



Centrum pro zjišťování výsledků vzdělávání

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

www.cermat.cz, www.novamaturita.cz

ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ ZA ROK 2016

Předkládá: Ing. Jiří Zíka, ředitel



Obsah

1. Údaje o organizaci.....	3
2. Celkové finanční prostředky organizace za hlavní činnost – Tabulka č. 2	5
3. Přehled o závazcích a pohledávkách – Tabulka č. 3.....	8
4. Přehled o čerpání účelových prostředků – Tabulka č. 4	9
Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2016 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:	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.....	11
7. Přehled o použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů – Tabulka č. 7	12
8. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů - Tabulka č. 9.....	12
9. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit	13
10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků	15
11. Pořádání mezinárodních konferencí a zahraniční aktivity organizace.....	15



ROZBOR HOSPODAŘENÍ CENTRA PRO ZJIŠŤOVÁNÍ VÝSLEDKŮ VZDĚLÁVÁNÍ 2016

1. Údaje o organizaci

Logo:



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

Ředitel: Ing. Jiří Zíka

Ředitelé sekcí: Mgr. Táňa Veselá
Ing. Jiří Zíka
Ing. Jindřich Mach

Účetní, rozpočtář: Ing. Veronika Tichá

Sídlo: Jankovcova 933/63, 170 00 Praha 7

Telefon: 224 507 111, 224 507 880

Fax: 224 507 555

e-mail: sekretariat@cermat.cz

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

IČ: 720 29 455

DIČ: CZ720 29 455

Bankovní spojení: Komerční banka (0100)

č. účtu: 43-4372010267

č. účtu FKSP: 43-4372150227

č. účtu JČ: 43-9423290207



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

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

Centrum používá vedle oficiálního názvu také slovní značku CERMAT.

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

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

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

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

V souladu se schváleným plánem hlavních úkolů pro rok 2016 realizovalo Centrum třetí ročník pokusného ověřování výběrové zkoušky **Matematika+**. Centrum bylo pověřeno přípravou a realizací pokusného ověřování Matematika+ na základě vyhlášení pokusného ověřování č. j. MŠMT-42192/2013-1 ze dne 12. 12. 2013, ve znění změn č. j. MŠMT-7441/2015-1 ze dne 31. 3. 2015. Hlavním cílem pokusného ověřování Matematika+ je pozvednout celkovou úroveň matematické gramotnosti žáků středních škol, ověřit, zda lze využít zkoušku konanou na závěr posledního ročníku středního vzdělávání jako jedno z kritérií přijímacího řízení ke studiu na VŠ a získat podklady pro rozhodování o tom, zda a případně jak je potřebné legislativně a obsahově upravit současný model maturitní zkoušky. Pokusné ověřování Matematika+ bylo v rámci maturitní zkoušky v roce 2016 zařazeno mezi nepovinné zkoušky profilové části.

Plán hlavních úkolů Centra pro rok 2016 obsahoval také přípravu a realizaci **“Pokusného ověřování organizace přijímacího řízení do oborů vzdělání s maturitní zkouškou s využitím centrálně zadávaných jednotných testů”** (dále jen „Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ“). Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení 2016, které bylo vyhlášeno v září 2015 pod č. j. MSMT--26724/2015-3, proběhlo na jaře 2016 a zúčastnilo se ho více jak 50 % středních škol s maturitními obory. Centrum v souladu s vyhlášením pokusného ověřování provedlo návrh, přípravu

a zabezpečení jednotných didaktických testů k přijímacímu řízení, včetně jejich distribuce, vyhodnocení a předání výsledků středním školám, které se pokusného ověřování zúčastnily. Pokusné ověřování bylo ukončeno k 31. 8. 2016.

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

Na základě schváleného upraveného rozpočtu a Plánu hlavních úkolů Centrum v roce 2016 hospodařilo s kmenovým rozpočtem na samotný provoz organizace, maturitní zkoušku, jednotné přijímací zkoušky v rámci kmenové činnosti, na účelově vymezené úkoly a na služby a energie spojené s pronájmem (resp. s výpůjčkou) nebytových prostor. Struktura upraveného rozpočtu (včetně úprav v kompetenci organizace) je uvedena v následující tabulce:

Ukazatel	Kmenová činnost celkem 2016 1.	ÚP Matematika+ 2.	ÚP Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ 3.	Kmen a ÚP 2016 celkem 4. = 1. + 2. + 3.	Úhrada N na energie a služby z pronájmu (spolufin. z EU) 1. Q 2016 5.	Úhrada N na energie a služby z pronájmu 4.Q 2016 6.	CELKEM 7. = 4. + 5. + 6.
Náklady na provoz celkem	192 523 694	1 332 305	5 556 883	199 412 882	307 987	154 660	199 875 529
Výnosy vč. RF a FO	7 185 000	0	0	7 185 000			7 185 000
Příspěvek na provoz celkem	185 338 694	1 332 305	5 556 883	192 227 882	307 987	154 660	192 690 529
Limit mzdových prostředků	55 387 231	350 000	2 641 690	58 378 921	0	0	58 378 921
Platy	24 167 386	0	0	24 167 386			24 167 386
OON	31 219 845	350 000	2 641 690	34 211 535			34 211 535
OBV	129 951 463	982 305	2 915 193	133 848 961	307 987	154 660	134 311 608
FKSP (1,5%)	365 287			365 287			365 287
Provozní běžné výdaje	115 997 674	897 305	2 263 862	119 158 841	307 987	154 660	119 621 488
Zákonné odvody	13 588 502	85 000	651 331	14 324 833			14 324 833
Limit zaměstnanců	70			70			70

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

Výnosy organizace celkem 198 239 372,56 Kč.

Tyto výnosy jsou tvořeny:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1) výnosy z transferů (příspěvky na provoz organizace) | 185 338 693,78 Kč |
| 2) výnosy z transferů (účelové prostředky) | 6 889 187,22 Kč |
| 3) výnosy z transferů ostatních (pronájem 1. a 4. Q 2016 po vratce za 1. Q) | 432 558,17 Kč |
| 4) finančními výnosy | 21 829,80 Kč |
| 5) výnosy z činnosti | 268 734,10 Kč |
| 6) čerpáním fondů | 5 288 369,49 Kč |

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

Výnosy organizace v bodu 2 obsahují účelově poskytnuté prostředky (viz. tabulky 2.1.2, 2.1.3) a nejsou upraveny o předpis vratky nedočerpaných prostředků v rámci finančního vypořádání za rok 2016.

Výnosy z transferů ostatních (bod 3) zahrnují tabulky 2.1.4 a 2.1.5 a jde o prostředky poskytnuté na úhradu nákladů spojených s pronájemem nebytových prostor MŠMT. Prostředky v tabulce 2.1.4 byly poskytnuty z projektů spolufinancovaných z EU, a to OP VVV, prostředky v tabulce 2.1.5 byly poskytnuty z rozpočtu MŠMT.

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

Ostatní výnosy z činnosti (bod 5) zahrnují výnosy z prodeje nepotřebného a pro Centrum nepoužitelného majetku zrušené tiskárny TAURIS, výnosy z prodeje vyřazeného drobného majetku, výnosy z jednotlivé zkoušky a výnosy z pojistného plnění.

Čerpáním rezervního fondu (bod 6) Centrum uhradilo předepsanou pokutu ÚOHS a pokrylo část provozních nákladů organizace (čerpání RF bylo rozpočtováno). Dále Centrum prostřednictvím účtu 648 - čerpání fondů použilo FKSP na nákup DDHM (varné konvice, mikrovlnná trouba, kávovar). Prostřednictvím účtu 648 Centrum čerpalo 119 285 Kč z fondu odměn na pokrytí části odměn vyplacených v roce 2016.

Náklady organizace v roce 2016 v hlavní činnosti celkem 192 544 320,20 Kč.

Náklady jsou tvořeny:

1) mzdovými náklady (platy, OON) (521 10, 20, 2010)	54 487 870,00 Kč
2) náhradami mzdy (účet 521 70)	65 760,00 Kč
3) zákonnými odvody (524)	12 284 794,00 Kč
4) příspěvkem do FKSP (527 70)	365 287,00 Kč
5) ostatními náklady (z činnosti, finančními)	125 340 609,20 Kč

V roce 2016 Centrum překročilo orientační ukazatel přidělu do FKSP o **2 776 Kč**. Toto překročení bylo způsobeno jednak předpisem přidělu do fondu z vyplacených náhrad za nemoc a jednak vyplacením části odměn z fondu odměn. **2 776 Kč** bylo převedeno z provozních výdajů do FKSP.

V některých ukazatelích kmenové činnosti došlo v roce 2016 k úsporám:

- úspora v OON ve výši **3 972 386 Kč**. Jedná se o úsporu OON na maturitní zkoušku 2016 a přípravu MZ 2017,
- úspora v zákonných odvodech ve výši **1 618 619 Kč** po úpravě v kompetenci organizace, kdy byly nevyčerpané odvody v částce **5 490 000 Kč** převedeny na položku OBV, (část vyplacených OON nepodléhala odvodům zdravotního a sociálního pojištění, část plánovaných OON nebyla vyčerpána),
- nedočerpané účelově poskytnuté prostředky na Matematiku + ve výši **59 394,30 Kč**, které byly vráceny v rámci finančního vypořádání 2016,

- úspora v nákladech na energie a služby spojené s výpůjčkou nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7. Částka **44 653,06 Kč** byla vrácena v rámci finančního vypořádání 2016,
- úspora nastala i v celkových plánovaných provozních výdajích – čerpání RF bylo o 1 830 915,51 Kč nižší, než rozpočtované použití. Úspora vznikla nahrazením některých starých smluv smlouvami výhodnějšími a použitím ostatních výnosů, které byly vyšší, než plán.

Celkový zlepšený výsledek hospodaření za rok 2016 dosáhl **5 695 052,36,00 Kč** a zisk v jiné činnosti **283 490,22 Kč**.

Úspora účelových prostředků a úspora nákladů spojených s výpůjčkou nebytových prostor je součástí finančního vypořádání 2016. Nespotřebované prostředky byly vráceny na depozitní účet MŠMT v únoru 2017.

Limit počtu zaměstnanců v roce 2016 byl 70 úvazků. Skutečně čerpáno bylo **67,618** přepočtených úvazků, tj. o cca 3,4 % méně, než byl stanovený limit. Neplnění limitu zaměstnanců bylo způsobeno několika dlouhodobými pracovními neschopnostmi a odchodem 2 pracovníků IT, kteří nebyli do konce roku 2016 nahrazeni.

Průměrný plat byl v roce 2016 v hlavní činnosti na 70 úvazků **28 912,70 Kč**, na přepočtených 67,618 úvazků **29 931,22 Kč**.

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

Rozpis závazných a orientačních ukazatelů pro rok 2016 obdrželo Centrum pod č. j. MŠMT-45074/2015 ze dne 11. ledna 2016 a to v celkové výši **190 371 696 Kč** zahrnující i schválené použití výnosů vč. rezervního fondu - **7 185 000 Kč**. Příspěvek na provoz celkem byl rozpočtován ve výši **183 186 696 Kč**.

V průběhu roku 2016 došlo k těmto rozpočtovým úpravám:

- 1) Č. j. MSMT – 6045/2016-100 ze dne 22. 2. 2016

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů pro rok 2016 byly schváleny účelové finanční prostředky na:

- zajištění Matematiky+ ve výši **1 332 305 Kč** (tabulka 2.1.3),
- zajištění Pokusného ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ ve výši **7 492 333 Kč** (tabulka 2.1.2).

- 2) Č. j. MSMT – 33922/2016-1 ze dne 26. 10. 2016

Úprava rozpočtu na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor na pokrytí nákladů na služby a energie ve výši **154 660 Kč** (tabulka 2.1.5).

- 3) Č. j. MSMT-31342/2016-100 ze dne 26. 10. 2016

Na základě novely školského zákona (§ 16) od září 2016 Centrum pracuje v rámci své kmenové činnosti na přípravě Jednotných přijímacích zkoušek.

Bylo provedeno přeúčtování již uvolněných, nevyčerpaných prostředků z účelově vymezeného úkolu Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ v částce **531 064,78 Kč** do kmenové činnosti. Rozpočet se navýšil o **1 935 450 Kč** v kmenové činnosti a zároveň snížil o **1 935 450 Kč** účelově vymezený úkol. Tímto převodem vznikl v kmenové činnosti rozdíl 0,22 Kč mezi schváleným rozpočtem a skutečně obdrženými prostředky a v rozpočtu účelově vymezeného úkolu Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ rozdíl 0,78 Kč mezi schváleným rozpočtem a skutečně obdrženými prostředky. Tyto rozdíly jsou řešeny v tabulkách 2.1.1 a 2.1.2 řádkem převod do kmenové činnosti, res. Převod z ÚP JPZ.

4) Č. j. MSMT-34877/2016-1 ze dne 14. 11. 2016

Navýšení prostředků na platy a související odvody v souladu s nařízením vlády ČR č. 316/2016 ve výši **216 548 Kč** na listopad a prosinec 2016. Prostředky byly přiděleny do kmenové činnosti (tabulka 2.1.1).

Schválený **upravený příspěvek na provoz** dosáhl na konci roku 2016 v kmenové činnosti **185 338 694 Kč (čl. FY)**, **1 332 305 Kč** na Matematiku+ (účelové prostředky čl. FZ) a **5 556 883 Kč** na Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ (účelové prostředky čl. FZ).

Náklady hlavní činnosti, náklady na účelově určené úkoly a náklady na energie a služby spojené s pronájmem resp. výpůjčkou nebytových prostor byly v roce 2016 **192 544 320,20 Kč**. Čerpání probíhalo dle plánu, ve vazbě na počet studentů, přihlášených k MZ 2016 jaro a podzim a počet studentů, přihlášených k přijímacím zkouškám 2016 a ke zkoušce Matematika+.

Použití fondů ve výši **5 288 369,49 Kč** proběhlo v souladu se schváleným rozpočtem. Žádný závazný ukazatel nebyl přečerpan.

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

Centrum nehospodařilo v roce 2016 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. 2016 byl **204 754 033,44 Kč**, z toho největší položku tvoří:

krátkodobé přijaté zálohy na transfery (374)	192 660 439,17 Kč
dohadné účty pasivní (389)	5 668 165,91 Kč
závazky vůči dodavatelům (321)	2 230 770,82 Kč
závazky vůči zaměstnancům (331 a 333)	2 492 785,00 Kč
zúčtování s institucemi sociálního a zdravotního pojištění (336, 337)	1 261 884,00 Kč
daně a poplatky (342, 343)	439 988,54 Kč.

Jeden závazek na konci roku 2016 překročil lhůtu splatnosti.

Podmíněné závazky (z podrozvahové evidence) jsou uzavřené smlouvy na dodávku zboží či služeb do roku 2018 nebo na dobu neurčitou – paušální částky a odhad částek za poskytnuté služby (např. tiskové služby). Podmíněné závazky nezahrnují smlouvy na energie.

3.2 Pohledávky

Celkový objem krátkodobých pohledávek k 31. 12. 2016 byl **193 141 274,87 Kč**, z toho:

dohadné účty aktivní (388) – odhad čerpání dotace	192 660 439,17 Kč
krátkodobé poskytnuté zálohy na energie (314)	315 220,00 Kč
náklady příštích období (381) které byly pořízeny na dobu 2 resp. 5 let),	78 730,25 Kč (výdaje na SW licence,
ostatní krátkodobé pohledávky (377) z FKSP, a pohledávky z přeúčtování energií za 4. Q 2016).	86 710,45 Kč (příspěvek na stravné

Na účtu 311 – Odběratelé byl k 31. 12. 2016 zůstatek 175 Kč. Jedná se o jednu neuhrazenou fakturu ve lhůtě splatnosti.

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

Na základě schváleného Plánu hlavních úkolů na rok 2016 byly Centru poskytnuty účelové prostředky na:

- Matematiku+
- Pokusné ověřování organizace přijímacích zkoušek na SŠ
- Záloha na náklady na služby a energie za 4. Q 2016 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7.

Prostředky byly v průběhu roku 2016 čerpány v souladu s účelem, na který byly poskytnuty.

Matematika +

Zkouška Matematika+ probíhala podle předpokladu, jen počet přihlášených studentů byl nižší, než bylo plánováno. Schválený rozpočet na Matematiku+ po úpravách v kompetenci organizace (24 000 Kč k 1. 12. 2016 a 10 000 Kč k 31. 12. 2016) byl:

OON	350 000,- Kč
Odvody	85 000,- Kč
Provozní běžné výdaje	897 305,- Kč
Celkem	1 332 305,- Kč.

Celkové náklady **1 272 910,70 Kč.**

Nevyčerpané prostředky ve výši **59 394,30 Kč**, z toho 37 950 Kč OON, 21 420 Kč odvody a 24,30 Kč OBV, jsou součástí finančního vypořádání za rok 2016. Nevyčerpané OON souvisí právě s nižším počtem studentů, přihlášených k nepovinné zkoušce.

Centrum vrátilo na depozitní účet MŠMT nespotřebované prostředky z **Matematiky+** dne 2. 2. 2017.

Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ

Účelově vymezený úkol Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ měl schválený rozpočet po úpravách v kompetenci organizace:

Pokusné ověřování organizace přijímacího řízení na SŠ	Rozpočet po úpravě	Uvolněno do 31. 8. 2016 (po úpravě)	Čerpání do 31. 8. 2016	Zbývá ze schváleného a upraveného rozpočtu	Zbývá z uvolněných peněz po úpravě
Příspěvek na provoz celkem	7 492 333,00	6 087 947,00	5 556 882,22	1 935 450,78	531 064,78
Limit mzdových prostředků	2 811 045,00	2 811 045,00	2 641 690,00	169 355,00	169 355,00
v tom: limit prostředků na platy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
limit OON	2 811 045,00	2 811 045,00	2 641 690,00	169 355,00	169 355,00
Ostatní běžné výdaje	4 681 288,00	3 276 902,00	2 915 192,22	1 766 095,78	361 709,78
v tom: zákonné odvody 34%	555 755,00	269 029,00	251 331,00	304 424,00	17 698,00
příděl do FKSP 1,5%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
provozní běžné výdaje	4 125 533,00	3 007 873,00	2 663 861,22	1 461 671,78	344 011,78

Celkové náklady do 31. 8. 2016 na Pokusné ověřování organizace přijímacích zkoušek na SŠ byly **5 556 882,22 Kč**. Nedočerpané prostředky (**1 935 450 Kč**) ze schváleného rozpočtu byly převedeny do kmenové činnosti (č. j. MSMT-31342/2016-100 ze dne 26. 10. 2016). Již uvolněné prostředky (**531 064,78 Kč**) byly přeúčtovány do kmenové činnosti na nový úkol Jednotné přijímací zkoušky na SŠ, který je novelou školského zákona součástí kmenové činnosti Centra.

Záloha na náklady na služby a energie za 4. Q 2016 – smlouva o výpůjčce nebytových prostor Jankovcova 63, Praha 7

Záloha byla poskytnuta ve výši 154 660 Kč, skutečné náklady představovaly částku 110 006,94 Kč. Rozdíl **44 653,06 Kč** byl odveden na depozitní účet MŠMT dne 2. 2. 2017 v rámci finančního vypořádání 2016.

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

V roce 2016 Centrum nemělo žádný projekt spolufinancovaný z EU.

Na základě smlouvy o pronájmu od roku 2015 Centrum poskytovalo nebytové prostory v Jankovcově ulici 63, Praha 7 dvěma odborům Sekce řízení OP – IV. MŠMT. Pronájem byl ukončen k 31. 3. 2016. Úhrady za energie a služby související s tímto pronájmem hradilo MŠMT z prostředků EU rozpočtovým opatřením.

Centrum v roce 2016 obdrželo celkem **307 986,66 Kč**. Po vyúčtování nákladů za 1. čtvrtletí (skutečné náklady na energie a služby spojené s pronájmem - **277 898,17 Kč**) byl vrácen přeplatek ve výši **30 088,49 Kč** na výdajový účet MŠMT.

6. Peněžní fondy – Tabulka č. 6

Centrum v roce 2016 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. 2016 (**715 178 Kč**) byla po schválení rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondu převedena část tohoto výsledku za rok 2015 (**420 000 Kč**). FO Centrum použilo na částečnou úhradu odměn, vyplacených v roce 2016 (**119 285 Kč**). Zůstatek fondu odměn k 31. 12. 2016 byl **1 015 893 Kč**.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) – k počátečnímu zůstatku fondu (**153 491,80 Kč**) byl převeden příděl do fondu ve výši 1,5 % vyplacených hrubých mezd a náhrad, tj. **365 287 Kč**.

Fond byl použit:

- na příspěvek na stravování ve výši **293 173 Kč**,
- na pořízení DDHM – tzv. zkulturnění pracoviště – rychlovarné konvice, mikrovlnná trouba a kávovar celkem za **27 592,37 Kč**,
- na kulturní společenskou akci za **4 827 Kč**,
- na poskytnutí daru k životnímu výročí **3 000,- Kč**.

Účetní zůstatek fondu byl k 31. 12. 2016 **190 186,43 Kč**. Na bankovním účtu bylo k 31. 12. 2016 **161 558,43 Kč**. Rozdíl je v nepřevedeném přídělu za měsíc prosinec 2016 v celkové částce **28 459 Kč** a v nepřevedené částce **169 Kč** za bankovní poplatky.

Rezervní fond (RF) ze zlepšeného HV – k počátečnímu stavu **13 202 467,40 Kč** přibyl příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015 ve výši **11 148 602,32 Kč**. RF byl použit na úhradu sankcí ÚOHS ve výši **500 000 Kč**. Dále byl RF čerpán dle schváleného rozpočtu na pokrytí části běžných výdajů organizace (**4 641 492,12 Kč**). Konečný zůstatek RF k 31. 12. 2016 je **19 209 577,60 Kč**.

Fond reprodukce majetku (FRM) – k původnímu stavu fondu z 1. 1. 2016 ve výši **26 098 610,28 Kč** přibyl **16 478 115,85 Kč** z odpisů dlouhodobého majetku a **247 200 Kč** z výnosů z prodeje nepotřebného dlouhodobého majetku. Prostředky fondu byly použity na úhradu některých investičních akcí jako vlastní zdroj financování a to ve výši **20 207 598,13 Kč**. Zůstatek fondu k 31. 12. 2016 byl **22 616 328 Kč**.

Všechny fondy jsou kryty prostředky na bankovních účtech organizace – na běžném účtu a účtu Bonus programu, vedených u Komerční banky.

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

V roce 2016 Centrum použilo z mimorozpočtových zdrojů **fond odměn** na částečné pokrytí vyplacených odměn v částce **119 285 Kč**.

Jako další zdroj krytí byl použit **rezervní fond** v celkové výši **5 141 492,12 Kč** v kmenové činnosti na úhradu sankcí a na rozpočtované pokrytí části běžných výdajů, a to prostřednictvím účtu 648.

Fond reprodukce majetku byl použit jako vlastní zdroj na úhradu investičních akcí, popsanych v části **9. Programové financování** ve výši **20 207 598,13 Kč**.

FKSP byl použit na nákup DDHM za **27 592,37 Kč** prostřednictvím účtu 648.

Výnosy z prodeje nepotřebného majetku (**256 330,- Kč**), ostatní výnosy z činnosti (**12 404,10 Kč**), bankovní úroky (**17 829,80 Kč**) a výnosy z přecenění reálnou hodnotou (**4 000,- Kč**) byly použity jako jiné mimorozpočtové zdroje krytí.

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

Centrum dosáhlo v roce 2016 zlepšeného hospodářského výsledku **5 695 052,36 Kč** úsporou v kmenové činnosti a v účelově určených úkolech a **283 490,22 Kč** ziskem v jiné činnosti. Celkový hospodářský výsledek je **5 978 542,58 Kč**.

V kmenové činnosti na závazném ukazateli **OON** (3 972 386 Kč) a orientačním ukazateli **odvody** (1 618 619 Kč) byla v roce 2016 vykázána úspora ve výši **5 591 005 Kč** a tvoří část zlepšeného hospodářského výsledku. Další část tohoto zlepšeného výsledku hospodaření tvoří nedočerpané účelově určené prostředky na Matematiku + ve výši **59 394,30 Kč** a nedočerpané prostředky na úhradu energií a služeb souvisejících s výpůjčkou nebytových prostor ve výši **44 653,06 Kč**. O tyto prostředky, které byly vráceny na depozitní účet MŠMT v rámci finančního vypořádání, byl zlepšený výsledek hospodaření k rozdělení do fondů **snížen**.

Úspora OON vznikla především z těchto důvodů:

- odložení prezenčních setkání centrálních hodnotitelů PP z ČJ na další rok
- změnou legislativy v průběhu roku 2016 se MA+ koná od roku 2017 v jiném režimu, testy se nepřipravují v záložní variantě – úspora za nákup úloh a externí expertizy
- snížení počtu spádových škol realizujících podzimní zkušební období MZ

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

V roce 2016 bylo dosaženo zisku z jiné činnosti ve výši **283 490,22 Kč**, základ daně byl podle § 20 odstavec 7 snížen o 300 tis. Kč, resp. do výše základu daně, daň byla stanovena ve výši 0 Kč. Daňová úspora (53 770 Kč) je vedena na podrozvahovém účtu 993 a bude použita v následujícím roce na úhradu nákladů kmenové (nevýdělečné) činnosti.



Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření po úpravách navrhujeme tato:

rezervní fond **5 624 495,22 Kč,**

fond odměn **250 000,00 Kč.**

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření koresponduje s budoucími potřebami organizace, RF bude rozpočtován v návrhu rozpočtu na rok 2018.

9. Majetek, s nímž je Centrum příslušné hospodařit

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

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

Nevyužité kanceláře v 6. a 8. NP byly v prvním čtvrtletí 2016 pronajímány dvěma odborům MŠMT. MŠMT se podílelo pouze na úhradě energií a služeb s pronájmem souvisejících, samotný pronájem byl bezúplatný. V září byla uzavřena s MŠMT – sekci majetkovou nová smlouva o výpůjčce kancelářských prostor v 6. NP.

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

Činnost ofsetové tiskárny TAURIS byla k 30. 9. 2013 ukončena. Ve stávajících prostorách na Senovážném náměstí byly uskladněny nepotřebné ofsetové stroje a zařízení. Za prostory Centrum hradilo nájem a náklady na služby spojené s užíváním.

Část strojů a zařízení tiskárny TAURIS byla od roku 2015 nabízena k prodeji i komerčním subjektům prostřednictvím Centrální adresy. Svou nabídkou vyhrála firma HFL EXPORT s. r. o.. S firmou HFL EXPORT s.r.o. byla uzavřena kupní smlouva a 2. 6. 2016 byla tato smlouva opatřena schvalovací doložkou MŠMT. Investiční majetek byl vyřazen v pořizovací ceně 5 833 206,60 Kč, DDHM v pořizovací ceně 71 796,08 Kč. Za nepotřebné a částečně nefunkční stroje a zařízení firma HFL EXPOTR s.r.o. uhradila částku 256 330 Kč. Stroje byly odvezeny v srpnu 2016. Do konce října byly prostory na Senovážném náměstí vyklizeny a předány.

V průběhu roku 2016 byl pořízen (resp. zařazen) následující dlouhodobý majetek, hrazený z FRM:

- Zajištění informační infrastruktury pro řízení a kontrolu spol. části MZ **10 558 760,14 Kč**
- Rekonstrukce toalet v 1. NP **456 586,29 Kč**
- Anti DDoS systém **1 525 084,00 Kč**
- Kamerový systém pro plášť domu, BUT, zasedačka SEN, serverovna IT **580 785,50 Kč**
- Tiskárna NBÚ SEN **58 003,80 Kč**
- SW ArcServe UDP **425 396,00 Kč**

• Switch	180 048,00 Kč
• Nákup motorového vozidla	708 072,00 Kč
• Rekonstrukce vestibulu	2 984 949,00 Kč
• IT technologie pro SEN	2 113 870,00 Kč
• Rekonstrukce hlavního rozvaděče	450 629,40 Kč
• Rozšíření serveru	113 448,00 Kč
• HW pro NAS server	51 966,00 Kč
Celkem prostředky z FRM	20 207 598,13 Kč

Z provozních prostředků Centra byl nakoupen drobný dlouhodobý hmotný majetek (kancelářská technika, kancelářský nábytek, 2 digitální kamery, mobilní telefony, paletový vozík pro tiskové a produkční centrum (TPKC), výpočetní technika, servery...) v pořizovací ceně **1 567 311,46 Kč** a předměty operativní evidence s cenou do 3 tis. Kč (externí disky, pevné disky, kancelářský nábytek, rychlovarné konvice – hrazeno z FKSP, DDT pracoviště, zimní pneumatiky...) za **3 784 940,37 Kč**.

V průběhu roku 2016 byl vyřazen a zlikvidován nefunkční nebo neopravitelný majetek:

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně 318 537,99 Kč a předměty operativní evidence v pořizovací ceně 17 008,16 Kč.

K 31. 12. 2016 mělo Centrum ve správě následující dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:

• Kancelářská budova Jankovcova 63 po rekonstrukci WC a vestibulu za	175 959 576,40 Kč
• Pozemky pod budovou za	2 111 230,00 Kč
• 1 dodávkový a 5 osobních automobilů za	3 374 587,65 Kč
• SW a nehmotný majetek na účtu 013 (90 položek) za	110 370 224,70 Kč
• Samostatné movité věci a soubory 120 položek (osobní počítače a příslušenství, stroje a zařízení TPKC, zbývající stroje a zařízení TPKC2) za	95 215 228,74 Kč
• Drobný hmotný majetek (1 697 položek) za	18 375 936,35 Kč
• Drobný nehmotný majetek (122 položek) za	64 653 935,50 Kč
• Předměty operativní evidence (1 474 položek) za	6 908 553,44 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.

10. Provedení řádných a mimořádných inventarizací majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2016 a probíhala od 9. 11. 2016 do 13. 1. 2017 s přípravnými pracemi již od října 2016. 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 2016 Centrum nepořádalo žádnou mezinárodní konferenci, ani se žádné mezinárodní konference neúčastnilo. Taktéž z důvodu úspor nebyla uskutečněna žádná zahraniční služební cesta.