

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

CENTRUM PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ



2022

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	10
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	13
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, od 1. 10. 2021 Roman Jiránek, DiS.

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 potřebných pro konání 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 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. 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.

Po sedmi letech pokusného ověřování výběrové zkoušky **Matematika+** se v roce 2021 na základě novely školského zákona stala tato výběrová zkouška nepovinným předmětem společné části maturitní zkoušky pod názvem **matematika rozšiřující**. Hlavním cílem zkoušky zůstává i do budoucna zvýšení celkové úrovně matematické gramotnosti žáků středních škol a ověření takových dovedností a vědomostí žáků, jež jsou důležitým předpokladem pro úspěšné zvládnutí studia na vysokých školách technického, ekonomického, matematického a přírodovědného zaměření.

Plnění výše uvedených úkolů v roce 2021 bylo stejně jako v roce 2020 ovlivněno epidemickou situací v České republice. V souvislosti s šířením onemocnění covid-19 byla po významnou část školního roku 2020/2021 omezena osobní přítomnost žáků a studentů na základních, středních a vyšších odborných školách a ve školských zařízeních.

S ohledem na výpadek prezenční výuky ve školách proto Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy přijalo několik **opatření obecné povahy**, kterými byl výrazně upraven jak model maturitní zkoušky, jednotné přijímací zkoušky a závěrečné zkoušky, tak jejich celkový harmonogram. Mimořádné úpravy zkoušek tak v různé míře přímo ovlivnily činnost Centra z pohledu organizačního a technologického zajištění realizace jednotlivých evaluačních projektů.

Didaktické testy společné části maturitní zkoušky se v jarním zkušebním období 2021 uskutečnily ve dnech 24.–26. 5. 2021, tedy o 3 týdny později, než bylo původně plánováno. Na základě rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byl v rámci jarního zkušebního období stanoven také mimořádný termín konání didaktických testů společné části ve dnech od 7. do 9. 7. 2021.

V souvislosti s průběhem školního roku 2020/2021 došlo k navýšení časového limitu u didaktických testů, a to o 10 minut u zkoušky z českého jazyka a literatury (celkem 85 minut) a cizího jazyka (110 minut) a o 15 minut u zkoušky z matematiky (135 minut). Všem žákům přihlášeným k didaktickým testům byl zároveň navýšen počet opravných zkoušek o 1 opravnou zkoušku.

Posun harmonogramu se nevyhnul ani profilové části maturitní zkoušky – profilové zkoušky se mohly konat mimořádně od 1. 6. do 23. 7. 2021, přičemž praktické zkoušky bylo možné konat až do 27. 8. 2021. I v této části maturitní zkoušky došlo k mimořádným úpravám pravidel konání: žáci posledních ročníků nemuseli konat povinné profilové zkoušky z českého jazyka a literatury a cizího jazyka a žákům přihlášeným k praktické zkoušce byl navýšen počet opravných pokusů o 1 opravnou zkoušku (s možností konat mimořádný termín praktické zkoušky ještě v jarním zkušebním období).

Podzimní zkušební období maturitní zkoušky proběhlo téměř za standardních podmínek s výjimkou mimořádného prodloužení časového období pro konání praktických zkoušek do 13. 10. 2021. Nejzásadnější změnou oproti předchozím rokům byl řádově menší počet přihlášených žáků díky konání mimořádného termínu společné části a významným úpravám profilové části.

Vzhledem k epidemické situaci byl opatřením obecné povahy MŠMT posunut také termín konání **JPZ**, a to z 12.–15. 4. 2021 na 3.–6. 5. 2021. Obdobně byly posunuty také náhradní termíny, které se uskutečnily 2. a 3. 6. 2021.

Zásadním způsobem byly pozměněny podmínky přijímacího řízení a pravidla pro konání JPZ. Na základě opatření MŠMT nemusela být JPZ poprvé ve své historii povinnou součástí prvního kola přijímacího řízení do všech oborů středního vzdělání ukončovaných maturitní zkouškou – v případě čtyřletých oborů vzdělání a oborů nástavbového studia mohl ředitel školy stanovit v kritériích přijímacího řízení, že se JPZ nebude ve škole konat (jednotnou přijímací zkoušku bylo možné nahradit školní přijímací zkouškou). Pokud počet přijatých přihlášek pro daný obor vzdělání nepřesáhl plánovaný počet přijatých uchazečů, mohl ředitel školy do 8. 3. 2021 přijímací zkoušky (JPZ i školní přijímací zkoušku) zcela zrušit.

V souladu se školským zákonem uchazeči mohli konat JPZ dvakrát v řádném termínu. S ohledem na skutečnost, že ředitelé škol se čtyřletými obory a obory nástavbového studia mohli rozhodnout o nekonání JPZ dodatečně až po podání přihlášek, bylo všem uchazečům o tyto obory umožněno konat jednotnou přijímací zkoušku dvakrát, pokud podali alespoň jednu přihlášku do oboru, ve kterém JPZ zůstala součástí přijímacího řízení (v takovém případě uchazeč mohl konat zkoušku 2x na stejné škole). Tato výjimka se nevztahovala na uchazeče o víceletá gymnázia.

Také **závěrečná zkouška** do oborů středního vzdělání ukončených výučním listem se v reakci na uzavření škol a absenci praktické výuky konala podle pravidel upravených opatřením obecné povahy MŠMT. Období pro konání závěrečné zkoušky v řádném termínu bylo prodlouženo do 31. 8. 2021 a závěrečná zkouška se skládala z praktické zkoušky a dále z písemné zkoušky, nebo ústní zkoušky podle výběru ředitele školy (tedy pouze ze 2 namísto 3 dílčích zkoušek). Podoba jednotlivých částí závěrečné zkoušky však zůstala standardní a žádná z úprav výrazným způsobem neovlivnila činnost Centra při zajišťování odborné a technologické podpory škol.

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

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2021 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotnou přijímací zkoušku, závěrečnou zkoušku v oborech středního vzdělání s výučním listem (dále jen „závěrečná zkouška“), nepovinnou zkoušku matematika rozšiřující a na účelově vymezený úkol Mimořádný termín MZ. Struktura upraveného rozpočtu (včetně úprav v kompetenci organizace) je uvedena v následující tabulce:

v Kč

Ukazatel	Kmenová činnost 2021 celkem	ÚP Mimořádný termín MZ	CELKEM
Náklady na provoz celkem	220 042 506,00	8 462 230,13	228 504 736,13
Výnosy celkem	7 050 000,00	0,00	7 050 000,00
Výnosy bez zapojení fondů	50 000,00		50 000,00
Zapojení RF	7 000 000,00		7 000 000,00
z toho zapojení do OON	0,00		0,00
z toho zapojení do platů a odv.	0,00		0,00
Příspěvek na provoz celkem	212 992 506,00	8 462 230,13	221 454 736,13
Limit mzdových prostředků	65 191 443,00	3 046 978,00	68 238 421,00
platy	37 412 369,00	1 209 100,00	38 621 469,00
OON	27 779 074,00	1 837 878,00	29 616 952,00
OBV	147 801 063,00	5 415 252,13	153 216 315,13
v tom: zákonné odvody (33,8 %)	17 411 479,00	479 454,00	17 890 933,00
FKSP (2 %)	769 167,00	24 181,00	793 348,00
Provozní běžné výdaje	129 620 417,00	4 911 617,13	134 532 034,13
Limit zaměstnanců	83,76		83,76

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 2021 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT-43984/2020-3 ze dne 14. 1. 2021, a to v celkové výši **220 042 506 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu – **7 050 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **212 992 506 Kč**. Tento schválený rozpočet zahrnuje příspěvek na provoz organizace, maturitní zkoušku 2021, na jednotnou přijímací zkoušku 2021, nepovinnou zkoušku matematika rozšiřující a na závěrečnou zkoušku. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na 83,76.

V průběhu roku 2021 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

1. Č. j. MSMT – 8469/2021-1 ze dne 1. 4. 2021
Úprava (navýšení) rozpočtu na mimořádný termín maturitní zkoušky ve výši **9 568 754 Kč**. Prostředky byly přiděleny jako účelové (tabulka 2. 1. 2 a tabulka 4).
2. Č. j. MSMT – 8469/2021-3 ze dne 11. 11. 2021
Na základě vyúčtování a vratky nespotřebovaných účelově poskytnutých prostředků na mimořádný termín MZ byly sníženy rozepsané finanční prostředky o **1 106 523,87 Kč** (tabulka 2. 1. 2 a tabulka 4).
3. V prosinci 2021 došlo k úpravám kmenového rozpočtu v kompetenci organizace, a to k převodu z nedočerpaných prostředků na odvody u kmenové činnosti (4 611 000 Kč) na FKSP (20 920 Kč) a na OBV (4 590 080 Kč).

2.1.2. NÁKLADY A VÝNOSY

Dle Výkazu zisku a ztráty jsou výnosy a náklady organizace v roce 2021 v následující struktuře:

Výnosy organizace celkem **222 572 083,70 Kč**

Tyto výnosy jsou tvořeny:

- | | |
|--|--------------------------|
| 1. výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace) | 212 992 506,00 Kč |
| 2. výnosy z transferů (účelové prostředky) | 8 462 230,13 Kč |
| 3. ostatní výnosy z činnosti | 80 450,53 Kč |
| 4. čerpáním fondů | 1 036 897,04 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 mimořádný termín MZ (viz tabulka 2.1.2), upravené o nedočerpané a vrácené prostředky.

Ostatní výnosy z činnosti (bod 3) zahrnují výnosy převážně z bezúplatného nabytí ochranných pomůcek z MŠMT a výnosy z jednotlivé zkoušky.

Čerpání fondů (bod 4) – největší část této položky tvoří čerpání fondu odměn (**773 294 Kč**) na částečnou úhradu odměn zaměstnancům Centra. Použití rezervního fondu bylo ve výši **49 491 Kč** čerpáno na úhradu sankcí. Centrum prostřednictvím účtu 648 použilo FKSP na nákup DDHM na zkulturnění pracoviště celkem za **17 515 Kč**. Dále byl použit fond reprodukce majetku na nákup DDHM celkem za **196 597,04 Kč**.

Náklady organizace v roce 2021 celkem **218 242 869,06 Kč**

Náklady jsou tvořeny:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. mzdovými náklady kmenová činnost (platy, OON) (521 10, 20, 2010) | 66 111 989,00 Kč |
| 2. náhradami mzdy kmenová činnost (účet 521 70) | 272 619,00 Kč |
| 3. zákonnými odvody kmenová činnost (524) | 17 890 843,00 Kč |
| 4. příspěvkem do FKSP kmenová činnost (527 70) | 793 347,64 Kč |
| 5. ostatními náklady kmenová činnost (z činnosti, finančními) | 133 174 070,42 Kč |

V roce 2021 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **20 920 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).

Z rozpočtovaného zapojení rezervního fondu ve výši **7 000 000 Kč** bylo nakonec použito pouze 49 491 Kč na úhradu sankcí.

Celý rok 2021 byl, stejně jako rok předchozí, výrazně ovlivněn vývojem pandemické situace v České republice. Centrum se v důsledku vynucených změn v harmonogramu zkoušek, významných úprav modelu maturitní a jednotné přijímací zkoušky (např. konání mimořádného termínu didaktických testů, navýšení počtu opravných zkoušek u maturitní zkoušky či dobrovolnost konání jednotné přijímací zkoušky u vybraných oborů vzdělávání), ale i kvůli obecně platným karanténním a protiepidemickým opatřením (nařízené izolace žáků, učitelů a zaměstnanců Centra, práce z domova apod.), potýkalo s významnými komplikacemi jak při přípravě a výrobě zkušební dokumentace, tak při realizaci samotných zkoušek. Přes všechny tyto komplikace – a v některých případech paradoxně díky nim – se Centru podařilo v některých ukazatelích ušetřit rozpočtované prostředky, které se následně staly součástí zlepšeného výsledku hospodaření.

- Úspora v zákonných odvodech ve výši **4 611 090 Kč** byla v kompetenci organizace převedena na položku provozní běžné výdaje (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpána) (**4 590 080 Kč**) a na položku FKSP (**20 920 Kč**). Konečná úspora v zákonných odvodech ve výši **90 Kč** je součástí zlepšeného výsledku hospodaření.
- Úspora v OON ve výši **2 899 726 Kč** je ovlivněna především změnami v MZ, kdy žáci zdravotnických a sociálních středních škol a nástaveb, kteří měli nařízenou pracovní povinnost nebo pracovali jako dobrovolníci ve zdravotnických zařízeních a sociálních službách, nemuseli skládat společnou část MZ, a proto bylo potřeba méně zadavatelů i hodnotitelů. Obdobná situace byla i u JPZ, kdy čtyřleté obory a obory nástavbového studia nemusely využít JPZ, a proto opět došlo k úsporám OON pro zadavatele i hodnotitele.
- Po převodu části odvodů do položky provozní běžné výdaje (**4 590 080 Kč**) nebylo nutné přistoupit k plánovanému čerpání rezervního fondu. K úspoře potom došlo i v provozních běžných výdajích po úpravě (**1 085 344,71 Kč**).
- I ostatní výnosy (z činnosti) ve výši **80 450,53 Kč** ovlivnily celkový výsledek hospodaření.

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2021 dosáhl **4 329 214,64 Kč** a zisk v jiné činnosti po zdanění **433 268,48 Kč**.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2021 byl **83,760** úvazků. Přepočtený skutečný počet zaměstnanců vychází na **82,721** úvazků.

Průměrný hrubý plat byl v roce 2021 rozpočtován v hlavní činnosti na **83,76** úvazků ve výši **37 221,79 Kč**, po navýšení rozpočtu na mimořádný termín MZ došlo i k navýšení průměrného rozpočtovaného platu na **38 424,73 Kč**. Skutečný průměrný hrubý plat na přepočtených **82,721** úvazků je **38 468,33 Kč** na kmenové činnosti a **39 686,38 Kč** včetně mimořádného termínu MZ.

Průměrná mzda ve 3. čtvrtletí v celé ČR dosahovala **37 499 Kč**, v Praze dokonce **45 523 Kč**. Pracovníci naší organizace zdaleka nedosahují hodnot průměrné mzdy v Praze a jen lehce překračují celorepublikový průměr. Pro ilustraci je přiložena tabulka se strukturou zaměstnanců Centra podle dosaženého vzdělání k 31. 12. 2021. Více než 65 % zaměstnanců má vysokoškolské vzdělání, ale průměrný plat zdaleka nedosahuje průměrného platu v Praze, ani průměrného platu ve školství (pro doplnění – podle údajů ČSÚ byla průměrná mzda vysokoškolsky vzdělaného pracovníka v roce 2020 – novější údaje zatím nebyly publikovány – celkem 58 518 Kč).

Vzdělání	Počet zaměstnanců	% z celkového počtu
VŠ	58	65,168539
VOŠ	1	1,1235955
SŠ	24	26,966292
Vyučení	5	5,6179775
Základní	1	1,1235955
Fyzické osoby	89	100

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

Centrum nehospodařilo v roce 2021 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. 2021 byl **13 687 961,13 Kč**, z toho největší položky tvoří:

- | | |
|--|-----------------|
| 1. dohadné účty pasivní (nevyfakturované dodávky do konce roku 2021) (389) | 4 303 481,69 Kč |
| 2. závazky vůči dodavatelům (321) | 3 427 102,60 Kč |
| 3. závazky vůči zaměstnancům (331) | 3 597 870,00 Kč |
| 4. zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337) | 1 856 692,00 Kč |
| 5. daně a poplatky (341, 342) | 419 996,00 Kč |
| 6. a ostatní krátkodobé závazky (378) | 82 818,78 Kč |

Jeden závazek na konci roku 2021 překročil lhůtu splatnosti, ale jen proto, že faktura nedorazila včas. Všechny krátkodobé závazky byly vypořádány na začátku roku 2022.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2022 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. 2021 byl **201 577,02 Kč**, z toho:

- | | |
|--|---------------|
| 1. krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314) | 103 500,00 Kč |
| 2. Daň z příjmů (341) | 9 880,00 Kč |
| 3. náklady příštích období (381)
(výdaje na SW licence, které byly pořízeny na dobu 2, resp. 5 let) | 49 416,40 Kč |
| 4. ostatní krátkodobé pohledávky (377)
(pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2021) | 38 780,62 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 (nyní NPI) na základě smlouvy o výpůjčce.

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

Na základě rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byl v rámci jarního zkušebního období stanoven také **mimořádný termín** konání didaktických testů společné části MZ. Na přípravu, organizaci, uskutečnění a vyhodnocení jsme obdrželi účelově určené finanční prostředky.

▪ Platy	1 209 100,00 Kč
▪ OON	2 249 100,00 Kč
▪ Odvody	1 168 872,00 Kč
▪ FKSP	24 182,00 Kč
▪ Provozní běžné výdaje	4 917 500,00 Kč
▪ Celkem	9 568 754,00 Kč

Celkové skutečné náklady byly ve struktuře:

▪ Platy	1 209 100,00 Kč
▪ OON	1 837 878,00 Kč
▪ Odvody	479 454,00 Kč
▪ FKSP	24 181,00 Kč
▪ Provozní běžné výdaje	4 911 617,13 Kč
▪ Celkem	8 462 230,13 Kč

Nevyčerpané prostředky ve výši **1 106 523,87 Kč**, z toho 411 222 Kč OON, 689 418 Kč odvody, 1 Kč FKSP a 5 882,87 Kč OBV, byly řádně vyúčtovány a vráceny na výdajový účet MŠMT v říjnu 2021. Na základě vyúčtování a vratky byl upraven rozpočet na mimořádný termín na celkovou částku **8 462 230,13 Kč**.

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

V roce 2021 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

6. PENĚŽNÍ FONDY – TABULKA Č. 6

Centrum v roce 2021 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. 2021 (**1 474 648 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření převedena část tohoto výsledku za rok 2020 (**200 000 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2021 byl **901 354 Kč**. Fond odměn byl v roce 2021 použit na úhradu části odměn (**773 294 Kč**).

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**630 464,83 Kč**) byl převeden příděl ve výši 2 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **793 347,64 Kč** (z toho 20 920 Kč z nespotřebovaných odvodů).

Fond byl použit:

▪ na příspěvek na stravování ve výši	632 170 Kč
▪ na tzv. zkulturnění pracoviště	17 515 Kč
▪ na kulturu a sport formou Fokus passů	168 000 Kč
▪ na poskytnutí daru k životnímu výročí	15 500 Kč

Použití FKSP probíhalo v souladu s plánem na rok 2021.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2021 **590 627,47 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2021 **587 056,83 Kč**. Rozdíl tvoří nepřevedený příděl za měsíc prosinec 2021 (**59 990,64 Kč**) a neuhrazené stravné za prosinec 2021 (**56 420 Kč**).

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **13 293 594,99 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020 ve výši **3 735 704,80 Kč**. RF byl čerpán dle schváleného rozpočtu na OBV – úhrada sankcí (49 491 Kč). Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2021 je **16 979 808,71 Kč**. Na základě pokynů MŠMT, které se týkaly rozpočtového provizoria v 1. čtvrtletí roku 2022, se Centrum snažilo maximálně snížit náklady, které plánovalo pokrýt z RF. RF bude tak možné využít ve větší míře právě v roce 2022. Předpokládáme, že v roce 2022 bude RF rozpočtován minimálně ve výši 10 000 000 Kč.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2021 ve výši **50 149 254,26 Kč** přibyl **27 703 282,87 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku a **3 000 000 Kč** ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2020. Prostředky fondu byly použity na úhradu investičních akcí jako vlastní zdroj financování, a to v celkové výši **9 834 891,70 Kč**, z toho je **196 597,04 Kč** na nákup DDHM. Zůstatek fondu k 31. 12. 2021 byl **71 017 654,43 Kč**.

Ne všechna vypsána výběrová řízení (veřejné zakázky) na investiční akce hrazené z FRM byla do konce roku 2021 ukončena, proto se přesunou až do roku 2022 (Stoupačky 2, Archiv, Identita).

Všechny fondy jsou kryty finančními prostředky na bankovních účtech organizace.

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

V roce 2021 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **rezervní fond**, který byl rozpočtován v celkové výši **7 000 000 Kč**. Rezervní fond byl použit pouze na úhradu sankcí prostřednictvím **účtu 648** ve výši **49 491 Kč**. Centrum použilo na úhradu OBV, které nebyly kryté rozpočtem, část nespotřebovaných odvodů (**4 590 080 Kč**), proto nebylo nutné použití rezervního fondu.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **9 843 891,70 Kč**.

FKSP byl použit na nákup DDHM a POE za **17 515 Kč** prostřednictvím účtu 648.

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

Centrum dosáhlo v roce 2021 zlepšeného hospodářského výsledku **4 329 214,64 Kč** úsporou v kmenové činnosti a **433 268,48 Kč** ziskem po zdanění v jiné činnosti. Odvedená daň za rok 2021 byla **31 160 Kč** po uplatnění § 20 odst. 7 zákona o daních z příjmů. Daňová úspora (57 000 Kč) je vedena na

podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.

Celkový hospodářský výsledek po zdanění a k rozdělení do fondů je **4 762 483,12 Kč**.

V kmenové činnosti se v roce 2021 zlepšený výsledek hospodaření skládá z:

▪ úspory v položce odvody	90,00 Kč
▪ úspory v položce provozní běžné výdaje po převodu z odvodů	1 085 344,71 Kč
▪ úspory v položce na OON	2 899 726,00 Kč
▪ ostatních výnosů v celkové výši	80 450,53 Kč
▪ použití RF, FKSP a FRM na pokrytí OBV celkem za	263 603,04 Kč

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření po úpravách navrhuje tato:

▪ rezervní fond	2 562 483,12 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. Přídělem do FRM navýší organizaci vlastní zdroje na krytí budoucích investic např. na Informační systém závěrečné zkoušky a další.

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 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 2021 se jednalo o kuchyni včetně zařízení a jídelnu v přízemí. Od července 2018 je pronajímána část 8. NP, které nevyužívá MŠMT, CSVŠ.

V průběhu roku 2021 byl pořízen (resp. zařazen do užívání) následující dlouhodobý majetek, hrazený z **FRM**:

▪ Rekonstrukce kanalizace (dokončení 2021)	945 183,86 Kč
▪ Osobní vozidlo Hyundai i30	430 433,80 Kč
▪ Chodbová tiskárna bizhub C250i	78 460,03 Kč
▪ Zastřešení nabíjecí stanice	197 784,25 Kč
▪ Stoupačky, toalety, hydranty (část, dokončení 2022)	7 098 429,52 Kč
▪ Projekt klimatizace kanceláří	187 550,00 Kč
▪ Dodání SRV infrastruktury TPKC	648 463,20 Kč
▪ UPS APC smart	51 990,00 Kč

Celkem hrazeno z FRM **9 638 294,66 Kč**

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

▪ Notebooky a příslušenství	196 597,04 Kč
-----------------------------	----------------------

Z provozních prostředků Centra byl(y) v roce 2021 nakoupen(y), resp. zařazen (y) do užívání:

- drobný dlouhodobý hmotný majetek (mobilní telefon, generátor ozónu, nábytkový sejf, IP kamera...) v pořizovací ceně **26 132,10 Kč**, dále lednice a kávovar hrazený z FKSP (16 117 Kč);
- předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (tokeny, flash disky, radiomagnetofon, externí vypalovačka, IP kamery, pneumatiky...) za **49 576,40 Kč** a 2 rychlovarné konvice za 1 398 Kč hrazené z FKSP.

V průběhu roku 2021 byl z evidence vyřazen tento majetek:

▪ POE – nefunkční přístroje	32 180,55 Kč	likvidace
▪ POE – příslušenství k výpočetní technice	87 244,20 Kč	likvidace
▪ DDHM – nefunkční a opotřebované přístroje a nábytek	375 931,08 Kč	likvidace
▪ DDHM – výpočetní technika a její části, telefony	1 066 572,06 Kč	likvidace
▪ DDNM – nepodporované, prošlé licence	876 878,57 Kč	likvidace
▪ IM – server, disk. pole, výdej. Pult, UPS, studie	2 352 547,95 Kč	likvidace
▪ IM – SW SQL bez podpory	495 159,10 Kč	likvidace
▪ IM – Osvitová jednotka z r. 1998, nefunkční	2 123 671,10 Kč	likvidace

K 31. 12. 2021 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

▪ Kancelářská budova Jankovcova 63 za	197 861 231,76 Kč
▪ Ostatní stavby	3 533 389,00 Kč
▪ Pozemky pod budovou za	2 111 230,00 Kč
▪ 1 dodávkový a 4 osobní automobily za	2 817 776,87 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	122 488 362,46 Kč
▪ Drobný hmotný majetek + 1 400 DDT za	78 990 339,40 Kč
▪ Drobný nehmotný majetek za	63 068 117,70 Kč
▪ Předměty operativní evidence za	3 753 795,31 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 2021 Centrum přistoupilo ke změně odpisového plánu u části používaného majetku, u kterého bylo zřejmé, že ho bude možné používat i v následujícím období. Doba životnosti byla prodloužena o 12 měsíců.

10. PROVEDENÍ ŘÁDNÝCH A MIMOŘÁDNÝCH INVENTARIZACÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2021 a probíhala od 10. 11. 2021 do 31. 1. 2022 s přípravnými pracemi již od 25. října 2021. 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. V průběhu inventarizace byl vybrán poškozený a nepotřebný majetek, který bude navržen k vyřazení a likvidaci v následujícím období.

11. POŘÁDÁNÍ MEZINÁRODNÍCH KONFERENCÍ A ZAHRANIČNÍ AKTIVITY ORGANIZACE

V roce 2021 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.

12. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

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
EU	Evropská unie
FKSP	fond kulturních a sociálních potřeb
FO	fond odměn
FRM	fond reprodukce majetku
HV	hospodářský výsledek
IM	investiční majetek
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
OBV	ostatní běžné výdaje
OON	ostatní osobní náklady
POE	předměty operativní evidence
RF	rezervní fond
SŠ	střední škola
TPKC	tiskové, produkční a kompletační centrum
ÚIV	Ústav pro informace ve vzdělávání
ÚP	úcelové prostředky
VOŠ	vyšší odborná škola
VŠ	vysoká škola

13. PŘÍLOHY

13.1. PŘÍLOHA Č. 1 – TABULKY

Příloha č. 1 je samostatnou přílohou tohoto dokumentu.