

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020

CENTRUM PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ



ČERVENEC 2021

OBSAH

1.	Údaje o organizaci	3
2.	Celkové finanční prostředky organizace za kmenovou činnost – Tabulka č. 2	6
2.1.	Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.1	6
2.2.	Hodnocení nákladů a výnosů za hlavní činnost – Tabulka č. 2.2	9
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	12
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

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. 1. 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. 11. 2016, č. j. MSMT-32 018/2016-1, byl upraven a doplněn předmět činnosti Centra. Na základě tohoto dodatku 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. 9. 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 2020 realizovalo Centrum sedmý, poslední 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+ bylo 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. Od roku 2021 se stává **matematika rozšiřující** nepovinným předmětem maturitní zkoušky.

Rok 2020 byl z pohledu plnění výše uvedených úkolů zcela mimořádný. V souvislosti s rozšířením onemocnění covid-19 Ministerstvo zdravotnictví České republiky zakázalo s účinností od 11. března

2020 osobní přítomnost žáků a studentů na základních, středních a vyšších odborných školách a ve školských zařízeních. Možnost osobní přítomnosti žáků posledních ročníků základních a středních škol při výuce ve školách byla následně obnovena 11. května 2020. Po dobu uzavření škol se žáci a studenti vzdělávali distančně.

S ohledem na výpadek prezenční výuky ve školách byl přijat zákon č. 135/2020 Sb., o zvláštních pravidlech pro přijímání k některým druhům vzdělávání a k jejich ukončení ve školním roce 2019/2020, který upravil harmonogram konání zkoušek a stanovil další mimořádné změny, jež přímo ovlivnily činnost Centra v rámci přípravy a realizace těchto zkoušek.

Didaktické testy společné části maturitní zkoušky a nepovinná výběrová zkouška Matematika+ se v jarním zkušebním období 2020 uskutečnily s měsíčním zpožděním oproti původnímu harmonogramu ve dnech od 1. do 3. června 2020. V rámci zkoušek společné části maturitní zkoušky z českého jazyka a literatury a z cizího jazyka žáci nekonali dílčí zkoušky konané formou písemné práce, jejichž hodnocení mělo být zajištěno Centrem. Období pro konání maturitní zkoušky bylo celkově prodlouženo o více jak jeden měsíc – profilové zkoušky a ústní zkoušky společné části mohli žáci konat mimořádně až do 17. července 2020.

Podzimní zkušební období maturitní zkoušky již proběhlo vzhledem ke zlepšené epidemiologické situaci téměř za standardních podmínek, nejzásadnější změnou oproti předchozím rokům byl řádově menší počet přihlášených žáků, kteří měli v souvislosti s přijetím zákona č. 135/2020 Sb. povinnost konat písemné práce z českého jazyka a literatury a z cizích jazyků.

S cílem minimalizovat epidemické riziko byl u jednotné přijímací zkoušky snížen počet pokusů pro konání zkoušky: z původních dvou pokusů na pokus jeden. Pro žáky, kteří se nemohli dostavit k řádnému termínu, byl připraven jeden náhradní termín. Stejně jako v případě maturitní zkoušky i zde došlo změně harmonogramu, přičemž termín řádného i náhradního termínu byl přesunut na měsíc červen.

Další významnou změnou představovalo navýšení časové dotace pro konání zkoušky, a to o 10 minut u testu z českého jazyka a literatury a o 15 minut u testu z matematiky.

Také závěrečná zkouška se v reakci na uzavření škol a absenci praktické výuky konala podle mírně upravených pravidel stanovených zákonem č. 135/2020 Sb. Podoba závěrečné zkoušky však zůstala standardní a žádná z úprav výrazným způsobem neovlivnila činnost Centra při zajišťování odborné a technologické podpory škol.

1.1. CELKOVÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY ORGANIZACE ZA KMENOVOU ČINNOST – TABULKA Č. 2

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2020 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotnou přijímací zkoušku, 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	Kmenová činnost 2020 celkem	ÚP Matematika+ 2020	CELKEM 2020
Náklady na provoz celkem	248 384 544,38	1 632 305	250 016 849
Výnosy celkem	9 050 000,00	0	9 050 000
Výnosy bez zapojení fondů	50 000,00		50 000
Zapojení RF	9 000 000,00		9 000 000
z toho zapojení do OON	5 000 000,00		5 000 000
z toho zapojení do platů a odv.	0,00		0
Příspěvek na provoz celkem	239 334 544,38	1 632 305	240 966 849
Limit mzdových prostředků	59 475 562,00	830 000	60 305 562
platy	37 412 369,00	0	37 412 369
OON	22 063 193,00	830 000	22 893 193
OBV	179 858 982,38	802 305	180 661 287
v tom: zákonné odvody (33,8%)	22 869 947,00	119 000	22 988 947
FKSP (2%)	756 449,38	0	756 449
Provozní běžné výdaje	156 232 586,00	683 305	156 915 891
Limit zaměstnanců	83,76		83,76

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

1.2.1. SCHVÁLENÝ ROZPOČET A ÚPRAVY

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2020 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT-38140/2019-4 ze dne 24. 1. 2020 a to v celkové výši **240 553 242 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu – **7 050 000 Kč**, z toho schválené zapojení rezervního fondu do OON **5 000 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **233 503 242 Kč**. Tento schválený rozpočet zahrnuje příspěvek na provoz organizace, maturitní zkoušku 2020, na jednotnou přijímací zkoušku 2020 a na závěrečnou zkoušku 2020. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na 83,76.

V průběhu roku 2020 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

1. č. j. MSMT – 7341/2020-1 ze dne 2. 3. 2020

Úprava (navýšení) rozpočtu na kmenovou činnost na OBV ve výši **1 538 000 Kč** na GDPR – Implementace procesních pravidel a postupů do řízení ICT, audit zdrojových kódů CERTIS s Kybernetickou bezpečností - DLP (tabulka 2. 1. 1).

2. č. j. MSMT – 20525/2020-2 ze dne 17. 7. 2020

Na základě platové inventury pro rok 2020 byly přiděleny prostředky na platy a související odvody ve výši **398 607 Kč** na platy, **134 729 Kč** na odvody a **7 972 Kč** do FKSP (tabulka 2. 1. 1).

3. č. j. MSMT – 29705/2020-1 ze dne 27. 7. 2020

Na základě schváleného PHÚ 2020 byly přiděleny účelové finanční prostředky na zajištění Matematiky+ ve výši **1 632 305 Kč** (tabulka 2.1.2).

4. č. j. MSMT-39423/2020-2 ze dne 6. 11. 2020

Úprava (navýšení) rozpočtu o prostředky na vyměřený odvod za porušení rozpočtové kázně (30 051 994 Kč). Souběžně byly vráceny nevyčerpané prostředky na OON (24 300 000 Kč) a odvody (2 000 000 Kč), takže celkové navýšení rozpočtu bylo o 3 751 994 Kč. Dále bylo schváleno navýšení zapojení RF do OBV ve výši 2 000 000 Kč na rozvoj a úpravy IS MZ.

Odvod za porušení rozpočtové kázně byl odeslán FÚ, zároveň Centrum požádalo o jeho prominutí. Konečné rozhodnutí FÚ do dnešního dne nemáme k dispozici.

V prosinci 2020 došlo k úpravám kmenového rozpočtu v kompetenci organizace, a to převod z prostředků na odvody u kmenové činnosti (1 200 000 Kč) na FKSP (8 202 Kč) a na OBV (1 191 798 Kč).

1.2.2. NÁKLADY A VÝNOSY

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

Výnosy organizace celkem 245 198 200,52 Kč

Tyto výnosy jsou tvořeny:

1. výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace)	239 334 544,00 Kč
2. výnosy z transferů (účelové prostředky)	1 632 305,00 Kč
3. ostatní výnosy z činnosti	106 143,01 Kč
4. čerpáním fondů	4 005 195,31 Kč
5. finanční výnosy	120 013,20 Kč

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

Výnosy z transferů (účelové prostředky, bod 2) obsahují účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ (viz tabulka 2.1.2), nedočerpané prostředky roku 2020 jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

Ostatní výnosy z činnosti (bod 3) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného majetku, výnosy z prodeje materiálu do sběrných surovin, bezúplatné nabytí ochranných pomůcek a ostatní.

Čerpání fondů (bod 4) – největší část této položky tvoří čerpání rezervního fondu, které bylo rozpočtováno. Použití rezervního fondu bylo ve výši **3 272 172 Kč** na OON, **364 Kč** na úhradu sankcí. Centrum prostřednictvím účtu 648 použilo FKSP na nákup DDHM na zkulturnění pracoviště a na vánoční setkání pracovníků Centra, celkem za **799 Kč**. Dále byl použit fond reprodukce majetku na nákup DDHM celkem za **481 170,31 Kč**. Z fondu odměn byly částečně uhrazeny odměny pracovníkům Centra ve výši **250 690 Kč**.

Finanční výnosy představují výnosy z přecenění reálnou hodnotou prodaného nepotřebného majetku.

Náklady organizace v roce 2020 celkem 238 685 475,43 Kč

Náklady jsou tvořeny:

1. mzdovými náklady kmenová činnost (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	62 998 424,00 Kč
2. náhradami mzdy kmenová činnost (účet 521 70)	159 402,00 Kč
3. zákonnými odvody kmenová činnost (524)	17 283 881,00 Kč
4. příspěvkem do FKSP kmenová činnost (527 70)	756 449,00 Kč
5. ostatními náklady kmenová činnost (z činnosti, finančními)	155 950 355,43 Kč
6. OON na účelový úkol Matematika+	768 870,00 Kč
7. zákonnými odvody na účelový úkol Matematika+	84 830,00 Kč
8. ostatními náklady na účelový úkol Matematika+	683 264,00 Kč

V roce 2020 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **8 202 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 souvislosti s pandemií covid-19, která propukla v březnu 2020, došlo v některých ukazatelích kmenové činnosti 2020 k úsporám. V ukazateli OON došlo k úspoře **24 300 000 Kč** z přiděleného rozpočtu, protože kvůli epidemické situaci byly zrušeny písemné práce u maturitní zkoušky a u přijímacích zkoušek se nekonal 2. termín. Uspořené prostředky a související odvody (2 000 000 Kč) jsme v listopadu 2020 vrátili na výdajový účet MŠMT.

Dále bylo rozpočtováno zapojení rezervního fondu do OON ve výši **5 000 000 Kč**. Rezervní fond byl použit ve výši **3 272 172 Kč**. **Vznikla tedy úspora při čerpání RF ve výši 1 727 828 Kč.**

Rok 2020 zásadně ovlivnilo:

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

- Úspora v zákonných odvodech ve výši **5 620 236 Kč** po úpravě v kompetenci organizace, kdy byly nevyčerpané odvody v částce **1 200 000 Kč** převedeny na položku provozní běžné výdaje (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpana) a FKSP. Úspora v zákonných odvodech je součástí zlepšeného výsledku hospodaření.
- Nedočerpané účelově poskytnuté prostředky na Matematiku+ ve výši **95 341,00 Kč** (61 130,00 Kč OON, 34 170,00 Kč odvody, 41,00 Kč OBV) jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření.
- Po převodu části odvodů do položky provozní běžné výdaje (**1 191 798 Kč**) nebylo nutné přistoupit k plánovanému čerpání rezervního fondu. K menší úspoře potom došlo i v provozních běžných výdajích po úpravě (**168 177,57 Kč**).
- Do provozních běžných výdajů nebyl zapojen rezervní fond v rozpočtované výši **4 000 000 Kč**. V průběhu roku nebylo možné kompletně realizovat plánované úpravy IS MZ, část nákladů přešla do roku 2021. Dále došlo ke snížení nákladů převážně na položkách, které jsou závislé na počtu žáků přihlášených jak k MZ, tak k JPZ (spotřeba materiálu, tisky dokumentace, ...). Kvůli pandemii se neuskutečnil 2. termín JPZ a byly zrušeny písemné práce z českého jazyka a literatury a cizích jazyků u MZ. Tato úspora byla zohledněna v celkovém čerpání rezervního fondu (byl čerpán pouze na úhradu sankcí 364 Kč). Dále byl použit FKSP na úhradu nákupu POE (799 Kč).
- I ostatní výnosy (z činnosti a finanční) ve výši **226 156,21 Kč** ovlivnily celkový výsledek hospodaření.

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2020 dosáhl **6 515 725,09 Kč** a zisk v jiné činnosti po zdanění **422 979,71 Kč**.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2020 byl **83,760** úvazků. Přepočtený skutečný počet zaměstnanců vychází na **81,578** úvazků.

Průměrný hrubý plat byl v roce 2020 rozpočtován v hlavní činnosti na **83,76** úvazků ve výši **37 471,21 Kč**, průměrný hrubý plat na přepočtených **81,578** úvazků je **38 473,46 Kč**.

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

Centrum nehospodařilo v roce 2020 s žádnými prostředky poskytnutými mimo kapitolu MŠMT.

2. PŘEHLED O ZÁVAZCÍCH A POHLEDÁVKÁCH – TABULKA Č. 3

2.1. ZÁVAZKY

Celkový objem krátkodobých závazků k 31. 12. 2020 byl **13 102 529,96 Kč**, z toho největší položky tvoří:

1. dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky do konce roku 2020) (389)	4 057 000,89 Kč
2. závazky vůči dodavatelům (321)	3 137 657,21 Kč
3. závazky vůči zaměstnancům (331 a 333)	3 403 917,00 Kč
4. zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337)	1 881 643,00 Kč
5. daně a poplatky (341, 342)	570 031,00 Kč
6. a ostatní krátkodobé závazky (378)	52 280,86 Kč

Žádný závazek na konci roku 2020 nepřekročil lhůtu splatnosti. Všechny krátkodobé závazky byly vypořádány na začátku roku 2021.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2021 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.

2.2. POHLEDÁVKY

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2020 byl **385 145,33 Kč**, z toho:

1. krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314)	320 100,00 Kč
2. náklady příštích období (381) (výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2, resp. 5 let)	24 708,20 Kč
3. ostatní krátkodobé pohledávky (377) (pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2019)	40 337,13 Kč

Podmíněné pohledávky v podrozvahové evidenci představují majetek Centra – datové a digitalizační terminály – DDT poskytnuté všem středním školám – na 1 251 zkušebních míst a na školící pracoviště NIDV (nyní NPI) na základě smlouvy o výpůjčce.

3. PŘEHLED O ČERPÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ – TABULKA Č. 4

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2020 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na Matematiku+.

Prostředky byly v průběhu roku 2020 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

MATEMATIKA+

Zkouška Matematika+ probíhala podle předpokladu. Schválený rozpočet na Matematiku+ byl:

▪ OON	830 000,00 Kč
▪ Odvody	119 000,00 Kč
▪ Provozní běžné výdaje	683 305,00 Kč
▪ Celkem	1 632 305,00 Kč

Celkové náklady **1 536 964,00 Kč**

Nevyčerpané prostředky ve výši **95 341 Kč**, z toho 61 130 Kč OON, 34 170 Kč odvody a 41 Kč OBV, jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020.

Podrobný rozpis čerpání je v následující tabulce:

SÚ	Rozpočet	Skutečnost	Rozdíl
518	683 305,00	621 264,00	41,00
521	830 000,00	768 870,00	61 130,00
524	119 000,00	84 830,00	34 170,00
Celkem	1 632 305,00	1 536 964,00	95 341,00

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

V roce 2020 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

5. PENĚŽNÍ FONDY – TABULKA Č. 6

Centrum v roce 2020 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. 2020 (**1 525 338 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření převedena část tohoto výsledku za rok 2019 (**200 000 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2020 byl **1 474 648 Kč**. Fond odměn byl v roce 2020 použit na úhradu části odměn (**250 690 Kč**).

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**701 215,83 Kč**) byl převeden příděl ve výši 2 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **756 449 Kč** (z toho 8 202 Kč z nespotebovaných odvodů).

Fond byl použit:

▪ na příspěvek na stravování ve výši	628 569 Kč
▪ na tzv. zkulturnění pracoviště	5 131 Kč
▪ na kulturu a sport formou Fokus passů	170 000 Kč

- na poskytnutí daru k životnímu výročí **23 500 Kč**

Použití FKSP probíhalo v souladu s plánem na rok 2020.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2020 **630 464,83 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2020 **620 683,83 Kč**. Rozdíl tvoří nepřevedený příděl za měsíc prosinec 2020 (**62 588 Kč**), neuhrazené stravné za prosinec 2020 (**48 475 Kč**) a nepřevedené prostředky za nákup materiálu na zkulturnění pracoviště (**4 332 Kč**).

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **10 476 757,09 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši **6 089 373,90 Kč**. RF byl čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části OON (3 272 172 Kč) a na OBV-úhrada sankce (364 Kč), tedy celkem ve výši **3 272 536 Kč**. Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2020 je **13 293 594,99 Kč**. Z tohoto zůstatku je již rozpočtováno 7 000 000,- pro použití v roce 2021.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2020 ve výši **37 635 867,24 Kč** přibyl **24 112 120,93 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku a **96 000 Kč** z výnosu za prodej nepotřebného dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu investičních akcí jako vlastní zdroj financování, a to v celkové výši **11 694 733,91 Kč**, z toho je **481 170,31 Kč** na nákup DDHM. Zůstatek fondu k 31. 12. 2020 byl **50 149 254,26 Kč**. Dvě investiční akce z roku 2019 – 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 v roce 2020.

Ne všechna vypsaná výběrová řízení (veřejné zakázky) na investiční akce hrazené z FRM byla do konce roku 2020 ukončena, proto se přesunou až do roku 2021 (Stoupačky 2, Archiv, Identita, Osobní vozidlo).

Všechny fondy jsou kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

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

V roce 2020 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **rezervní fond**, který byl rozpočtován na částečné krytí OON a OBV, v celkové výši **9 000 000 Kč**. Čerpání rezervního fondu bylo na konci roku upraveno podle skutečnosti, to znamená, že rezervní fond na OON byl použit ve výši **3 272 172 Kč**, z rozpočtovaných **5 000 000 Kč**. Na OBV byl prostřednictvím účtu **648** použit ve výši **364 Kč**. S ohledem na to, že se nepodařilo dokončit a profinancovat některá výběrová řízení do konce roku 2020, stejně jako některé objednávky služeb (např. úpravy IS MZ), nebylo další čerpání RF na OBV potřeba. Centrum použilo na úhradu OBV, které nebyly kryté rozpočtem, část nespotebovaných odvodů (**1 191 798 Kč**).

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **11 694 733,91 Kč**.

FKSP byl použit na nákup POE za **799 Kč** prostřednictvím účtu 648.

Ostatní výnosy z činnosti a finanční výnosy **226 156,21 Kč**, z toho výnosy z prodeje nepotřebného majetku (96 000 Kč), ostatní výnosy (10 143,01 Kč) – prodej odpadu do sběrných surovin a finanční výnosy z přecenění reálnou hodnotou (120 013,20 Kč) jsou součástí zlepšeného výsledku hospodaření roku 2020.

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

Centrum dosáhlo v roce 2020 zlepšeného hospodářského výsledku **6 512 725,09 Kč** úsporou v kmenové činnosti a v účelově určených úkolech a **422 979,71 Kč** ziskem po zdanění v jiné činnosti. Odvedená daň za rok 2020 byla 51 300 Kč po uplatnění § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů. Celkový hospodářský výsledek po zdanění a k rozdělení do fondů je **6 935 704,80 Kč**.

V kmenové činnosti se v roce 2020 zlepšený výsledek hospodaření skládá z:

▪ úspory v položce odvody	5 586 066,00 Kč
▪ úspory v položce provozní běžné výdaje po převodu z odvodů	122 828,57 Kč
▪ nedočerpaných účelově určených prostředků na OON Matematika+ ve výši	61 130,00 Kč
▪ nedočerpaných účelově určených prostředků na odvody a OBV Matematika+	34 211,00 Kč
▪ ostatních výnosů v celkové výši	226 156,21 Kč
▪ použití RF, FKSP a FRM na pokrytí OBV celkem za	482 333,31 Kč

V roce 2020 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti před zdaněním ve výši **474 279,71 Kč**, základ daně byl podle § 20 odst. 7 snížen o 300 tis. Kč, daň byla stanovena na **51 300 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 navrhuje tato:

▪ rezervní fond	4 735 704,80 Kč
▪ fond odměn	200 000,00 Kč
▪ fond reprodukce majetku	2 000 000,00 Kč

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

8. 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 zde bylo v roce 2009 vybudováno.

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

Nevyužité 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 nemovitosti jinému subjektu. V roce 2020 se jedná o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí. Od července 2018 je pronajímána část 8. NP, které nevyužívá MŠMT, CSVŠ.

V průběhu roku 2020 byl pořízen (resp. zařazen do užívání) následující dlouhodobý majetek, hrazený z **FRM**:

▪ Elektromobil Hyundai Kona20 (z roku 2019, hrazeno 2020)	853 493,32 Kč
▪ Flowmon (z roku 2019, hrazeno 2020)	1 108 620,15 Kč
▪ Redweb vícepráce	117 128,00 Kč
▪ Digitální zobrazovací panel	75 628,63 Kč
▪ HSM moduly	2 323 079,00 Kč

▪ Licence SOFIE	71 390,00 Kč
▪ Monitoring TPKC	907 498,79 Kč
▪ Laserová projekce 3LCD	119 633,00 Kč
▪ Zdroje UPS	915 798,18 Kč
▪ Webové aplikační firewally WAF	2 041 318,40 Kč
▪ Rekonstrukce kanalizace (dokončení 2021)	2 679 976,13 Kč
Celkem hrazeno z FRM	11 213 563,60 Kč

Dále byl z FRM prostřednictvím účtu 648 nakoupen drobný dlouhodobý majetek:

▪ Mobiliář konferenčního sálu	200 208,79 Kč
▪ Kancelářské židle	69 212,00 Kč
▪ Notebooky	211 749,52 Kč
Hrazeno z FRM	481 170,31 Kč

Z investiční dotace na akci „CZVV – Modernizace a provoz tiskového, produkčního a kompletačního centra“ SMVS 133V11000001 byl uhrazen nákup 4 tiskáren v celkové ceně **4 150 300,00 Kč**

Z provozních prostředků Centra byl(y) v roce 2020 nakoupen(y), resp. zařazen(y) do užívání:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek (vysavač kalů, monitory, mobilní telefon, generátory ozónu, výpočetní technika, elektrická projekční plátna, IP kamery...) v pořizovací ceně **168 770,80 Kč**
- předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (tokeny, myš, židle, telefony stolní, rychlovarná konvice, bezdotykový dávkovač dezinfekce, stojan na jízdní kola, odpadkový koš s popelníkem...) za **144 604,08 Kč**

V průběhu roku 2020 byl z evidence vyřazen tento majetek:

▪ POE – nefunkční přístroje	9 876,11 Kč	likvidace
▪ POE – rychlovarné konvice...	5 940,00 Kč	likvidace
▪ DDHM – nefunkční a opotřebované přístroje a nábytek	191 584,81 Kč	likvidace
▪ DDHM – rozbitý nábytek	233 421,45 Kč	likvidace
▪ IM – automobil Škoda Fabia	386 499,00 Kč	prodej
▪ IM – tiskárny	3 993 000,00 Kč	prodej
▪ IM – zařízení kuchyně a tiskárny TAURIS	339 549,00 Kč	likvidace

K 31. 12. 2020 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

▪ Kancelářská budova Jankovcova 63 za	194 038 287,52 Kč
▪ Ostatní stavby	3 533 389,00 Kč
▪ Pozemky pod budovou za	2 111 230,00 Kč
▪ 1 dodávkový a 4 osobní automobily za	2 387 343,07 Kč
▪ SW a nehmotný majetek na účtu 013 za	141 599 836,80 Kč
▪ Samostatné movité věci a soubory (osobní počítače a příslušenství, stroje a zařízení TPKC) za	126 680 827,38 Kč
▪ Drobný hmotný majetek + 1 400 DDT za	80 193 996,40 Kč
▪ Drobný nehmotný majetek za	63 944 996,27 Kč
▪ Předměty operativní evidence za	3 825 971,66 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 4. čtvrtletí roku 2020 Centrum přistoupilo ke změně odpisového plánu u části používaného majetku. Doba životnosti byla prodloužena o 6–12 měsíců.

9. PROVEDENÍ ŘÁDNÝCH A MIMOŘÁDNÝCH INVENTARIZACÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2020 a probíhala od 1. 12. 2020 do 31. 1. 2021 s přípravnými pracemi již od 2. 11. 2020. 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.

10. POŘÁDÁNÍ MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍ A ZAHRANIČNÍ AKTIVITY ORGANIZACE

V roce 2020 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.

11. 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
NPI	Národní pedagogický institut
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	úcelové prostředky
VŠ	vysoká škola

12. PŘÍLOHY

PŘÍLOHA Č. 1 – TABULKY

Příloha č. 1 je samostatnou přílohou tohoto dokumentu.