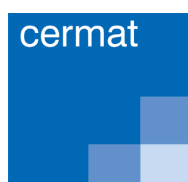


ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2019

CENTRUM PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ



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	5
2.2.	Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2	8
3.	Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3	9
3.1.	Závazky	9
3.2.	Pohledávky	9
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. 8	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	15
13.	Přílohy	16
13.1.	Příloha č. 1 – tabulky	16

1. ÚDAJE O ORGANIZACI



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: sekretariat@cermat.cz

www stránky: www.cermat.cz

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. Dodatkem č. 1 ze dne 16. 5. 2011, č. j. 14 329/11-25 došlo ke změně sídla Centra.

Hlavním úkolem Centra je v souladu s §80 odst. 2 a 3 a § 113 školského zákona 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 ze dne 30. 9. 2011, č. j. 27 416/11-25. Jde především o tiskové služby, nákup a prodej a pronájem nebytových prostor.

Dodatkem č. 3 ke zřizovací listině Centra ze dne 18. listopadu 2016, č. j. MSMT-32 018/2016-1, 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.

Dodatkem č. 4 ke zřizovací listině Centra ze dne 25. září 2019, č. j. MSMT-32 018/2016-5, od 1. 10. 2019 Centrum zajišťuje odbornou a technologickou podporu škol při přípravě a realizaci **závěrečné zkoušky v oborech vzdělání**, v nichž se dosahuje středního vzdělání **s výučním listem**, a v oborech vzdělání, v nichž se dosahuje středního vzdělání, z praktické zkoušky z odborných předmětů a teoretické zkoušky z odborných předmětů stanovenou § 74 až § 76 školského zákona.

V souladu se schváleným plánem hlavních úkolů pro rok 2019 realizovalo Centrum šestý 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.

2. CELKOVÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY ORGANIZACE ZA HLAVNÍ ČINNOST – TABULKA Č. 2

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2019 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotné přijímací zkoušky, od 1. 10. 2019 na závěrečnou zkoušku v oborech středního vzdělání s výučním listem a na účelově vymezený úkol Matematika+ Struktura upraveného rozpočtu (včetně úprav v kompetenci organizace) je uvedena v následující tabulce:

v Kč

Ukazatel	Provoz 2019 1.	MZ 2019 2.	Jednotné přijímací zkoušky na SŠ 2019 3.	Závěrečná zkouška 2019 4.Q 4.	Kmenová činnost 2019 celkem 5. = 1.+ 2.+ 3.+ 4.	ÚP Matematika+ 2019 6.	CELKEM 2019 7. = 5. + 6.
Náklady na provoz celkem	57 022 366	156 894 443	18 646 244	2 269 077	234 832 130	1 332 305	236 132 577
Výnosy celkem	2 573 911	4 476 089	0	0	7 050 000	0	7 050 000
Výnosy bez zapojení fondů	50 000	0			50 000		50 000
Zapojení RF	2 523 911	4 476 089			7 000 000		7 000 000
z toho zapojení do OON		3 253 629			3 253 629		3 253 629
z toho zapojení do platů	1 260 184	178 575			1 438 759		1 438 759
Příspěvek na provoz celkem	54 448 455	152 418 354	18 646 244	2 269 077	227 782 130	1 332 305	229 082 577
Limit mzdových prostředků	18 520 548	51 595 883	7 147 847	1 653 863	78 918 141	530 000	79 448 141
platy	11 540 549	18 896 793	1 413 743	1 159 863	33 010 948	0	33 010 948
OON	6 979 999	32 699 090	5 734 104	494 000	45 907 193	530 000	46 437 193
OBV	35 927 907	100 822 471	11 498 397	615 214	148 863 989	802 305	149 634 436
v tom : zákonné odvody (34, resp. 33,8%)	6 096 986	13 144 612	2 276 534	393 288	21 911 420	119 000	22 030 420
FKSP (2%)	230 812	409 970	28 275	23 020	692 077	0	660 219
Provozní běžné výdaje	29 600 109	87 267 889	9 193 588	198 906	126 260 492	683 305	126 943 797
Limit zaměstnanců		76,00		2,44	78,44		78,44

2.1. HODNOCENÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ ZA HLAVNÍ ČINNOST – TABULKA Č. 2.1

2.1.1. Schválený rozpočet a úpravy

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2019 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT-38888/2018-4 ze dne 9. ledna 2019 a to v celkové výši **230 747 553 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu – **7 050 000 Kč**, z toho schválené zapojení rezervního fondu do OON **3 253 629 Kč** a do platů **1 284 096 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **223 697 553 Kč**. Tento schválený rozpočet zahrnuje příspěvek na provoz organizace, maturitní zkoušku 2019 a na jednotnou přijímací zkoušku 2019. Limit počtu zaměstnanců byl 76.

V průběhu roku 2019 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

1. Č. j. MSMT – 5694/2019-1 ze dne 21. 2. 2019

Úprava (navýšení) rozpočtu na kmenovou činnost na OBV ve výši **1 513 000 Kč** jako kompenzace zapojení RF do limitu prostředků na platy (tabulka 2. 1. 1).

2. Č. j. MSMT – 13768/2019-1 ze dne 6. 5. 2019

Na základě schváleného PHÚ 2019 byly přiděleny účelové finanční prostředky na zajištění Matematiky+ ve výši **1 332 305 Kč** (tabulka 2.1.2).

3. Č. j. MSMT – 13835/2019-4 ze dne 12. 6. 2019

Na základě platové inventury pro rok 2019 byly přiděleny prostředky na platy a související odvody ve výši **345 337 Kč** na platy, **117 415 Kč** na odvody a **6 907 Kč** do FKSP. O částku 345 337 Kč se snížilo zapojení RF do platů a o stejnou částku se navýšilo zapojení RF do OBV. Proto došlo ke snížení objemu provozních běžných výdajů hrazených z příspěvku na provoz o 469 659 Kč. Současně byly navýšeny prostředky na OBV o **302 500 Kč** na podporu softwarového šifrování (tabulka 2. 1. 1).

4. Č. j. MSMT-38813/2019-1 ze dne 12. 12. 2019

Navýšení rozpočtu o prostředky na Závěrečnou zkoušku, jejíž realizace přešla od 1. 10. 2019 na Centrum. Celkové navýšení rozpočtu bylo o **2 269 077 Kč** a navýšení limitu počtu zaměstnanců o **2,44**. Současně byla provedena úprava zapojení RF do prostředků na platy o **500 000 Kč** v návaznosti na rozhodnutí soudu pro Prahu 7 o neplatnosti výpovědi bývalému zaměstnanci a povinnost doplatit plat a úroky z prodlení za období srpen 2015 až květen 2018.

5. V druhé polovině roku 2019 došlo k úpravám kmenového rozpočtu v kompetenci organizace, a to převod z prostředků na odvody u kmenové činnosti (520 000 Kč + 2 000 000 Kč) na FKSP (32 034 Kč) a na OBV (520 000 Kč + 1 967 966 Kč). U účelových prostředků na Matematiku+ šlo o celkem 27 750 Kč z prostředků na odvody do OBV.

2.1.2. Náklady a výnosy

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

Výnosy organizace celkem 232 527 159,20 Kč.

Tyto výnosy jsou tvořeny:

1. výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	227 782 130,00 Kč
2. výnosy z transferů (účelové prostředky)	1 332 305,00 Kč
3. ostatní výnosy z činnosti	71 107,00 Kč
4. čerpáním fondů	3 341 617,20 Kč

Výnosy z transferů (bod 1) představují upravený rozpočet na kmenovou činnost bez prostředků poskytnutých účelově (tabulka 2.1.1).

Výnosy organizace (bod 2) obsahují účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ (viz tabulka 2.1.2), nedočerpané prostředky roku 2019 jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

Ostatní výnosy z činnosti (bod 3) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného majetku – POE, výnosy z prodeje materiálu do sběrných surovin a ostatní.

Čerpání fondů (bod 4) – největší část této položky tvoří čerpání rezervního fondu, které bylo rozpočtováno. Použití rezervního fondu bylo ve výši **3 320 819 Kč** a to na platy (1 438 759 Kč) a na OON (1 863 165 Kč) a na úhradu sankcí (18 895 Kč). Centrum prostřednictvím účtu 648 použilo FKSP na nákup DDHM na zkulturnění pracoviště a na vánoční setkání pracovníků Centra, celkem za **20 798,20 Kč**.

Náklady organizace v roce 2019 v hlavní činnosti celkem 225 301 049,20 Kč

Rozbor hospodaření Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání za rok 2019

Náklady jsou tvořeny:

1. mzdovými náklady (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	82 220 065,00 Kč
2. náhradami mzdy (účet 521 70)	154 072,00 Kč
3. zákonnými odvody (524)	16 697 221,00 Kč
4. příspěvkem do FKSP (527 70)	692 076,00 Kč
5. ostatními náklady (z činnosti, finančními)	125 537 615,20 Kč

V roce 2019 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **32 054 Kč**. Toto překročení bylo způsobeno předpisem přidělu do fondu z vyplacených náhrad za nemoc. Částka byla pokryta úsporou v prostředcích na odvody (převod v kompetenci organizace).

V následující tabulce je uvedeno porovnání obdrženého příspěvku na kmenovou činnost a nákladů kmenové činnosti podle závazných ukazatelů, včetně skutečného použití RF a FKSP :

v Kč

	Příspěvek na provoz po úpravě 1.	Náklady celkem 2.	Použití RF a FKSP (účet 648) 3.	Rozdíl 4.= 1.+3.-2.
Celkem	227 782 130,00	225 301 049,20	3 341 617,20	5 822 698,00
Limit mzdových prostředků	78 918 141,00	82 220 065,00	3 301 924,00	0,00
platy	33 010 948,00	34 449 707,00	1 438 759,00	0,00
OON	45 907 193,00	47 770 358,00	1 863 165,00	0,00
OBV	148 863 989,00	143 080 984,20	39 693,20	5 822 698,00
v tom : zákonné odvody (34, resp. 33,8%)	21 911 421,00	16 697 221,00	0,00	5 214 200,00
FKSP (2%)	692 076,00	692 076,00	0,00	0,00
Provozní běžné výdaje	126 260 492,00	125 691 687,20	39 693,20	608 498,00

V některých ukazatelích kmenové činnosti došlo v roce 2019 k úsporám:

V ukazateli OON bylo rozpočtováno zapojení rezervního fondu po úpravách ve výši **3 253 629 Kč**. Rezervní fond na OON byl použit ve výši **1 863 165 Kč**. **Vznikla tedy úspora při čerpání RF ve výši 1 390 464 Kč**. Rok 2019 zásadně ovlivnilo:

- zrušení školení pro nové CeHOPP z českého jazyka a literatury z důvodu navrhovaných změn školského zákona,
- snížení počtu přihlášených nových CeHOPP z anglického jazyka (vliv očekávané novely školského zákona),
- omezení nákupu pracovních listů z cizího jazyka – nejistá situace s ústní zkouškou dle novely školského zákona,
- změna způsobu zadávání pilotáží - pilotáže pro přijímací zkoušku jsou zadávány interními pracovníky CZVV,
- stabilizace obsazení pozic předmětových koordinátorů pro jednotlivé předměty – snížení objemu na DPČ pro externí pracovníky,
- nižší počet raterů účastnících se posuzování OÚ v projektu JPZ 2019 a MZ2019,
- snížení počtu školních maturitních komisařů jako výsledek optimalizace počtu zkušebních míst v jarním zkušebním období, kde se konaly písemné zkoušky společné části MZ v souladu s ustanovením ŠZ § 81 odst. 1, a dále snížením počtu zkušebních míst u škol, kde se maturitní zkouška v minulosti konala na více pracovištích,
- snížení počtu školních maturitních komisařů a odměn vyplacených ředitelům spádových škol v důsledku optimalizace počtu spádových škol v podzimním zkušebním období,
- snížení čerpání finančních prostředků na DPČ – nepodařilo se zajistit plánovaný počet kvalifikovaných operátorů pro řídicí a dohledové centrum sekce logistiky a bezpečnosti (SLOB),

- snížení čerpání finančních prostředků na DPČ – odchod zaměstnankyně na DPČ k poslednímu květnu 2019 bez náhrady.

Čerpání rezervního fondu bylo účetně upraveno na jeho skutečné použití, proto se zvýšil konečný zůstatek rezervního fondu.

- Úspora v zákonných odvodech ve výši **5 214 200 Kč** po úpravě v kompetenci organizace, kdy byly nevyčerpané odvody v částce **2 520 000 Kč** převedeny na položku provozní běžné výdaje (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpána) a FKSP. Úspora v zákonných odvodech je součástí zlepšeného výsledku hospodaření.
- Nedočerpané účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ ve výši **3 503,53 Kč** (370 Kč OON, 2 495 Kč odvody, 638,53 Kč OBV) jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.
- Po převodu části odvodů do položky provozní běžné výdaje (**2 487 946 Kč**) nebylo nutné přistoupit k plánovanému čerpání rezervního fondu. K menší úspoře potom došlo i v provozních běžných výdajích po úpravě (**608 498 Kč**). 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 (byl čerpán pouze na úhradu sankcí 18 895 Kč). Dále byl použit FKSP na úhradu nákupu DDHM na kulturnění pracoviště a na Vánoční posezení (20 798,20 Kč).
- I ostatní výnosy ve výši **71 107 Kč** ovlivnily celkový výsledek hospodaření.

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2019 dosáhl **5 897 308,53 Kč** a zisk v jiné činnosti po zdanění **392 065,37 Kč**.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2019 byl **78,440** úvazků. Přepočtený skutečný limit počtu zaměstnanců vychází na **76,113** úvazků. Naplnění limitu počtu zaměstnanců zkomplikoval převod zaměstnanců z NÚV v rámci Závěrečné zkoušky, protože někteří pracovníci podali ještě v NÚV výpověď a nepřešli tak delimitací do stavu zaměstnanců Centra k 1. 10. 2019, jak byl původní předpoklad.

Průměrný hrubý plat byl v roce 2019 rozpočtován v hlavní činnosti na **78,44** úvazků ve výši **36 598,79 Kč**, průměrný hrubý plat na přepočtených **76,113** úvazků je **37 717,72 Kč**. V roce 2019 je však průměrný plat zkreslen o vyplacený plat a úroky z prodlení bývalému zaměstnanci na základě rozhodnutí soudu pro Prahu 7 o neplatnosti výpovědi. Vyplacená částka byla 1 260 184 Kč. Skutečný průměrný plat zaměstnanců Centra uveden v následující tabulce:

Prostředky na platy	Použití RF	Výplata bývalému zaměstnanci	Platy bez bývalého zaměstnance	Limit počtu zaměstnanců.	Skutečný přepočtený počet zam.	Průměrný plat plánovaný	Průměrný plat skutečný
33 010 948,00	1 438 759,00	1 260 184,00	33 189 523,00	78,440	76,113	35 259,99	36 337,99

2.2. HODNOCENÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ ZA HLAVNÍ ČINNOST – TABULKA Č. 2.2

Centrum nehosponařilo v roce 2019 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. 2019 byl **15 305 656,88 Kč**, z toho největší položky tvoří:

1. dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky do konce roku 2019) (389)	3 483 424,23 Kč
2. závazky vůči dodavatelům (321)	5 945 258,30 Kč
3. závazky vůči zaměstnancům (331 a 333)	3 056 695,00 Kč
4. zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337)	1 887 942,00 Kč
5. daně a poplatky (341, 342)	743 046,00 Kč
6. a ostatní krátkodobé závazky (378)	189 291,35 Kč

Žádný závazek na konci roku 2019 nepřekročil lhůtu splatnosti. Všechny krátkodobé závazky byly vypořádány na začátku roku 2020.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2020 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a kvalifikovaný odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby). U dlouhodobých podmíněných závazků na dobu neurčitou je účtováno období následujících 3 let.

3.2. POHLEDÁVKY

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2019 byl **465 641,60 Kč**, z toho:

1. krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314)	335 200,00 Kč
2. náklady příštích období (381) (výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let),	67 894,40 Kč
3. ostatní krátkodobé pohledávky (377) (pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2019),	61 563,20 Kč
4. odběratelé (311) (jedná se o jednu neuhrazenou fakturu ve lhůtě splatnosti).	984,00 Kč

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 2019 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na Matematiku+.

Prostředky byly v průběhu roku 2019 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

MATEMATIKA+

Zkouška Matematika+ probíhala podle předpokladu. Schválený rozpočet na Matematiku+ po úpravách v kompetenci organizace (27 750 Kč k 1. 12. 2019) byl:

▪ OON	643 000,- Kč
▪ Odvody	61 500,- Kč
▪ Provozní běžné výdaje	627 805,- Kč
▪ Celkem	1 332 305,- Kč

Celkové náklady **1 328 801,47 Kč**

Nevyčerpané prostředky ve výši **3 503,53 Kč**, z toho 370 Kč OON, 2 495 Kč odvody a 638,583 Kč OBV, jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019.

Podrobný rozpis čerpání je v následující tabulce:

SÚ	Rozpočet	Skutečnost	Rozdíl
501	5 200,00	5 083,64	116,36
518	621 605,00	621 457,83	147,17
521	643 000,00	642 630,00	370,00
524	61 500,00	59 005,00	2 495,00
525	1 000,00	625,00	375,00
Celkem	1 332 305,00	1 328 801,47	3 503,53

5. ČERPÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ – PŘEHLED O PROSTŘEDCÍCH SPOLUFINANCOVANÝCH Z ROZPOČTU EU A OSTATNÍ ZAHRA NIČNÍ PROGRAMY – TABULKA Č. 5

V roce 2019 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

6. PENĚŽNÍ FONDY – TABULKA Č. 6

Centrum v roce 2019 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. 2019 (**1 325 338 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření převedena část tohoto výsledku za rok 2018 (**200 000 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2019 byl **1 525 338 Kč**. Fond odměn v roce 2019 nebyl použit.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**593 774,03 Kč**) byl převeden příděl ve výši 2 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **692 076 Kč** (z toho 32-034 Kč z nespotřebovaných odvodů).

Fond byl použit:

- na příspěvek na stravování ve výši **528 836 Kč**,
- na pořízení DDHM – tzv. zkulturnění pracoviště – **12 853,20 Kč**,
- na kulturní společenskou akci za **7 945 Kč**,
- na sociální výpomoci **15 000 Kč**,
- na poskytnutí daru k životnímu výročí **20 000,- Kč**.

Použití FKSP probíhalo v souladu s plánem na rok 2019.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2019 **701 215,83 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2019 **699 252,03 Kč**. Rozdíl tvoří nepřevedený příděl za měsíc prosinec 2019 v celkové částce **62 456 Kč** a neuhrazené stravné za prosinec 2019 (**54 176 Kč**) a nepřevedené prostředky za část faktury na aquamat (**6 316,20 Kč**).

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **9 758 734,57 Kč** přibyl přírůstek ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši **4 038 841,52 Kč**. RF byl čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části platů (1 438 759 Kč), OON (1 863 165 Kč) a na OBV- úhrada sankce (18 895 Kč), tedy celkem ve výši **3 320 819 Kč**. Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2019 je **10 476 757,09 Kč**. Z tohoto zůstatku je již rozpočtováno 7 000 000,- pro použití v roce 2020.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2019 ve výši **26 342 329,01 Kč** přibýlo **25 070 895,33 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu investičních akcí jako vlastní zdroj financování, a to ve výši **13 777 357,10 Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2019 byl **37 635 867,24 Kč**. Dvě investiční akce – nákup elektromobilu (853 493,32 Kč) a Flowmon (1 108 620,15 Kč), které byly uskutečněny na konci roku 2019, ale uhrazeny v lednu 2020, se projeví v čerpání FRM až v roce 2020.

Ne všechna vypsaná výběrová řízení (veřejné zakázky) na investiční akce hrazené z FRM byla do konce roku 2019 ukončena, proto se přesunou až do roku 2020 (např. mobilní konferenční sál, záložní zdroje, dodávka a implementace HSM modulů a monitoring TPKC).

Všechny fondy jsou kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

7. PŘEHLED O POUŽITÍ PROSTŘEDKŮ Z MIMOROZPOČTOVÝCH ZDROJŮ – TABULKA Č. 7

V roce 2019 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **rezervní fond**, který byl rozpočtován na částečné krytí OON, platů a OBV, v celkové výši **7 000 000 Kč**. Čerpání rezervního fondu bylo na konci roku upraveno podle skutečnosti, to znamená, že rezervní fond na OON byl použit ve výši **1 863 165 Kč**, na platy ve výši **1 438 759 Kč** a na OBV prostřednictvím účtu **648** použit ve výši **18 895 Kč**. S ohledem na to, že se nepodařilo dokončit a profinancovat některá výběrová řízení do konce roku 2019, nebylo další čerpání RF na OBV potřeba.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **13 777 357,10 Kč**.

FKSP byl použit na nákup POE a DDHM za **12 853,20 Kč** a organizaci společenské akce s kulturním programem za **7 945 Kč** prostřednictvím účtu 648.

Ostatní výnosy z činnosti **71 107 Kč**, z toho výnosy z prodeje nepotřebného majetku (61 765 Kč) a ostatní výnosy – prodej odpadu do sběrných surovin, vratka přeplatku daně z předchozích let a náhrada škody od zaměstnance jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

8. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK A NÁVRH PŘÍDĚLU DO PENĚŽNÍCH FONDŮ – TABULKA Č. 8

Centrum dosáhlo v roce 2019 zlepšeného hospodářského výsledku **5 897 308,53 Kč** úsporou v kmenové činnosti a v účelově určených úkolech a **392 065,37 Kč** ziskem po zdanění v jiné činnosti. Odvedená daň za rok 2019 byla 35 910 Kč po uplatnění § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů. Celkový hospodářský výsledek po zdanění a k rozdělení do fondů je **6 289 373,90 Kč**.

V kmenové činnosti se v roce 2019 zlepšený výsledek hospodaření skládá z:

- úspory v položce odvody **5 214 200 Kč**
- úspory v položce provozní běžné výdaje po převodu z odvodů **568 804,80 Kč**
- nedočerpaných účelově určených prostředků na Matematiku+ ve výši **3 503,53 Kč**
- ostatních výnosů v celkové výši **71 107 Kč**

- použití RF a FKSP na pokrytí OBV celkem za **39 693,20 Kč**.

V roce 2019 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti před zdaněním ve výši **427 975,37 Kč**, základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 300 tis. Kč, daň byla stanovena na **35 910 Kč**. Daňová úspora (57 000 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	6 089 373,90 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.

Nevyužitá kanceláře v 6. a částečně 8. NP jsou od roku 2017 zapůjčeny dvěma odborům MŠMT. MŠMT prostory užívá bezúplatně.

V rámci jiné činnosti a v souladu se zřizovací listinou Centrum pronajímá část nepotřebného majetku jinému subjektu. V roce 2019 se jedná o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí, ale až od 2. čtvrtletí 2019. Od července 2018 je pronajímána část 8. NP, které nevyužívá MŠMT, CSVŠ.

V průběhu roku 2019 byl pořízen (resp. zařazen do užívání) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM:

▪ Konferenční prostor CZVV – rekonstrukce – dokončení	982 482,40 Kč
▪ Rekonstrukce vzduchotechniky kuchyně – dokončení	2 208 071,70 Kč
▪ Rekonstrukce stoupaček a ležatých rozvodů – dokončení	2 059 359,60 Kč
▪ Redweb	955 900,00 Kč
▪ Modernizace klimatizace v TPKC	851 184,54 Kč
▪ Dynamicky škálovatelný výpočetní cluster	1 022 471,78 Kč
▪ Nové licence pro TPKC	1 517 085,90 Kč
▪ Správa agendy žádostí o přezkoumání výsledků zkoušek	1 440 384,00 Kč
▪ EPS	2 623 750,00 Kč
▪ Dobíjecí stanice pro elektromobil	116 667,18 Kč
Celkem hrazeno z FRM	13 777 357,10 Kč

Z provozních prostředků Centra byl(y) v roce 2019 nakoupen(y), resp. zařazen(y) do užívání:

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek – licence na čtečku karet za **14 094,08 Kč** a oprava zařazení majetku z dlouhodobého nehmotného majetku za **83 796,40 Kč**,
- drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, výpočetní technika, IP kamery, minisystém SONY, vysavač, vysokotlaký čistič...) v pořizovací ceně **223 538,10 Kč**, oprava zařazení za **59 758,03 Kč** a bezúplatný převod z NÚV za **383 508,67 Kč**,

Rozbor hospodaření Centra pro zjišťování výsledků vzdělávání za rok 2019

- předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (úklidový vozík, nářadí, IT součástky, nabíjecí baterie, větráky, bezúplatný převod POE z NÚV - nábytek...) a oprava zařazení majetku z POE za **148 175,79 Kč**.

V průběhu roku 2019 byl z evidence vyřazen tento majetek:

POE – rozbitý nábytek	60 627,59 Kč	likvidace
POE - Datové a digitalizační terminály (DDT)	503 816,17 Kč	bezúplat. převod, prodej
POE – IT vybavení	61 772,41 Kč	likvidace
POE – rychlovarná konvice	860,00 Kč	likvidace
POE – nábytek, IT vybavení	13 584,28 Kč	likvidace
DDNM – drobné SW a licence	843 492,71 Kč	likvidace
DDHM – IT vybavení	985 911,34 Kč	likvidace
DDHM – rozbitý nábytek	26 365,60 Kč	likvidace
DDHM – nábytek	89 441,51 Kč	likvidace
DDHM – zařízení kanceláří	127 053,20 Kč	likvidace
DDHM – zařízení staré tiskárny TAURIS	141 739,53 Kč	likvidace
IM – automobil Škoda Fabia	354 599,00 Kč	bezúplatný převod
IM – tiskárny	492 989,80 Kč	likvidace
IM – zařízení kuchyně a tiskárny TAURIS	959 292,00 Kč	likvidace
IM – zařízení kuchyně a starý kamerový systém	2 344 698,25 Kč	likvidace
IM – zařízení staré tiskárny TAURIS	1 192 589,20 Kč	likvidace

K 31. 12. 2019 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

- Kancelářská budova Jankovcova 63 za 193 978 812,20 Kč
- Ostatní stavby 3 592 864,32 Kč
- Pozemky pod budovou za 2 111 230,00 Kč
- 1 dodávkový a 4 osobní automobily za 2 773 842,07 Kč
- SW a nehmotný majetek na účtu 013 (114 položek) za 141 411 318,80 Kč
- Samostatné movité věci a soubory 153 položek (osobní počítače a příslušenství, stroje a zařízení TPKC) za 119 371 500,23 Kč
- Drobný hmotný majetek (1 743 položek) + 1 400 DDT za 79 969 061,55 Kč
- Drobný nehmotný majetek (107 položek) za 63 944 996,27 Kč
- Předměty operativní evidence (1 528 položek) za 3 697 183,69 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 předpokládána delší doba použití než uvádí zákon o dani z příjmů, a proto je roční odpisové procento nižší a negarantuje ani prostou reprodukci.

Ve 3. čtvrtletí roku 2019 Centrum přistoupilo ke změně odpisového plánu u části používaného majetku. 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. 2019 a probíhala od 1. 11. 2019 do 31. 1. 2020 s přípravnými pracemi již od října 2019. 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 2019 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.

12. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

CeHOPP	centrální hodnotitelé písemných prací
CSVŠ	Centrum pro studium vysokého školství
CZVV	Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání
DDHM	drobný dlouhodobý hmotný majetek
DDNM	drobný dlouhodobý nehmotný majetek
DDT	datový a digitalizační terminál
DPČ	dohoda o pracovní činnosti
FKSP	fond kulturních a sociálních potřeb
FO	fond odměn
FRM	fond reprodukce majetku
HV	hospodářský výsledek
JPZ	jednotná přijímací zkouška
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MZ	maturitní zkouška
NIDV	Národní institut dalšího vzdělávání
NP	nadzemní podlaží
NÚV	Národní ústav pro vzdělávání
OBV	ostatní běžné výdaje
OON	ostatní osobní náklady
OÚ	otevřené úlohy
RF	rezervní fond
SLOB	sekce logistiky a bezpečnosti
SŠ	střední škola
TPKC	tiskové, produkční a kompletační centrum
ÚIV	Ústav pro informace ve vzdělávání
ÚP	účelové prostředky
VŠ	vysoká škola

13. PŘÍLOHY

13.1. PŘÍLOHA Č. 1 – TABULKY

Příloha č. 1 je samostatnou přílohou tohoto dokumentu.