	31 505 748
OON	5 979 999	33 699 090	5 734 104		45 413 193	530 000	45 943 193
<b>OBV</b>	<b>25 256 926</b>	<b>109 593 841</b>	<b>11 498 397</b>	<b>462 866</b>	<b>146 812 030</b>	<b>802 305</b>	<b>147 614 335</b>
v tom : zákonné odvody (34%)	5 209 863	12 172 739	1 176 534		18 559 136	59 000	18 618 136
FKSP (2%)	198 627	403 213	28 275		630 115	0	630 115
Provozní běžné výdaje	19 848 436	97 017 889	10 293 588	462 866	127 622 779	743 305	128 366 084
Limit zaměstnanců	73,00		3		76,00		76,00

Do výnosů je třeba zařadit i neinvestiční část investiční dotace ve výši 61 954 170,74 Kč, která byla poskytnuta ze státního rozpočtu na akci s názvem „CZVV – Obnova a zajištění provozu ICT infrastruktury CZVV“ SMVS 133V11000003. Tato dotace byla použita v souladu s podmínkami poskytnutí dotace na nákup DDHM a DDNM.

Náklady na činnosti podle schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2018 byly v souladu s předpokládanou výší. Úspory některých ukazatelů jsou popsány v kapitole 2.1.

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

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2018 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT- 33075/2017 ze dne 5. ledna 2018 a to v celkové výši **228 304 305 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu – **7 050 000 Kč**, z toho zapojení rezervního fondu do OON **5 000 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **221 254 305 Kč**. Schválený rozpočet zahrnuje příspěvek na provoz organizace, maturitní zkoušku 2018 a na jednotnou přijímací zkoušku 2018. Limit počtu zaměstnanců byl 74.

V průběhu roku 2018 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

- 1) Č. j. MSMT – 2853/2018 ze dne 1. 2. 2018

Úprava (navýšení) rozpočtu na zřízení nové sekce ve výši **1 468 800 Kč** (součástí tabulky 2.1.1) a navýšení limitu počtu zaměstnanců o 2 úvazky.

- 2) Č. j. MSMT – 8600/2018-1 ze dne 13. 4. 2018

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2018 byly schváleny účelové finanční prostředky na zajištění Matematiky+ ve výši **1 332 305 Kč** (tabulka 2.1.2).

- 3) Č. j. MSMT – 23541/2018-1 ze dne 7. 8. 2018

Navýšení prostředků na revitalizaci balícího a kompletačního systému KERN ve výši **3 645 000 Kč** a současně navýšení zapojení rezervního fondu Centra o **5 000 000 Kč** (tabulka 2.1.1).

- 4) Č. j. MSMT-24626/2017-11 ze dne 23. 8. 2018

Uvolnění finančních prostředků ze státního rozpočtu na akci s názvem „CZVV – Obnova a zajištění provozu ICT infrastruktury CZVV“ SMVS 133V11000003. Část této dotace (**61 954 170,74 Kč**) je neinvestiční (tabulka 2.1.4).

- 5) Č. j. MSMT – 28973/2018-1 ze dne 26. 9. 2018

Úprava rozpočtu na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor na pokrytí nákladů na služby a energie 6. NP na rok 2018 ve výši **462 866 Kč** (tabulka 2.1.3).

- 6) Č. j. MSMT-38186/2018-1 ze dne 27. 11. 2018

Úprava rozpočtu (snížení) o **3 100 000 Kč** na náklady spádových škol v podzimním termínu MZ (tabulka 2.1.1).

- 7) Č. j. MSMT – 40766/2018-1 ze dne 10. 12. 2018

Úprava rozpočtu – snížení zapojení rezervního fondu do OON o **3 000 000 Kč** a současně navýšení zapojení rezervního fondu do OBV o **3 000 000 Kč**. (tabulka 2.1.1).

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

<b>Výnosy organizace celkem</b>	<b>297 358 483,31 Kč.</b>
Tyto výnosy jsou tvořeny:	
1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	<b>223 268 105,00 Kč</b>
2) výnosy z transferů (účelové prostředky upravené o vratku r. 2017)	<b>1 330 935,63 Kč</b>
3) výnosy z transferů ostatních (smlouva o výpůjčce upr. o vratku r. 2017)	<b>414 927,38 Kč</b>
4) výnosy z transferů (NINV část INV dotace)	<b>61 954 170,74 Kč</b>
5) výnosy z činnosti	<b>62 248,00 Kč</b>
6) pokuty a penále (vrácená pokuta z roku 2016)	<b>500 000,00 Kč</b>
7) čerpáním fondů	<b>9 828 096,56 Kč</b>

Výnosy z transferů (bod 1) představují upravený rozpočet na kmenovou činnost bez prostředků poskytnutých účelově, bez příspěvku na náklady spojené s výpůjčkou nebytových prostor MŠMT a bez NINV části investiční dotace (tabulka 2.1.1).

Výnosy organizace (bod 2) obsahují účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ (viz tabulka 2.1.2), které jsou upraveny o předpis vratky nedočerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání za rok 2017, nedočerpané prostředky roku 2018 jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

Výnosy z transferů ostatních (bod 3) shrnuje tabulka 2.1.3 a jde o prostředky poskytnuté na úhradu nákladů spojených s výpůjčkou nebytových prostor MŠMT. Konečná částka je opět upravena o vratku nevyčerpaných prostředků roku 2017.

Výnosy z transferů (NINV část INV dotace) (bod 4) zahrnují prostředky poskytnuté v programu **SMVS 133V11000003 "CZVV-Obnova a zajištění provozu ICT infrastruktury CZVV"** na neinvestiční výdaje (tabulka 2.1.4).

Ostatní výnosy z činnosti (bod 5) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného majetku – POE, výnosy z jednotlivé zkoušky, výnosy z přijatého pojistného plnění a výnosy z prodeje materiálu do sběrných surovin.

Pokuty a penále (bod 6) je pokuta vrácená ÚOHS na základě rozhodnutí soudu, která byla uhrazena v roce 2016 z rezervního fondu.

Čerpání fondů (bod 7) – největší část této položky tvoří čerpání rezervního fondu, které bylo rozpočtováno. Použití rezervního fondu bylo ve výši **9 647 648,16 Kč**. Dále Centrum prostřednictvím účtu 648 použilo FKSP na nákup DDHM na zkulturnění pracoviště a na vánoční setkání pracovníků Centra, celkem za **39 893,40 Kč**. Další položkou na účtu 648 je čerpání fondu odměn ve výši **140 555 Kč**.

**Náklady organizace v roce 2018 v hlavní činnosti celkem 293 352 619,65 Kč.**

Náklady jsou tvořeny:

1) mzdovými náklady (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	<b>77 317 104,00 Kč</b>
2) náhradami mzdy (účet 521 70)	<b>137 039,00 Kč</b>
3) zákonnými odvody (524)	<b>15 502 804,00 Kč</b>
4) příspěvkem do FKSP (527 70)	<b>635 667,00 Kč</b>
5) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	<b>199 760 005,65 Kč</b>

V roce 2018 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **5 552 Kč**. Toto překročení bylo způsobeno předpisem přidělu do fondu z vyplacených náhrad za nemoc a odměn, vyplacených z fondu odměn. **5 552 Kč** bylo pokryto rezervním fondem.

V některých ukazatelích kmenové činnosti došlo v roce 2018 k úsporám:

- v ukazateli OON bylo rozpočtováno zapojení rezervního fondu po úpravách ve výši **2 000 000 Kč**. Rezervní fond na OON nakonec použit nebyl a ještě vznikla úspora **272 392 Kč**. Rok 2018 zásadně ovlivnilo:
  - nižší počet seminářů KOSS z důvodu menšího zájmu ze strany pedagogů,
  - snížení počtu centrálních hodnotitelů písemných prací z českého jazyka a literatury (CeHOPP ČJL) účastnících se prezenčního školení před maturitní zkouškou 2018 (na základě zkušeností z centrálního hodnocení v roce 2017 byl položen důraz na kvalitu školených hodnotitelů),
  - snížení počtu přihlášených nových CeHOPP z anglického jazyka (AJ),
  - snížení čerpání finančních prostředků na DPČ – nepodařilo se zajistit plánovaný počet kvalifikovaných operátorů pro řídicí a dohledové centrum sekce logistiky a bezpečnosti (SLOB),
  - nižší než předpokládaný počet vyškolených nových raterů (posuzovatelé otevřených úloh didaktických testů) – nižší zájem kvalitních pedagogů,

- snížení počtu školních maturitních komisařů v důsledku optimalizace počtu zkušebních míst v jarním zkušebním období, kde se konaly písemné zkoušky společné části MZ v souladu s ustanovením ŠZ § 81 odst. 1.,
- snížení počtu školních maturitních komisařů a odměn vyplacených ředitelům spádových škol v důsledku optimalizace počtu spádových škol v podzimním zkušebním období.

Čerpání rezervního fondu bylo účetně upraveno na jeho skutečné použití, proto je součástí zlepšeného výsledku hospodaření úspora příspěvku od MŠMT a zároveň se zvýšil se konečný zůstatek rezervního fondu,

- úspora v zákonných odvodech ve výši **3 115 332 Kč** po úpravě v kompetenci organizace, kdy byly nevyčerpané odvody v částce **6 000 000 Kč** převedeny na položku OBV, (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpana). Úspora v zákonných odvodech je součástí zlepšeného výsledku hospodaření,
- nedočerpané účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ ve výši **1 222,32 Kč**, které jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření,
- úspora v nákladech na energie a služby spojené s výpůjčkou nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7 – 6.NP. Částka **105 068,33 Kč** je rovněž součástí zlepšeného výsledku hospodaření,
- k úspoře došlo i v celkových plánovaných provozních výdajích. Ke snížení nákladů došlo převážně na položkách, které jsou závislé na počtu žáků přihlášených jak k MZ, tak k JPZ (spotřeba materiálu, tisky dokumentace, ...). Tato úspora byla zohledněna v celkovém čerpání rezervního fondu (účetně upraveno čerpání RF na skutečnost).

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2018 dosáhl **4 005 863,66 Kč** a zisk v jiné činnosti po zdanění **183 669,87 Kč**.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2018 byl **76** úvazků. Přepočtený skutečný limit počtu zaměstnanců vychází na **75,966** úvazků.

Průměrný hrubý plat byl v roce 2018 v hlavní činnosti na **76** úvazků **34 699,89 Kč** včetně odměn vyplacených z fondu odměn, průměrný hrubý plat na přepočtených **75,966** úvazků je **34 715,42 Kč**.

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

Centrum nehospondařilo v roce 2018 s žádnými prostředky, poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

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

### 3.1 Závazky

Celkový objem krátkodobých závazků k 31. 12. 2018 byl **13 582 429,08 Kč**, z toho největší položku tvoří:

dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky do konce roku 2018) (389)	3 840 145,98 Kč
závazky vůči dodavatelům (321)	4 734 411,83 Kč
závazky vůči zaměstnancům (331 a 333)	2 939 133,00 Kč
zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337)	1 521 277,00 Kč
daně a poplatky (342)	537 765,00 Kč



a ostatní krátkodobé závazky (378) 9 696,27 Kč.

Žádný závazek na konci roku 2018 nepřekročil lhůtu splatnosti.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2019 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a kvalifikovaný odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby). Podmíněné závazky nezahrnují smlouvy na energie. U dlouhodobých podmíněných závazků na dobu neurčitou je účtováno období následujících 3 let.

### 3.2 Pohledávky

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2018 byl **315 463,43 Kč**, z toho:

krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314)	267 530,00 Kč
náklady příštích období (381)	34 436,25 Kč
(výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let),	
ostatní krátkodobé pohledávky (377)	4 421,18 Kč
(pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2018),	
odběratelé (311)	9 076,00 Kč
(jedná se o dvě neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti).	

Podmíněné pohledávky v podrozvahové evidenci představují majetek Centra (datové a digitalizační terminály – DDT) poskytnuté na všechny střední školy – 1 251 zkušebních míst a na školící pracoviště NIDV na základě smlouvy o výpůjčce.

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

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2018 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:

- Matematiku+
- Příspěvek na náklady na služby a energie za 1. - 4. Q 2018 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7.

Prostředky byly v průběhu roku 2018 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

### Matematika+

Zkouška Matematika+ probíhala podle předpokladu. Schválený rozpočet na Matematiku+ po úpravách v kompetenci organizace (60 000 Kč k 1. 12. 2018) byl:

OON	530 000,- Kč
Odvody	59 000,- Kč
Provozní běžné výdaje	743 305,- Kč
<b>Celkem</b>	<b>1 332 305,- Kč.</b>

Celkové náklady **1 331 082,68 Kč.**

Nevyčerpané prostředky ve výši **1 222,32 Kč**, z toho 2 Kč OON, 1 089 Kč odvody a 131,32 Kč OBV, jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018. V tabulce č. 4 je zohledněna vratka nespotřebovaných účelových prostředků z roku 2017, která byla vrácena v rámci finančního vypořádání v roce 2018 (1 369,37 Kč).

### **Příspěvek na náklady na služby a energie za 1. - 4. Q 2018 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7 – 6. a 8. NP**

Příspěvek byl poskytnut ve výši **462 866 Kč**, skutečné náklady na 6. NP představovaly částku **357 797,67 Kč**. Rozdíl je součástí zlepšeného výsledku hospodaření. V tabulce č. 4 je zohledněna vratka nespotřebovaných účelových prostředků z roku 2017, která byla realizována v rámci finančního vypořádání v roce 2018 (**47 938,62 Kč**).

Pro úplnost uvádíme i náklady na energie a služby za 8. NP, na které příspěvek navíc nedostáváme. Celkové náklady v 8. NP (podíl MŠMT) **198 634,37 Kč** byly hrazeny z kmenového rozpočtu.

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

V roce 2018 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

## **6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6**

Centrum v roce 2018 hospodařilo s těmito fondy:

- Fond odměn (FO),
- Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP),
- Fond reprodukce majetku (FRM),
- Rezervní fond (RF).

**Fond odměn (FO)** – k počátečnímu stavu fondu odměn k 1. 1. 2018 (**1 265 893 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu převedena část tohoto výsledku za rok 2017 (**200 000 Kč**). Koncem roku byl fond odměn použit na část vyplacených odměn nad limit prostředků na platy (**140 555 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2018 byl **1 325 338 Kč**.

**Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)** – k počátečnímu zůstatku fondu (**487 812,43 Kč**) byl převeden příděl do fondu ve výši 2 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **635 667 Kč** (z toho 5 552 Kč z RF).

Fond byl použit:

- na příspěvek na stravování ve výši **461 812 Kč**,
- na pořízení DDHM – tzv. zkulturnění pracoviště – **33 645 Kč**,
- na kulturní společenskou akci za **6 248 Kč**,
- na poskytnutí daru k životnímu výročí **28 000,- Kč**.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2018 **593 774,03 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2018 **578 778,03 Kč**. Rozdíl tvoří nepřevedený příděl za měsíc prosinec 2018 v celkové částce **49 206 Kč** a neuhrazené stravné za prosinec 2018 (**34 210 Kč**).

**Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV** – k počátečnímu stavu **14 879 404,82 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017 ve výši **4 526 977,91 Kč**. RF byl čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části OBV a části přídělu do FKSP (**9 647 648,16 Kč**). Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2018 je **9 758 734,57 Kč**. Z tohoto zůstatku je již rozpočtováno 7 000 000,- pro použití v roce 2019.



**Fond reprodukce majetku (FRM)** – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2018 ve výši **22 059 982,53 Kč** přibýlo **25 019 198,38 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu investičních akcí jako vlastní zdroj financování, a to ve výši **20 736 851,90 Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2018 byl **26 342 329,01 Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace.

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

V roce 2018 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **rezervní fond**, který byl rozpočtován na částečné krytí OON a OBV, v celkové výši **12 000 000 Kč**. Čerpání rezervního fondu bylo na konci roku upraveno podle skutečnosti, to znamená, že rezervní fond na OON použit nebyl a na OBV byl prostřednictvím účtu **648** použit ve výši **9 647 648,16 Kč**.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **20 736 851,90 Kč**.

FKSP byl použit na nákup DDHM za **33 645 Kč** a organizaci společenské akce s kulturním programem za **6 248 Kč** prostřednictvím účtu 648.

Ostatní výnosy z činnosti (**62 248 Kč**) a vrácená pokuta ÚOHS (**500 000 Kč**) jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

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

Centrum dosáhlo v roce 2018 zlepšeného hospodářského výsledku **4 005 863,66 Kč** úsporou v kmenové činnosti a v účelově určených úkolech a **183 669,87 Kč** ziskem po zdanění v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **4 189 533,53 Kč**. Výsledek hospodaření je třeba ještě upravit o **49 307,99 Kč**, což jsou zbylé účelově určené prostředky z roku 2017, které byly vráceny v rámci finančního vypořádání v roce 2018. Hospodářský výsledek k rozdělení do fondů je **4 238 841,52 Kč**.

V kmenové činnosti v porovnání s upraveným rozpočtem na rok 2018 v ukazateli **odvody** (3 114 243 Kč) a **OON** (272 390 Kč – čerpání RF upraveno na skutečnost, resp. 2 272 390 Kč s povoleným použitím RF) byla v roce 2018 vykázána úspora, která tvoří část zlepšeného hospodářského výsledku. V provozních výdajích jsme z rozpočtovaných 10 000 000 Kč z RF použili 9 647 648,16 Kč. Nižší náklady byly vykázány převážně na položkách, které jsou závislé na počtu žáků přihlášených jak k MZ, tak k JPZ (spotřeba materiálu, tisky dokumentace, náklady na hodnocení PP, ...)

Další část zlepšeného výsledku hospodaření tvoří nedočerpané účelově určené prostředky na **Matematiku+** ve výši **1 222,32 Kč** a nedočerpané prostředky na úhradu energií a služeb souvisejících s výpůjčkou nebytových prostor ve výši **105 068,33 Kč**. Zároveň byl zlepšený výsledek hospodaření upraven o položky, které byly vráceny v rámci finančního vypořádání v roce 2018 (nedočerpané účelové prostředky z roku 2017), celkem o **49 307,99 Kč**.

Součástí zlepšeného výsledku hospodaření jsou i ostatní výnosy v celkové výši **62 248 Kč** a vrácená pokuta od ÚOHS na základě rozhodnutí soudu **500 000 Kč**.



V roce 2018 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti ve výši **183 669,87 Kč**, základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 183 tis. Kč, daň byla stanovena na **0 Kč**. Daňová úspora (34 770 Kč) je vedena na podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření po úpravách navrhujeme tato:

rezervní fond **4 038 841,52 Kč,**

fond odměn **200 000,00 Kč.**

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

## 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. Budovu v Jankovcově ulici Centrum využívá jako kanceláře, 1. patro slouží pro provoz tiskového, produkčního a kompletačního centra (TPKC), které bylo v roce 2009 vybudováno.

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

Nevyužité kanceláře v 6. a 8. NP jsou od roku 2017 zapůjčeny 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. V roce 2018 šlo o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí, ale pouze na 6 měsíců z důvodu plánované rekonstrukce vzduchotechniky a ležatých rozvodů. Od července 2018 je pronajímána část 8. NP, které nevyužívá MŠMT, CSVŠ.

V průběhu roku 2018 byl pořízen (resp. zařazen) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM:

• UPS – záložní napájecí zdroj	<b>43 767,00 Kč</b>
• Doplnění hasícího systému serveroven	<b>509 410,00 Kč</b>
• Výměna VOIP ústředny	<b>275 275,00 Kč</b>
• Obnova a rozšíření HA clusteru 3. node	<b>1 796 103,00 Kč</b>
• Konferenční prostor CZVV – rekonstrukce - část	<b>1 030 252,00 Kč</b>
• Obnova a zajištění provozu IT infrastruktury CZVV (spolufinancování s dotací)	<b>10 000 000,00 Kč</b>
• Rekonstrukce vzduchotechniky kuchyně - část	<b>3 776 933,00 Kč</b>
• Rozšíření počtu licencí SPSS	<b>508 998,60 Kč</b>
• Projekční a prezentační technika	<b>333 597,00 Kč</b>
• Rekonstrukce stoupaček a ležatých rozvodů - část	<b>2 390 969,00 Kč</b>
• Síťové barcode tiskárny	<b>71 547,30 Kč</b>
<b>Celkem hrazeno z FRM</b>	<b>20 736 851,90 Kč</b>

V roce 2018 byla Centru poskytnuta dotace na akci „Obnova a zajištění provozu ICT infrastruktury CZVV“, SMVS 133V01100000.

Financování schváleno v tomto rozložení:



## Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání

Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7

info@cermat.cz, tel.: +420 224 507 507

[www.cermat.cz](http://www.cermat.cz), [www.novamaturita.cz](http://www.novamaturita.cz)

Účast státního rozpočtu:	85 014 879,74 Kč, z toho:
- neinvestiční prostředky	61 954 170,74 Kč,
- investiční prostředky	23 060 709,00 Kč.
Vlastní zdroje Centra (FRM)	10 000 000,00 Kč.
Souhrn zdrojů celkem	95 014 879,74 Kč, v roce 2018 vyčerpáno dle podmínek přidělené dotace.

V rámci této akce byl pořízen nový HW (virtualizační serverová farma, servery, pásková knihovna, LAN infrastruktura, switch...), SW pro servery a platforma virtualizace, centrální dokumentové úložiště, rozšířený školící režim ŠK-DDT, mobilní aplikace pro žáky, řídicí konzole datové vytěžovací farmy,....

Neinvestiční část dotace byla použita na nákup 1 400 ks datových a digitalizačních terminálů (DDT), které se skládají z počítače s integrovaným monitorem, dokumentového skeneru a tiskárny a drobného software. S ohledem na cenu jednotlivých komponent se jedná o drobný dlouhodobý majetek. Tento majetek je zapůjčen na 1 251 zkušebních míst na středních školách a do školících středisek NIDV na základě smlouvy o výpůjčce.

Celkový přehled čerpání dotace a FRM na akci „Obnova a zajištění provozu ICT infrastruktury CZVV“, SMVS 133V01100000 je uveden v následující tabulce:

č. účtu	popis	částka v Kč	zdroj financ.
013	Software	12 096 854,00	ID
018	DDNM	36 663,00	NINV
022	Samostatné movité věci	20 963 855,00	ID/FRM
028	DDHM	61 558 145,00	NINV
901	POE – nehmotný majetek	359 362,74	NINV
	<b>CELKEM</b>	<b>95 014 879,74</b>	

Z provozních prostředků Centra byl v roce 2018 nakoupen drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, 3 mobilní telefony, výpočetní technika, 2 kamery, kompresor...) v pořizovací ceně **211 400,55 Kč**. Nakoupené předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (záznamové kamery, switch, paměťové karty, eTokeny, a oprava zařazení majetku...) byly za **43 236,41 Kč**.

V průběhu roku 2018 byl vyřazen tento majetek:

IM – Vzduchotechnika (ÚIV 1142)	895 662,08 Kč	likvidace
DDHM – drobná technika – neopravitelná	262 596,97 Kč	likvidace
POE – drobná technika – neopravitelná	17 263,62 Kč	likvidace
POE – DDT (bezúplatný převod, dar, prodej)	3 174 725,40 Kč	převod, prodej

Datové a digitalizační terminály (DDT), 8 let staré, byly nabídnuty školám ve veřejném zájmu k bezúplatnému převodu/daru s podmínkou, že zařízení bude sloužit pro potřeby výuky, učitelům a studentům středních škol. Z 1 405 ks sestav bylo školám do konce roku 2018 převedeno 1 179 ks (monitoru, skenerů a počítačů), resp. 1 171 ks tiskáren. Zároveň byly zbylé sestavy nabídnuty prostřednictvím inzerce na stránkách ÚZSVM k prodeji. Prodat se podařilo 22, resp. 21 ks. Zbylé sestavy Centrum předalo, případně prodalo v roce 2019.

K 31. 12. 2018 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

• Kancelářská budova Jankovcova 63 za	178 055 809,96 Kč
• Oplocení a dvůr za	3 533 389,00 Kč
• Pozemky pod budovou za	2 111 230,00 Kč
• 1 dodávkový a 4 osobní automobily za	2 274 947,75 Kč
• SW a nehmotný majetek na účtu 013 (114 položek) za	137 581 745,30 Kč
• Samostatné movité věci a soubory 168 položek (osobní počítače a příslušenství, stroje a zařízení TPKC, zbývající stroje a zařízení TPKC2) za	102 377 308,87 Kč
• Drobný hmotný majetek (1 798 položek) + 1 400 DDT za	80 728 840,93 Kč
• Drobný nehmotný majetek (126 položek) za	64 690 598,50 Kč
• Předměty operativní evidence (1 546 položek) za	4 189 668,35 Kč

K odpisování dlouhodobého majetku používá Centrum metodu lineárních účetních odpisů. U majetku převzatého z bývalého ÚIV a u majetku pořízeného před rokem 2012 Centrum pokračuje v původně nastaveném odepisování. U tohoto majetku je předpokládaná delší doba použití než uvádí zákon o dani z příjmů, a proto je roční odpisové procento nižší a negarantuje ani prostou reprodukci.

V průběhu roku 2018 muselo Centrum přistoupit ke změně odpisového plánu u části majetku, který se dosud používá. Doba životnosti byla prodloužena o 6 – 12 měsíců.

## 10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2018 a probíhala od 1. 11. 2018 do 31. 1. 2019 s přípravnými pracemi již od října 2018. 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 2018 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.

## 12. Seznam použitých zkratk:

CZVV	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
CSVŠ	Centrum pro studium vysokého školství
ÚZSVM	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
NP	nadzemní podlaží
MZ	maturitní zkouška
JPZ	jednotná přijímací zkouška
ÚP	účelové prostředky
OON	ostatní osobní náklady
OBV	ostatní běžné výdaje
RF	rezervní fond
FKSP	fond kulturních a sociálních potřeb
FO	fond odměn
FRM	fond reprodukce majetku
CeHOPP	centrální hodnotitelé písemných prací
MD	mateřská dovolená
PK	předmětový koordinátor
DDT	datový a digitalizační terminál
KOSS	konzultační semináře a školení