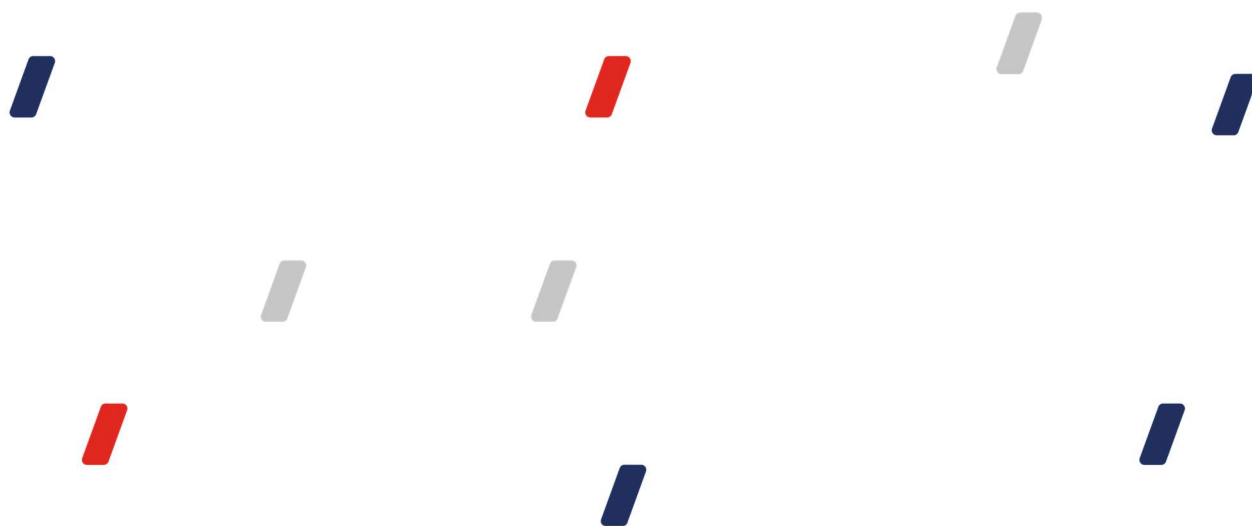


ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

KAPITOLA 349

ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD



Předkládá Rada ERÚ:

Ing. Stanislav Trávníček, Ph.D., předseda Rady ERÚ

Ing. Martina Altera Krčová, MBA, členka Rady ERÚ

Ing. Ladislav Havel, člen Rady ERÚ

JUDr. Markéta Zemanová, členka Rady ERÚ

OBSAH

1	ÚVOD	1
2	ZÁKLADNÍ PARAMETRY SCHVÁLENÉHO ROZPOČTU A NEJVÝZNAMNĚJŠÍ ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	2
2.1	Základní parametry schváleného rozpočtu.....	2
2.2	Rozpočtová opatření a vázání finančních prostředků rozpočtu.....	4
3	PŘÍJMY KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD	5
3.1	Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti příjmů.....	5
3.2	Hodnocení příjmů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby.....	5
4	VÝDAJE KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD	7
4.1	Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti výdajů	7
4.1.1	Platy zaměstnanců a ostatní platby, rozbor a hodnocení zaměstnanosti	8
4.1.2	Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie.....	11
4.1.3	Výdaje kapitoly 349 v programovém třídění rozpočtové skladby (modul SMVS)	11
4.2	Hodnocení výdajů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby.....	13
4.2.1	Neinvestiční nákupy.....	18
4.2.2	Příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům.....	21
5	DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY	22
5.1	Stav nároků z nespotřebovaných výdajů.....	22
5.2	Nejvýznamnější příjmy a mimořádné výdaje	24
5.2.1	Nejvýznamnější příjmy.....	24
5.2.2	Mimořádné výdaje	25
5.3	Zahraniční aktivity a zahraniční pracovní cesty	25
5.4	Bezúplatné převody nemovitého a dlouhodobého majetku	27
5.5	Zálohové platby	27
5.6	Hodnocení účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků	27
5.7	Vnitřní kontrolní systém a vnější kontroly	28
5.7.1	Vnitřní kontrolní systém	28
5.7.2	Vnější kontrola.....	30
6	ZÁVĚR	31
	PŘÍLOHY – TABULKOVÁ ČÁST	32

1 ÚVOD

Energetický regulační úřad (dále „ERÚ“ nebo „úřad“) jako správní úřad pro výkon regulace v energetice byl zřízen k 01.01.2001 zákonem č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a změně některých zákonů (energetický zákon).

ERÚ zejména chrání oprávněné zájmy zákazníků a spotřebitelů v energetických odvětvích. V působnosti ERÚ je regulace cen, podpora hospodářské soutěže v energetických odvětvích, výkon dohledu nad trhy v energetických odvětvích, podpora využívání obnovitelných a druhotných zdrojů energie, podpora kombinované výroby elektřiny a tepla, podpora biometanu, podpora decentrální výroby elektřiny a ochrana zájmů zákazníků a spotřebitelů s cílem uspokojení všech přiměřených požadavků na dodávku energií a ochrana oprávněných zájmů držitelů licencí, jejichž činnost podléhá regulaci. ERÚ vykonává působnost regulačního úřadu a dotčeného orgánu a je příslušným orgánem podle Nařízení o vnitřním trhu s elektřinou a Nařízení o podmínkách přístupu k plynárenským přepravním soustavám, Nařízení o velkoobchodním trhu s energií a regulačním orgánem podle Nařízení o opatřeních na zajištění bezpečnosti dodávek zemního plynu.

ERÚ v mezích své působnosti podporuje rozvoj vnitřního trhu s elektřinou a plynem v rámci Evropské unie a rozvoj regionálních trhů s energií, ve spolupráci s regulačními orgány dalších členských států podporuje koordinované přidělování přeshraničních kapacit, koordinaci tvorby pravidel provozování přenosových soustav v elektroenergetice a přepravních soustav v plynárenství, od roku 2022 navíc nově vede registr zprostředkovatelů v energetice a vykonává dozor nad jejich činností.

ERÚ hospodaří jako samostatná kapitola státního rozpočtu. Nevykonává hospodářskou činnost, nemá žádné majetkové účasti v tuzemských ani zahraničních společnostech, nerealizuje účelové transfery, není oprávněn poskytovat dotace a návratné finanční výpomoci, nemá žádné výdaje, které vyplývají z koncesních smluv, a podřízené organizační složky.

Rozpočtovým cílem úřadu v roce 2022 byl stav plného pokrytí výdajů nezávislého regulačního úřadu zajišťující řádný výkon jeho kompetencí, činností a nových agend vyplývajících z nové legislativy (registr zprostředkovatelů, odvod z nadměrných příjmů atd.). V roce 2022 byly do rozpočtu stejně jako v předchozích letech použity nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 53 829,24 Kč na krytí potřeb úřadu, které nebyly zajištěny schváleným rozpočtem na rok 2022, a současně na akce, jejichž realizace byla posunuta do roku 2022. Tyto prostředky byly také použity k financování potřeb úřadu v souvislosti s doznívajícími opatřeními Covid-19, dopadů spojených s rostoucími cenami energií, nájmu, majetku, materiálu a služeb apod.

2 ZÁKLADNÍ PARAMETRY SCHVÁLENÉHO ROZPOČTU A NEJVÝZNAMNĚJŠÍ ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

2.1 Základní parametry schváleného rozpočtu

Rozpočet kapitoly 349 – Energetický regulační úřad (dále jen „kapitola 349“) byl schválen zákonem č. 57/2022 Sb. o státním rozpočtu na rok 2022 ze dne 10.03.2022.

Rozpočet v oblasti *příjmů celkem* byl na rok 2022 schválen v celkové výši **323 017,90 tis. Kč**, z toho *daňové příjmy* ve výši **303 017,90 tis. Kč** a *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši **20 000,00 tis. Kč**. Závazný ukazatel *příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem* nebyl na rok 2022 stanoven.

Rozpočet v oblasti *výdajů celkem* byl na rok 2022 schválen v celkové výši **287 169,83 tis. Kč**, byl tvořen jedním výdajový blokem – specifickým ukazatelem a dvěma výdajovými okruhy:

Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	287 169,83 tis. Kč
v tom:	
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	0,00 tis. Kč
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	287 169,83 tis. Kč

Výdaje kapitoly 349 se dále členily na průřezové ukazatele:

- Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	176 575,70 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 198,09 tis. Kč
- Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	139 405,28 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	8 656,80 tis. Kč
- Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	59 682,59 tis. Kč
- Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 485,20 tis. Kč
- Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00 tis. Kč
- Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00 tis. Kč
v tom:	
ze státního rozpočtu	0,00 tis. Kč
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00 tis. Kč
- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	10 716,00 tis. Kč

Kapitola 349 provedla v roce 2022 celkem šestnáct rozpočtových opatření v oblasti *výdajů celkem*. Vlivem dvou rozpočtových opatření v pravomoci Ministerstva financí došlo ke změně schváleného objemu rozpočtu *výdajů celkem* a některých závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů. Rovněž byla provedena rozpočtová opatření, kterými nedochází ke změně závazného ukazatele *výdajů celkem* a jsou v pravomoci úřadu. Jedná se o povolené překročení rozpočtu *výdajů celkem*, a to zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů (jedenáct rozpočtových opatření) a mimorozpočtových prostředků (jedno rozpočtové opatření), dále o přesun mezi rozpočtovými položkami v rámci závazného

ukazatele *výdajů celkem* (dvě rozpočtová opatření) a o vázání finančních prostředků státního rozpočtu za neobsazená místa dle § 25a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech), a za provedení zápočtu nebo směny finančních prostředků státního rozpočtu dle § 25 odst. 1 písm. f zákona č. 218/2000 Sb. V oblasti *příjmů celkem* kapitola 349 neprovedla žádné rozpočtové opatření.

V souvislosti s provedenými změnami schváleného rozpočtu kapitoly 349 byly upraveny závazné ukazatele rozpočtu v oblasti *výdajů celkem* na rok 2022 takto:

	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet
Výdaje celkem	293 220,64 tis. Kč	343 994,28 tis. Kč
Specifický ukazatel výdajů:		
- Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	293 220,64 tis. Kč	343 994,28 tis. Kč
v tom:		
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	0,00 tis. Kč	641,00 tis. Kč
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	293 220,64 tis. Kč	343 353,28 tis. Kč
Průřezové ukazatele:		
- Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	181 031,37 tis. Kč	186 930,80 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 198,09 tis. Kč	27 512,46 tis. Kč
- Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	143 860,96 tis. Kč	148 018,71 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	8 656,80 tis. Kč	8 700,70 tis. Kč
- Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	61 188,61 tis. Kč	62 948,72 tis. Kč
- Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 574,32 tis. Kč	3 684,56 tis. Kč
- Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie		
bez společné zemědělské politiky celkem	0,00 tis. Kč	8,56 tis. Kč
v tom:		
ze státního rozpočtu	0,00 tis. Kč	0,00 tis. Kč
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00 tis. Kč	8,56 tis. Kč
- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	10 716,00 tis. Kč	21 643,00 tis. Kč

Struktura stanovených závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly 349 v oblasti *příjmů celkem* a *výdajů celkem* na rok 2022 je patrná v tabulkách přílohy č. 1 – Plnění závazných ukazatelů (Tabulka č. 1a) a Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 1b).

2.2 Rozpočtová opatření a vázání finančních prostředků rozpočtu

Kapitola 349 provedla k datu 31.12.2022 v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb. celkem šestnáct rozpočtových opatření (dále jen ROP) a vázání finančních prostředků za neobsazená místa dle § 25a zákona č. 218/2000 Sb. (dále jen „vázání za neobsazená místa“) a dle § 25 odst. 1 písm. f zákona č. 218/2000 Sb. za provedení zápočtu nebo směny (dále jen „vázání za provedení zápočtu prostředků“).

Dvě ROP v pravomoci MF ČR představovala navýšení závazného ukazatele rozpočtu *výdajů celkem* o **6 050,81 tis. Kč**, tj.:

- navýšení závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů v celkové výši **803,39 tis. Kč**, z důvodu úhrady výdajů spojených s vysláním zaměstnance úřadu do instituce EU (UZ 163980008);
- navýšení závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů v celkové výši **5 247,42 tis. Kč**, z důvodu navýšení prostředků na platy a příslušenství v souvislosti s valorizací platových tarifů od 01.09.2022 (UZ 23980032).

V oblasti výdajů bylo provedeno **čtrnáct ROP ve vlastní pravomoci kapitoly**:

Jedenáct ROP představovalo povolené překročení závazného ukazatele *výdajů celkem* zapojením nároků z nepotřebovaných výdajů (dále jen nároky) v celkové výši **62 933,96 tis. Kč**, a to v oblasti platů ve výši 14 777,30 tis. Kč, v oblasti programového financování EDS/SMVS ve výši 10 927,00 tis. Kč a v oblasti provozních výdajů ve výši 37 229,66 tis. Kč (včetně povinného pojistného placeného zaměstnavatelem a převodu fondu kulturních a sociálních potřeb) – souvisí s potřebami úřadu nekrytými schváleným rozpočtem kapitoly 349 a krácením výdajů na základě pokynu MF ČR, v oblasti programového financování s dofinancováním projektů programu č. 149 020 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny.

Jedno ROP představovalo povolené překročení *výdajů celkem* zapojením mimorozpočtových prostředků – příspěvek z rozpočtu EU v celkové výši **8,56 tis. Kč** z důvodu výplaty odměn zaměstnancům, kteří se podíleli na realizaci aktivit agentury Evropské komise TAIEX.

Dvě ROP představovala přesun finančních prostředků mezi provozními rozpočtovými položkami v rámci závazného ukazatele *výdajů celkem* v celkové výši **710,00 tis. Kč**.

Dále byla provedena **vázání finančních prostředků** státního rozpočtu v celkové výši **12 168,88 tis. Kč**, a to:

- a) vázání za neobsazená místa v rámci rozpočtu, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele *výdajů celkem*, v celkové výši **12 064,71 tis. Kč**.
- b) vázání za provedení zápočtu prostředků v celkové výši **104,17 tis. Kč** z důvodu započtení přeplatků na zdravotním pojištění za roky 2019 a 2021.

3 PŘÍJMY KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD

3.1 Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti příjmů

Pro kapitolu 349 byly na rok 2022 stanoveny *příjmy celkem* ve výši **323 017,90 tis. Kč**, z toho *daňové příjmy* ve výši **303 017,90 tis. Kč** a *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši **20 000,00 tis. Kč**.

V oblasti příjmů nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření, nedošlo ke změně závazných ukazatelů.

K 31.12.2022 byla v oblasti *příjmů celkem* vykázána skutečnost ve výši **328 983,32 tis. Kč**, tj. plnění na 101,85 % oproti schválenému rozpočtu *příjmů celkem* a plnění na cca 103,11 % oproti stejnému období roku 2021 (absolutně navýšení o 9 926,73 tis. Kč):

- skutečné plnění *daňových příjmů* k 31.12.2022 bylo ve výši **314 295,42 tis. Kč**, tj. k plnění na 103,72 % oproti schválenému rozpočtu a plnění na 103,88 % oproti stejnému období roku 2021 (absolutně navýšení o 11 733,99 tis. Kč);
- skutečné plnění *nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transfer celkem* bylo k 31.12.2022 ve výši **14 687,89 tis. Kč**, tj. k plnění na 73,44 % oproti schválenému rozpočtu a plnění na 89,04 % oproti stejnému období roku 2021 (absolutně snížení o 1 807,27 tis. Kč).

Příjmy z rozpočtu Evropské unie

Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem nebyly na rok 2022 stanoveny a během rozpočtového období roku 2022 nedošlo k jejich změně. V průběhu roku 2022 byl poskytnut příspěvek ve výši 8,56 tis. Kč z rozpočtu EU na realizaci aktivit agentury Evropské komise TAIEX.

3.2 Hodnocení příjmů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby

Plnění závazných ukazatelů v oblasti *příjmů celkem* v jednotlivých seskupení rozpočtových položek k 31.12.2022 bylo následující:

- Seskupení rozpočtových položek 13 – Daně a poplatky z vybraných činností a služeb

Tyto příjmy byly naplňovány na základě výběru správních poplatků za licence subjektům podnikajícím v energetice, za udělení oprávnění k činnosti zprostředkovatele (14 389,30 tis. Kč) a dále především na základě poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu (299 906,13 tis. Kč). Příjmy byly splněny na 103,70 %. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 11 733,99 tis. Kč vyšší, index 103,9.

- Seskupení rozpočtových položek 21 – Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem

Plnění rozpočtu zahrnuje příjmy z pronájmu majetku ERÚ (44,83 tis. Kč). Tyto příjmy na rok 2022 nebyly stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 3,89 tis. Kč vyšší, index 109,5.

- Seskupení rozpočtových položek 22 – Přijaté sankční platby a vratky transferů

Tyto příjmy byly naplňovány především na základě příjmů z udělování pokut v energetice naším úřadem (14 301,02 tis. Kč). Příjmy byly plněny na 71,51 %. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 1 765,01 tis. Kč nižší, index 89,0.

- Seskupení rozpočtových položek 23 – Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy

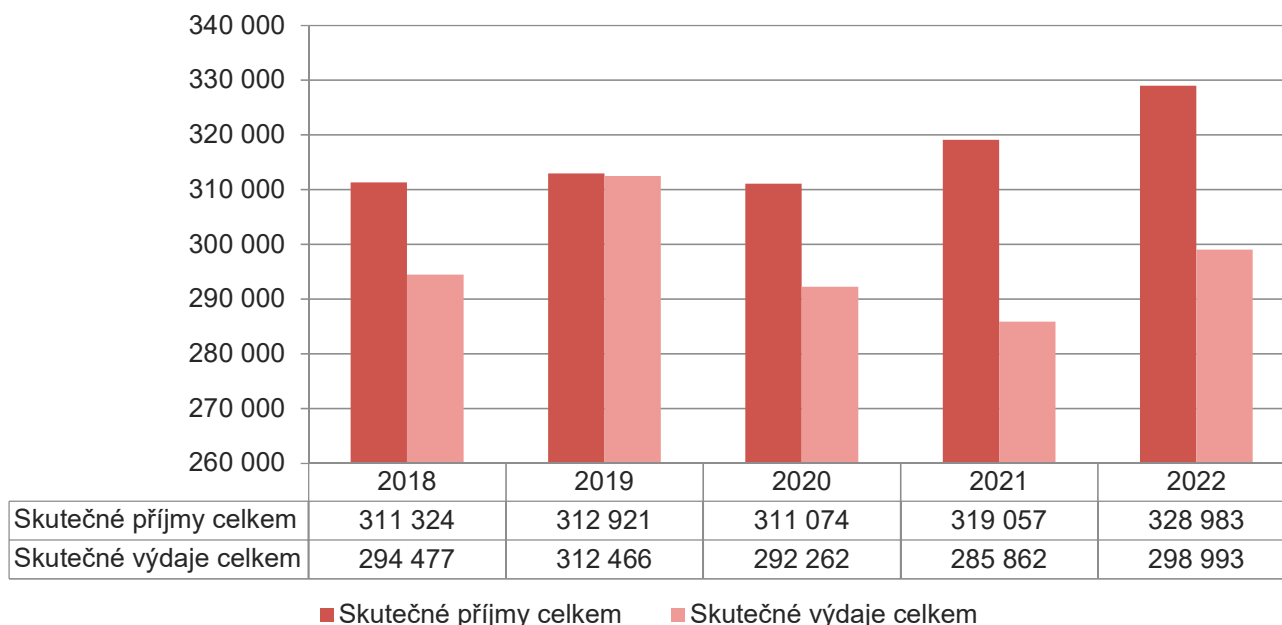
Příjmy byly tvořeny platbami pojistného plnění (21,32 tis. Kč), platbami nákladů řízení (79,50 tis. Kč), přeplatky záloh z minulého rozpočtového období (162,45 tis. Kč), poplatky za úřednické zkoušky (2,00 tis. Kč) a ostatními nedaňovými příjmy (46,44 tis. Kč). Tyto příjmy nebyly na rok 2022 stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 70,10 tis. Kč vyšší, index 129,0.

- Seskupení rozpočtových položek 41 – Neinvestiční přijaté transfery

Příjmy představovaly převod nevyčerpaných prostředků v oblasti platů dle § 46 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. (21,78 tis. Kč) a příspěvek z rozpočtu EU (8,56 tis. Kč). Příjmy nebyly na rok 2022 stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 116,21 tis. Kč nižší, index 20,7.

Souhrnný ukazatel *příjmy celkem* ve výši **323 017,90 tis. Kč** stanovený na rok 2022 byl dodržen. U *daňových příjmů* došlo k překročení stanovených příjmů, u *nedaňových příjmů* nebyly stanovené příjmy splněny, a to především neuhrazením vyměřených pokut v energetice nebo podáním opravných prostředků proti uděleným pokutám.

Příjmy a výdaje celkem v letech 2018 až 2022 – skutečnost [tis. Kč]



Rekapitulace:

Rozpočtové hospodaření – příjmy kapitoly 349 k 31.12.2022:

Schválený rozpočet	323 017,90 tis. Kč
Rozpočet po změnách	323 017,90 tis. Kč
Skutečné příjmy celkem	328 983,32 tis. Kč

Plnění všech stanovených závazných ukazatelů v oblasti příjmů je dále podrobně vyčísleno v tabulkách přílohy č. 2 – Příjmy v druhovém třídění (Tabulka č. 2a) a Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 2b).

4 VÝDAJE KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD

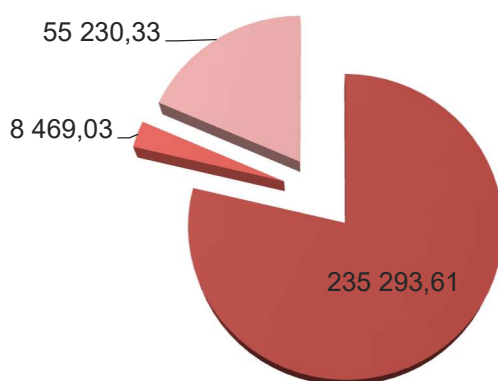
4.1 Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti výdajů

Schválený rozpočet *výdajů celkem* byl ve výši **287 169,83 tis. Kč**. V průběhu roku byly *výdaje celkem* navýšeny o 6 050,81 tis. Kč, rozpočet po změnách byl k 31.12.2022 ve výši **293 220,64 tis. Kč**. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 62 933,96 tis. Kč a provedeno vázání prostředků státního rozpočtu ve výši 12 168,88 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31.12.2022 ve výši **343 994,28 tis. Kč**.

V oblasti *výdajů celkem* byla k 31.12.2022 vykázána skutečnost ve výši **298 992,97 tis. Kč**, tj. plnění na 104,12 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 101,97 % oproti rozpočtu po změnách a na 86,92 % oproti konečnému rozpočtu. Absolutně došlo k úspoře finančních prostředků ve výši **45 001,31 tis. Kč**.

V rámci *výdajů celkem* byl pro kapitolu 349 stanoven jeden výdajový blok – specifický ukazatel *výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu* a s ním související dva výdajové okruhy – specifické ukazatele *výdaje spojené s výkonem předsednictvím ČR v Radě Evropské unie* (konečný rozpočet ve výši 641,00 tis. Kč, skutečnost ve výši 423,43 tis. Kč, tj. plnění na 66,06 %) a *ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu* (skutečnost ve výši 298 569,54 tis. Kč, tj. plnění na 103,97 % oproti schválenému rozpočtu, na 101,82 % oproti rozpočtu po změnách a na 86,96 % oproti konečnému rozpočtu).

Struktura výdajů celkem v roce 2022 - skutečnost (v tis. Kč)



- Platy a ostatní osobní výdaje vč. pojistného a FKSP
- Programové financování EDS/SMVS
- Ostatní běžné výdaje

Čerpání finančních prostředků za oblast platů zaměstnanců a ostatních plateb je uvedeno v příloze č. 7 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (Tabulka č. 8), v příloze č. 8 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu EU nebo finančních mechanismů (Tabulka č. 9) a za oblast programového financování EDS/SMVS v příloze č. 4 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (Tabulka č. 5), dále popsáno v oddílech 4.1.1 a 4.1.3.

Oblast všech stanovených závazných ukazatelů v oblasti *výdajů celkem* byla splněna a nedošlo k nepovolenému překročení plánovaného objemu prostředků.

Finanční prostředky na podseskupení rozpočtových položek 521, 522, 523, 524, 533, 561, 562, 631 (investiční, neinvestiční a nedotační transfery podnikatelským, neziskovým a příspěvkovým organizacím a speciální dotační tituly) nebyly pro kapitolu 349 na rok 2022 stanoveny a čerpány.

Rekapitulace:

Rozpočtové hospodaření – výdaje kapitoly 349 k 31.12.2022:

Schválený rozpočet	287 169,83 tis. Kč
Rozpočet po změnách	293 220,64 tis. Kč
Zapojení NNV	62 933,96 tis. Kč
z toho NNV – výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	641,00 tis. Kč
Vázání finančních prostředků k 31.12.2022	12 168,88 tis. Kč
Překročení výdajů celkem – mimorozpočtové zdroje z rozpočtu EU	8,56 tis. Kč
Konečný rozpočet výdajů	343 994,28 tis. Kč
Skutečné výdaje celkem	298 992,97 tis. Kč
z toho skutečné výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	423,43 tis. Kč
Stav nároků z nespoteřbovaných výdajů k použití k 31.12.2022	28 640,11 tis. Kč
Stav nároků z nespoteřbovaných výdajů k použití k 01.01.2023	73 641,41 tis. Kč

Čerpání finančních prostředků za oblast výdajů celkem je dále podrobně vyčísleno v tabulkách přílohy č. 3 – Výdaje v druhovém třídění (Tabulka č. 3a), Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 3b), Výdaje v druhovém třídění (Tabulka č. 3c) a Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 3d).

4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby, rozbor a hodnocení zaměstnanosti

Platy zaměstnanců

Schválený rozpočet na rok 2022 závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* byl ve výši **176 575,70 tis. Kč**. V průběhu roku 2022 došlo ke změně tohoto závazného ukazatele, a to navýšením o celkovou částku ve výši 4 455,68 tis. Kč, rozpočet po změnách k 31.12.2022 byl ve výši 181 031,37 tis. Kč. Dále v oblasti tohoto ukazatele došlo k povolenému překročení v celkové výši 14 783,60 tis. Kč, a to zapojením nároků ve výši 14 777,30 tis. Kč a použitím mimorozpočtových prostředků (příspěvek agentury Evropské komise na aktivity TAIEX) ve výši 6,30 tis. Kč. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa v celkové výši 8 884,18 tis. Kč, konečný rozpočet k 31.12.2022 ve výši 186 930,80 tis. Kč. Skutečnost byla ve výši **173 611,58 tis. Kč**, tj. plnění na 98,32 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 95,90 % oproti rozpočtu po změně a plnění na 92,87 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 103,4; absolutně jde o zvýšení čerpání o 5 735,17 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech* byl ve výši 26 198,09 tis. Kč, v průběhu roku 2022 nebyl změněn, došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků v celkové výši 1 550,00 tis. Kč z důvodu proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních složek platu. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa ve výši 235,63 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31.12.2022 ve výši 27 512,46 tis. Kč. Skutečnost byla ve výši 25 993,02 tis. Kč, tj. plnění na 99,22 % oproti schválenému rozpočtu a rozpočtu po změně a plnění na 94,48 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 99,0; absolutně jde o snížení o 113,51 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě* byl ve výši 139 405,28 tis. Kč. V průběhu roku 2022 došlo ke změně tohoto závazného ukazatele, a to navýšením o celkovou částku ve výši 4 455,68 tis. Kč, z toho ve výši 519,60 tis. Kč z důvodu úhrady výdajů souvisejících s vysláním zaměstnance do instituce EU a ve výši 3 864,08 tis. Kč v souvislosti s valorizací platových tarifů zaměstnanců od 01.09.2022, rozpočet po změnách ve výši 143 860,96 tis. Kč. Dále došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 12 800,00 tis. Kč z důvodu proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních

složek platu a použitím mimorozpočtových prostředků (příspěvek rozpočtu EU na realizaci aktivit agentury Evropské komise TAIEX) ve výši 6,30 tis. Kč. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa ve výši 8 648,55 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31.12.2022 ve výši 148 018,71 tis. Kč. Skutečnost tohoto ukazatele byla ve výši 136 574,70 tis. Kč, tj. plnění na 97,97 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 94,94 % oproti rozpočtu po změně a plnění na 92,27 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 104,4; absolutně jde o zvýšení o 5 696,03 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů* byl ve výši 8 656,80 tis. Kč, v průběhu roku 2022 nebyl změněn. Došlo k povolenému překročení toho ukazatele zapojením nároků ve výši 43,90 tis. Kč z důvodu financování navýšení platů (leden 2022), konečný rozpočet byl k 31.12.2022 ve výši 8 700,70 tis. Kč. Skutečnost tohoto ukazatele byla ve výši **8 700,70 tis. Kč**, tj. plnění 100,51 % oproti schválenému rozpočtu a rozpočtu po změnách, plnění na 100,00 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 100,5; absolutně zvýšení o 43,90 tis. Kč.

V rámci závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* na rozpočtové položce 5026 – odchodné v průběhu roku 2022 došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 383,40 tis. Kč v souvislosti s ukončením funkčního období člena Rady ERÚ, konečný rozpočet ve výši 383,40 tis. Kč. Skutečnost ve výši 383,40 tis. Kč, tj. plnění 100 % oproti konečnému rozpočtu.

Stanovený průměrný plat na rok 2022 byl plánován ve výši 50 248 Kč (schválený rozpočet), skutečně dosažený průměrný plat byl ve výši 56 197 Kč, index 99,9. Prostředky na platy byly čerpány úměrně s mírou obsazenosti volných systemizovaných míst.

Ostatní platby za provedenou práci

V oblasti výdajů na ostatní osobní výdaje – rozpočtová položka 5021 – ostatní osobní výdaje byl schválený rozpočet ve výši 2 315,52 tis. Kč. Během roku 2022 nebyl změněn, nároky z nespotřebovaných výdajů nebyly zapojeny. Skutečnost výdajů na ostatní osobní výdaje byla ve výši 1 959,76 tis. Kč, tj. plnění na 84,64 % schváleného rozpočtu/rozpočtu po změnách. Při meziročním porovnání činí index 129,5; absolutně zvýšení o 446,80 tis. Kč.

Prostředky byly čerpány formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti na výkon prací. Úřad zaměstnával formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti dalších 27 zaměstnanců (stav k 31.12.2022), přičemž významnou část tvoří dohody se členy rozkladových komisí a dohody na výpomoc při zpracování velkého množství administrativní agendy v souvislosti s novými kompetencemi úřadu a problematikou rostoucích cen energií ve vztahu k veřejnosti.

Skutečnost rozpočtové položky 5021– ostatní osobní výdaje ve výši **1 959,76 tis. Kč** byla čerpána takto:

- činnosti spojené s rozkladovou komisí	985,60 tis. Kč,
- činnosti spojené se zkušební komisí	3,59 tis. Kč,
- činnost Rady ERÚ	234,55 tis. Kč,
- činnost Sekce správních řízení	190,27 tis. Kč,
- zajištění ostatních provozních potřeb úřadu	545,75 tis. Kč.

Rozbor a hodnocení zaměstnanosti

Počet zaměstnanců úřadu byl schváleným rozpočtem a systemizací na rok 2022 stanoven na 289 systemizovaných míst. Oproti roku 2021 se počet systemizovaných míst nezměnil.

Prioritou v roce 2022 stejně jako v předchozích letech byla snaha obsadit volná systemizovaná místa a zajistit tak dostatek zaměstnanců pro plnění činností, které úřadu vyplývají z obecně platných právních předpisů, i za cenu částečné změny systemizace plánovaných míst v souvislosti s novými činnostmi a kompetencemi, které úřad získal novelami energetického zákona během roku 2022.

V roce 2022 bylo vyhlášeno a realizováno 116 výběrových řízení na služební místa, 15 výběrových řízení v režimu zákoníku práce na služební místa a 7 výběrových řízení v režimu zákoníku práce na pracovní místa. I přes realizovaná výběrová řízení se nepodařilo všechna služební místa v roce 2022 obsadit. Příčinou tohoto stavu je často zdlouhavost procesu přijetí do služebního poměru vyvolaná předepsanými lhůtami výběrového řízení, často také neschopnost služebního úřadu konkurovat nástupním platem

soukromému sektoru, zejména v oboru energetických činností. Odvětví energetiky je velice specifické a na současném trhu práce se nesehnají zaměstnanci se zájmem o tento obor. Obtížně se také obsazují některá vysoce odborná místa formou zástupu na dobu určitou po dobu nepřítomnosti zaměstnanců zařazených mimo výkon služby např. z důvodu mateřských a rodičovských dovolených nebo z důvodu překážek, které mají za následek pozastavení výkonu služby.

Mezi hlavní důvody odchodů zaměstnanců patří zejména přirozená fluktuace zaměstnanců, zejména odchody zaměstnankyň na mateřskou a rodičovskou dovolenou, dále také odchody do důchodu, někdy nově nastoupivší zaměstnanci zjistí, že jim nevyhovuje specifická práce ve státní službě, případně rozsáhlá administrativní zátěž při výkonu služebních činností. Občas jsou na vině důvody platové a rovněž silná poptávka trhu práce po vysokoškolsky vzdělaných odbornících s technickým a právním vzděláním, přičemž především mladým zaměstnancům nabízí řada podnikatelských subjektů zcela nesrovnatelné podmínky.

Průměrný přepočtený stav k 31.12.2022 činil **253,97** zaměstnanců na plán 289 zaměstnanců, což představuje plnění na 87,88 %. Plánovaný průměrný přepočtený stav státních zaměstnanců ve výši 236 byl splněn na 85,54 %, skutečnost 201,87; průměrný plánovaný přepočtený stav zaměstnanců dle zákoníku práce ve výši 48 byl splněn na 98,13 %, skutečnost 47,10; průměrný plánovaný přepočtený stav zaměstnanců s platy odvozenými od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ) ve výši 5 byl splněn na 100,00 %, skutečnost 5,00. Při meziročním porovnání průměrného přepočteného stavu zaměstnanců činí index 103,0; absolutně jde o zvýšení o 8,37 průměrně přepočtených zaměstnanců.

Fyzický evidenční stav k 31.12.2022 činil 260 zaměstnanců na plán 289 zaměstnanců, což představuje plnění na 89,97 %. Plánovaný fyzický stav státních zaměstnanců v režimu zákona o státní službě ve výši 236 byl splněn k 31.12.2022 na 88,56 %, skutečnost 209 státních zaměstnanců, plánovaný fyzický stav zaměstnanců v režimu zákoníku práce ve výši 48 byl splněn k 31.12.2022 na 95,83 %, skutečnost 46 zaměstnanců. Plánovaný fyzický stav státních zaměstnanců s platy odvozenými od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ) ve výši 5 byl splněn na 100,00 %, skutečnost 5. Při meziročním porovnání fyzického evidenčního stavu zaměstnanců činí index 104,0; absolutně jde o nárůst o 9 zaměstnanců.

Struktura zaměstnanců je podle vybraných ukazatelů znázorněna v následujících tabulkách:

Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31.12.2022

Věková kategorie	Muži	Ženy	Celkem	Podíl z celkového počtu [%]
Do 20 let	0	0	0	0,00
21–30	9	14	23	8,85
31–40	46	46	92	35,38
41–50	32	49	81	31,15
51–60	18	27	45	17,31
61 let a více	13	6	19	7,31
Celkem	118	142	260	100,00
Podíl [%]	45,38	54,62	100,00	-

Procentuální zastoupení mužů a žen bylo téměř vyvážené, ale stále sílí trend nárůstu počtu žen. Tato situace je zřetelná především na okruhu přihlášených účastníků do vyhlašovaných výběrových řízení k obsazení volných systemizovaných míst. V úřadu je podporována snaha o zachování rovnosti mužů a žen a diverzity v rozhodovacích pozicích. V rámci představených a vedoucích zaměstnanců bylo k datu 31.12.2022 z celkového počtu 47 plánovaných pozic obsazeno 44, z toho 16 ženami, tj. podíl 36,36 %.

Členění zaměstnanců podle dosaženého vzdělání a pohlaví – stav k 31.12.2022

Dosažené vzdělání	Muži	Ženy	Celkem	Podíl z celkového počtu [%]
Základní	0	0	0	0,00
Vyučen	1	1	2	0,77
Střední odborné	0	0	0	0,00
Úplné střední všeobecné	0	9	9	3,46
Úplné střední odborné	7	19	26	10,00
Vyšší odborné	1	2	3	1,15
Vysokoškolské	109	111	220	84,62
Celkem	118	142	260	100,00

Podíl vysokoškolsky vzdělaných zaměstnanců z celkového počtu zaměstnanců činí 84,62 %. Struktura vzdělání koresponduje s velmi vysokými nároky kladenými na zaměstnance.

Z celkového fyzického počtu 260 zaměstnanců k 31.12.2022 mělo pracoviště (místo výkonu práce, služební působiště/dohoda o pravidelném pracovišti) v Jihlavě 118 zaměstnanců, pracoviště v Praze 66 zaměstnanců a v Ostravě 76 zaměstnanců.

4.1.2 Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie

V roce 2022 byly z rozpočtu kapitoly 349 realizovány výdaje financované z rozpočtu Evropské unie ve výši 8,56 tis. Kč. Jednalo se o mimorozpočtové prostředky spojené s aktivitami agentury Evropské komise TAIEX. Prostředky byly použity na vyplacení odměn zaměstnancům úřadu ve výši 8,56 tis. Kč, kteří se podíleli na uspořádání semináře pro slovenského regulátora v rámci aktivit TAIEX.

4.1.3 Výdaje kapitoly 349 v programovém třídění rozpočtové skladby (modul SMVS)

V oblasti výdajů vedených v informačním systému programového financování SMVS byly v roce 2022 realizovány dva programy, a to:

- program: č. 149 020 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (dále jen program č. 149 020), jehož doba realizace byla stanovena na období let 2016 až 2020. Na realizaci programu byly schváleny prostředky státního rozpočtu v celkové výši 67 095,00 tis. Kč (kapitálové výdaje). Doba realizace programu byla prodloužena do 31.12.2024 z důvodu posunu realizace finančně a časově náročných projektů, na které byly v rámci rozpočtu úřadu v letech 2016 až 2020 rozpočtovány peněžní prostředky státního rozpočtu. Výdaje tohoto programu byly od roku 2021 financovány nároky z nespotřebovaných výdajů tohoto programu.
- program 149 03 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (dále jen program č. 149 03), jehož doba realizace je stanovena na období let 2022 až 2026. Na realizaci programu byly schváleny prostředky státního rozpočtu v celkové výši 57 900,00 tis. Kč (kapitálové výdaje).

Základním cílem programů je zajistit vybudování odpovídající materiálně-technické základny úřadu s maximálním důrazem na oblast informačních a komunikačních technologií.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem* výdajů byl na rok 2022 stanoven ve výši **10 716,00 tis. Kč** (program č. 149 03), v průběhu roku 2022 nebyl změněn. Došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 10 927,00 tis. Kč (program č. 149 020) z důvodu financování projektů, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace, konečný rozpočet byl k 31.12.2022 ve výši 21 643,00 tis. Kč. V rámci tohoto ukazatele nebylo financování ze zahraničních zdrojů a nebyly použity peněžní prostředky z úvěrů čerpaných Českou republikou. Prostřednictvím tohoto ukazatele byly financovány pouze investiční (kapitálové) výdaje. Skutečnost tohoto ukazatele k 31.12.2022 byla ve výši **8 469,03 tis. Kč**, tj. plnění na 79,03 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 39,13 % oproti konečnému rozpočtu.

Výsledné hospodaření k 31.12.2022 ukazatele *výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem*:

schválený rozpočet/ rozpočet po změnách	konečný rozpočet	skutečnost	plnění
10 716,00 tis. Kč	21 643,00 tis. Kč	8 469,03 tis. Kč	39,13 %

Veškeré nákupy a projekty v oblasti programového financování SMVS probíhaly v hodnoceném období v souladu se schválenými ukazateli kapitoly 349 a dokumentacemi výše uvedených programů. Při realizaci investičních výdajů v oblasti programového financování byly finanční prostředky vynakládány s maximální efektivností, hospodárností a účelností.

Nižší čerpání výdajů tohoto závazného průřezového ukazatele bylo ovlivněno přesunem realizace finančně a časově náročných projektů týkajících se upgradu Jednotného informačního systému (dále jen „JIS“) včetně navazujících projektů do následujícího období.

Výsledné hospodaření v roce 2022 podle programů a podprogramů:

program	konečný rozpočet	skutečnost	plnění
program 149 020:	10 927,00 tis. Kč	8 340,95 tis. Kč	76,33 %
podprogram 149 021:	8 500,00 tis. Kč	5 965,45 tis. Kč	70,18 %
podprogram 149 022:	2 427,00 tis. Kč	2 375,50 tis. Kč	97,88 %

program	schválený rozpočet/ rozpočet po změnách	skutečnost	plnění
program 149 03:	10 716,00 tis. Kč	128,08 tis. Kč	1,20 %
podprogram 149 0311:	9 616,00 tis. Kč	128,08 tis. Kč	1,33 %
podprogram 149 0322:	1 100,00 tis. Kč	0,00 tis. Kč	0,00 %

programy	konečný rozpočet	skutečnost	plnění
programy 149 020 a 149 03 celkem:	21 643,00 tis. Kč	8 469,03 tis. Kč	39,13 %

Při meziročním porovnávání kapitálových výdajů, tj. skutečnosti k 31.12.2022 ve výši 8 469,03 tis. Kč a skutečnosti za rok 2021, činí index 305,0; absolutně jde o navýšení ve výši 5 690,83 tis. Kč. Nižší čerpání v oblasti kapitálových výdajů v roce 2021 bylo ovlivněno posunem realizace projektů do roku 2022.

V souladu s prioritami úřadu byla v roce 2022 použita na financování oblasti informačních a komunikačních technologií (podprogramy ICT č. 149 021 a 149 0311) částka ve výši 6 093,53 tis. Kč, tj. 71,95 % oproti celkovým vynaloženým výdajům vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 8 469,03 tis. Kč. Z toho podprogram ICT č. 149 021 ve výši 5 965,45 tis. Kč, tj. 71,52 % oproti celkovým vynaloženým výdajům programu č. 149 020, a podprogram ICT č. 149 0311 ve výši 128,08 tis. Kč, tj. 100,00 % oproti celkovým vynaloženým výdajům programu č. 149 03. Tyto finanční prostředky byly čerpány především z programu č. 149 020 (podprogram č. 149 021), a to na pořízení hardwarových zařízení, výpočetní techniky, multifunkčních tiskových zařízení a na realizaci nového webu ERÚ.

Během roku 2022 byly uskutečněny následující aktivity v oblasti ICT:

JIS

JIS je určen jako významný informační systém podle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů.

V první polovině roku 2022 jsme připravili novou agendu registru zprostředkovatelů, která od 01.07.2022 byla v ostrém provozu. V roce 2022 bylo připraveno nadlimitní výběrové řízení na upgrade MS Dynamics, ve kterém je JIS implementován, podání nabídky bylo v 12/2022.

Oblast HW a SW

- pokračování upgrade operačních systémů serverů a klientských stanic na nové verze,
- upgrade systémových a aplikačních SW s končící podporou,
- aplikace dopadů vyhlášky č. 82/2018 Sb., o kybernetické bezpečnosti,
- příprava implementace aplikace eSiář – interní akty řízení,
- rozšíření počtu VPN pro práci z domu pro zaměstnance úřadu,
- implementace vzdálené podepisování,
- instalace videokonferenční technologie na dislokovaném pracovišti v Praze,
- částečný upgrade multifunkčních tiskových zařízení úřadu,
- přechod na MS Teams v rámci celého úřadu,
- obnova datových služeb.

Oblast kybernetické bezpečnosti a bezpečnosti informací

- nebyl řešen žádný kybernetický bezpečnostní incident podle zákona o kybernetické bezpečnosti.

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 4 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (Tabulka č. 5).

4.2 Hodnocení výdajů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby

Čerpání rozpočtu *výdajů celkem* podle jednotlivých seskupení a podseskupení rozpočtových položek bylo následující:

Seskupení rozpočtových položek 50 – Výdaje na platy a obdobné související výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 501 – Platy

Schválený rozpočet ve výši 174 260,17 tis. Kč byl čerpán ve výši 171 268,42 tis. Kč, tj. na 98,28 %. V průběhu roku byl upraven na výši 178 715,85 tis. Kč, plnění na 95,80 %. Za neobsazená místa byly vázány prostředky ve výši 8 884,18 tis. Kč, byly zapojeny nároky ve výši 14 393,90 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky z rozpočtu EU ve výši 6,30 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 184 231,87 tis. Kč, plnění na 92,96 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 12 963,45 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 5 626,41 tis. Kč vyšší (vliv navýšení platových tarifů od 01.09.2022), index činí 103,4.

V rámci tohoto podseskupení byly čerpány prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (25 993,02 tis. Kč), platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o statní službě (136 574,70 tis. Kč) a platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů (8 700,70 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 502 – Výdaje na ostatní platby za provedenou práci

Schválený rozpočet výši 2 315,52 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 343,16 tis. Kč, tj. na 101,19 %. Nebyl v průběhu roku upravován. Byly zapojeny nároky ve výši 383,40 tis. Kč, konečný rozpočet byl upraven

na 2 698,92 tis. Kč, plnění na 86,80 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 355,76 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 108,76 tis. Kč vyšší, index činí 104,9.

Ostatní osobní výdaje byly čerpány formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti na výkon prací (1 959,76 tis. Kč) a výplaty odchodného (383,40 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem

Schválený rozpočet ve výši 59 682,59 tis. Kč byl čerpán ve výši 58 254,79 tis. Kč, tj. na 97,61 %. V průběhu roku byl upraven na 61 188,61 tis. Kč. Za neobsazená místa a provedení zápočtu prostředků byly vázány prostředky ve výši 3 107,02 tis. Kč, dále byly zapojeny nároky ve výši 4 865,00 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 2,13 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 62 948,72 tis. Kč, plnění na 92,50 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 4 693,93 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 1 964,75 tis. Kč vyšší (vliv navýšení platových tarifů od 01.09.2022), index činí 103,5.

Prostředky byly vynakládány na povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (42 767,39 tis. Kč) a pojistné na veřejné zdravotní pojištění (15 487,40 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 504 – Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví

Schválený rozpočet nebyl stanoven, v průběhu roku byly zapojeny nároky ve výši 2 950,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 2 950,00 tis. Kč a byl čerpán ve výši 2 107,23 tis. Kč, tj. na 71,40 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 842,77 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 2 017,23 tis. Kč vyšší, index činí 2 341,4.

Prostředky byly použity na úhradu autorských práv při užívání softwarových licencí (1 745,50 tis. Kč) a přístupu do databází a užívání počítačových programů (361,73 tis. Kč).

Seskupení rozpočtových položek 51 – Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 513 – Výdaje na nákup materiálu

Schválený rozpočet ve výši 1 757,36 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 781,06 tis. Kč, tj. na 158,30 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 2 450,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 3 997,36 tis. Kč, plnění na 69,60 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 1 216,30 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 1 152,40 tis. Kč nižší (pokles v oblasti pořízení drobného dlouhodobého majetku), index činí 70,7.

Výdaje byly vynaloženy na nákup a pořízení drobného dlouhodobého majetku (1 533,01 tis. Kč), knih, učebních pomůcek a tisku (185,01 tis. Kč), kancelářského materiálu (196,44 tis. Kč), ostatního materiálu k zajištění provozu úřadu a autoprovozu (748,94 tis. Kč), ochranných pomůcek (51,11 tis. Kč) a zdravotnického materiálu-testovacích sad Covid-19 (66,55 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Schválený rozpočet ve výši 50,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 9,34 tis. Kč, tj. na 18,70 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 40,66 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 4,27 tis. Kč vyšší, index činí 184,2.

Prostředky byly vynaloženy na kurzové rozdíly.

Podseskupení rozpočtových položek 515 – Výdaje na nákup vody, paliv a energie

Schválený rozpočet ve výši 4 350,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 4 484,65 tis. Kč, tj. na 103,10 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 2 450,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 6 800,00 Kč, plnění na 66,00 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 2 315,35 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 2 035,55 tis. Kč vyšší (značný růst cen energií a pohonných hmot), index činí 183,0.

Výdaje byly vynaloženy na platby za vodu (186,32 tis. Kč), teplo (232,80 tis. Kč), plyn (318,80 tis. Kč), elektrickou energii (2 936,13 tis. Kč) a pohonné hmoty (719,22 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 516 – Výdaje na nákup služeb

Schválený rozpočet ve výši 24 533,98 tis. Kč byl čerpán ve výši 38 373,82 tis. Kč, tj. na 156,41 %. V průběhu roku byl upraven na výši 24 833,98 tis. Kč, plnění na 154,50 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 19 611,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 44 744,98 tis. Kč, plnění na 85,80 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 6 371,16 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 4 109,56 tis. Kč vyšší (růst cen oprav, vyšší čerpání v oblasti cestovného), index činí 112,0.

Z výdajů byly hrazeny služby, které byly zajišťovány dodavatelsky, a to v oblasti služeb souvisejících s ICT (10 998,68 tis. Kč), komunikačních, mobilních a datových služeb (844,80 tis. Kč), poštovních služeb (335,41 tis. Kč), nájemného (7 848,00 tis. Kč), poradenských a právních služeb (4 640,78 tis. Kč), pojistného (533,40 tis. Kč), školení a vzdělávání (1 825,45 tis. Kč), ostatních služeb – tj. především příspěvky na stravování, služby související s nájmy, překladatelské služby, znalecké posudky, auditorské zprávy, revize zařízení, servisní služby, úklidové práce (11 347,31 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 517 – Výdaje na ostatní nákupy

Schválený rozpočet ve výši 3 710,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 859,89 tis. Kč, tj. 77,09 %. Byl upraven na výši 3 210,00 tis. Kč, plnění na 89,10 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 1 450,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 5 160,00 tis. Kč, plnění na 55,40 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 2 300,11 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 347,08 tis. Kč vyšší (růst cen služeb), index činí 113,8.

V podseskupení rozpočtových položek jsou obsaženy výdaje za opravy a udržování vozového parku a sídla úřadu (751,78 tis. Kč), cestovné (1 011,27 tis. Kč), výdaje za programové vybavení (479,76 tis. Kč), výdaje za pohoštění (509,09 tis. Kč), účastnické poplatky za konference (97,71 tis. Kč) a ostatní nákupy (10,28 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 518 – Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty

Schválený rozpočet ve výši 1,00 tis. Kč nebyl čerpán.

Podseskupení rozpočtových položek 519 – Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary

Schválený rozpočet ve výši 661,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 007,10 tis. Kč, tj. na 303,60 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 1 614,86 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 2 275,86 tis. Kč, plnění na 88,20 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 268,76 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 518,91 tis. Kč nižší (pokles v oblasti poskytnutých náhrad), index činí 79,5.

V podseskupení rozpočtových položek jsou obsaženy výdaje za zaplacené sankce a pojistné (5,13 tis. Kč), poskytnuté náhrady (33,89 tis. Kč), výdaje na věcné dary 101,32 tis. Kč, odvody za neplnění povinností zaměstnávat zdravotně postižené (164,86 tis. Kč) a náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce – víceúčelové paušální náhrady (1 701,90 tis. Kč).

Seskupení rozpočtových položek 53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní

Podseskupení rozpočtových položek 534 – Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní osobnosti

Schválený rozpočet ve výši 3 485,20 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 427,24 tis. Kč, tj. na 98,34 %. Byl upraven na výši 3 574,32 tis. Kč, plnění na 95,90 tis. Kč. Za neobsazená místa byly vázány prostředky ve výši 177,68 tis. Kč, byly zapojeny nároky ve výši 287,80 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky z rozpočtu EU ve výši 0,13 tis. Kč. Konečný rozpočet byl na výši 3 684,56 tis. Kč, plnění na 93,00 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 257,33 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 114,40 tis. Kč vyšší (vliv navýšení platových tarifů od 01.09.2022), index činí 103,5.

Prostředky převáděny do fondu kulturních a sociálních potřeb.

Podseskupení rozpočtových položek 536 – Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní

Schválený rozpočet ve výši 46,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 65,89 tis. Kč, tj. na 143,20 %. V průběhu roku byly zapojeny nároky ve výši 25,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 71,00 tis. Kč, plnění na 92,80 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 5,11 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 22,09 tis. Kč vyšší (úhrada správní pokuty), index činí 150,4.

Prostředky byly hrazeny výdaje na nákup tuzemských dálničních známek a správní pokuta.

Seskupení rozpočtových položek 54 – Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám

Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené fyzickým osobám

Schválený rozpočet ve výši 600,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 1 631,56 tis. Kč, tj. na 271,93 %. Byl upraven na 800,00 tis. Kč, plnění na 203,90 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 850,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 1 650,00 tis. Kč, plnění na 98,90 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 18,44 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 787,81 tis. Kč vyšší (zvýšená nemocnost zaměstnanců vlivem Covid-19), index činí 193,4.

Prostředky byly čerpány na výplatu náhrady mzdy zaměstnancům ERÚ v době nemoci a karantény.

Seskupení rozpočtových položek 55 – Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí

Podseskupení rozpočtových položek 553 – Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí

Schválený rozpočet ve výši 1 000,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 909,79 tis. Kč, tj. na 91,00 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 86,00 tis. Kč, konečný rozpočet činil 1 086,00 tis. Kč, plnění na 83,80 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 176,21 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 44,92 tis. Kč nižší (vliv kurzu CZK), index činí 95,3.

Prostředky byly vynaloženy na úhradu členských poplatků v organizacích CEER a ERRA.

Seskupení rozpočtových položek 58 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu

Podseskupení rozpočtových položek 581 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci

Schválený rozpočet ve výši 1,00 tis. Kč nebyl čerpán. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 7 979,22 tis. Kč nižší (v roce 2021 vyplacena náhrada škody na základě rozhodnutí soudu).

Seskupení rozpočtových položek 61 – Investiční nákupy a související nákupy

Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 5 400,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 509,87 tis. Kč, tj. 9,40 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 3 000,00 tis. Kč, konečný rozpočet činil 8 400,00 tis. Kč, plnění na 6,10 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 7 890,13 tis. Kč (přesun realizace projektů do následujícího období). Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 445,55 tis. Kč nižší, index činí 53,4.

Prostředky byly vynaloženy na pořízení licencí pro zálohování dat (128,42 tis. Kč), nového webu ERÚ (250,47 tis. Kč) a provedení technického zhodnocení JIS (130,98 tis. Kč).

Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 5 316,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 7 959,16 tis. Kč, tj. 149,72 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 7 927,00 tis. Kč, konečný rozpočet činil 13 243,00 tis. Kč, plnění na 60,10 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 5 283,84 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 6 136,37 tis. Kč vyšší (oblast hardwarového zařízení), index činí 436,6.

Prostředky byly vynaloženy na pořízení provozních zařízení (191,60 tis. Kč), kancelářské techniky (873,80 tis. Kč), elektromobilu (1 376,17 tis. Kč), výpočetní techniky (814,56 tis. Kč), videokonferencí (1 087,79 tis. Kč) a obnovu serverů, diskových polí a páskové knihovny (3 615,24 tis. Kč).

Hodnocení čerpání kapitálových a běžných výdajů

Výsledek skutečného čerpání za výdaje celkem:

298 992,97 tis. Kč

z toho čerpání:

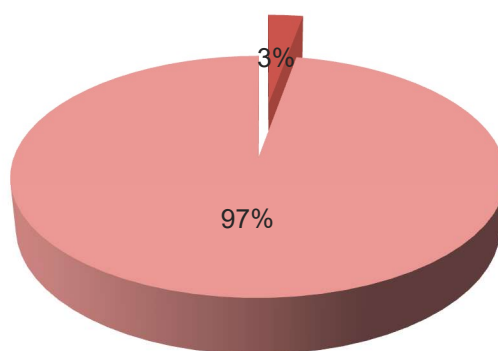
- v oblasti kapitálových výdajů

8 469,03 tis. Kč

- v oblasti běžných výdajů

290 523,94 tis. Kč

Kapitálové a běžné výdaje celkem k 31.12.2022 – skutečnost [%]



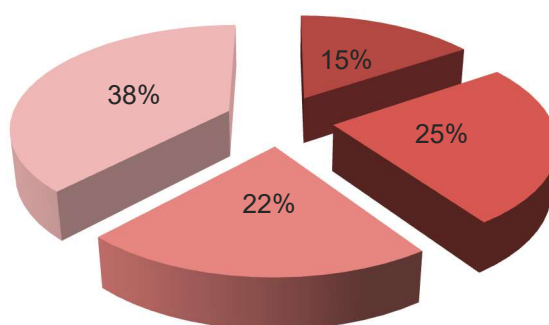
■ Kapitálové výdaje celkem ■ Běžné výdaje celkem

Přehled průběžného čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2022

Průběh rovnoměrnosti čerpání finančních prostředků během roku a podíly jednotlivých čtvrtletí na čerpání ročního rozpočtu je patrný z následujícího přehledu (% čerpání finančních prostředků v jednotlivých čtvrtletích):

výdaje/období 2022	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
běžné výdaje	15,51 %	25,15 %	22,12 %	37,22 %
kapitálové výdaje	17,83 %	14,32 %	3,94 %	63,91 %
výdaje celkem	15,58 %	24,84 %	21,60 %	37,98 %

Čerpání výdajů celkem v jednotlivých čtvrtletích roku 2022 [%]



■ 1. čtvrtletí 2022 ■ 2. čtvrtletí 2022 ■ 3. čtvrtletí 2022 ■ 4. čtvrtletí 2022

Při hodnocení čerpání prostředků v oblasti *výdajů celkem* v průběhu roku 2022 lze konstatovat, že největší objem byl čerpán ve 4. čtvrtletí roku 2022, index 0,38 (absolutně 113 546,06 tis. Kč). Na vyšším procentu čerpání výdajů ve 4. čtvrtletí roku 2022 se především podílely výdaje na následujících rozpočtových položkách:

rozpočtová položka	absolutně	4. čtvrtletí 2022/ rok 2022
5011 platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služ. místech	9 514,07	36,60 %
5013 platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	51 643,81	37,81 %
5014 platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	2 885,60	33,17 %
5021 ostatní osobní výdaje	814,36	41,55 %
5031 povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	15 973,11	37,35 %
5032 povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 854,39	37,80 %
5041 odměny za užití osobního vlastnictví	863,52	49,47 %
5137 drobný dlouhodobý hmotný majetek	553,92	36,13 %
5139 nákup materiálu j. n.	575,82	60,91 %
5166 konzultační, poradenské a právní služby	2 535,77	54,64 %
5168 zpracování dat a služby související s ICT	4 831,72	43,93 %
5169 nákup ostatních služeb	3 259,92	28,73 %
5342 základní příděl FKSP a soc. fondu obcí a krajů	1 385,58	40,43 %
6122 stroje, přístroje a zařízení	939,86	88,22 %
6125 informační a komunikační technologie	4 344,26	78,73 %

Vyšší procento čerpání platů, ostatních osobních výdajů včetně souvisejícího pojistného a FKSP bylo především ovlivněno postupem zúčtování všech platových složek výplat za měsíce září, říjen a listopad roku 2022, dále i odpovídající finanční prostředky na měsíc prosinec 2022 převáděné na účet cizích prostředků v rámci postupů roční závěrky. Dále byly realizovány platby za čtvrtletní nájem a ostatní služby spojené s pronájmem a užíváním nebytových prostor dislokovaných pracovišť úřadu; za technické podpory a roční poplatky pro zabezpečení služeb souvisejících s ICT; za pořízení a obnovu výpočetní a kancelářské techniky, za obnovu serverů včetně diskových polí a páskové knihovny, za kancelářské potřeby. Ke konci roku 2022 byly proplaceny závěrečné úhrady projektů, které se týkaly poradenských, konzultačních a právních služeb.

4.2.1 Neinvestiční nákupy

Hodnocení nejvýznamnějších položek ovlivňující vývoj užších běžných výdajů kapitoly 349 v období 2018–2022:

Podseskupení rozpočtových položek 513 – Výdaje na nákup materiálu

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na nákup materiálu ve sledované období byly výdaje na pořízení drobného dlouhodobého majetku a nákup materiálu. Prostředky na pořízení drobného dlouhodobého majetku byly vydávány na pořízení kancelářského nábytku a na pravidelnou obnovu nebo pořízení nové výpočetní techniky (notebooky, osobní počítače, stolní a mobilní telefony apod.). Prostředky byly vydávány rovnoměrně a v souladu s plánem obnovy výpočetní techniky, v roce 2021 bylo čerpání nižší a v roce 2022 vyšší z důvodu přesunu úhrad mezi jednotlivými roky. Prostředky na nákup materiálu představovaly výdaje na kancelářský materiál, materiál pro úklid, ICT, autoprovaz a ostatní spotřební

materiál pro zajištění běžného provozu. U této položky došlo k poklesu vlivem úsporných opatření úřadu v oblasti kancelářských potřeb.

Podseskupení rozpočtových položek 515 – Výdaje na nákup vody, paliv a energie

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na nákup vody, paliv a energie ve sledovaném období byly výdaje na elektrickou energii (sídlo úřadu je vytápěno elektřinou), které od roku 2022 měly rostoucí tendenci. Naopak u výdajů na teplo došlo od roku 2021 k poklesu z důvodu změny pronajímaných komerčních prostor, způsobu vytápění a zařazení výdaje na jinou rozpočtovou položku (platby za vytápění jsou přesunuty do výdajů za služby). V obecné rovině došlo od roku 2022 k nárůstu výdajů na nákup vody, paliv a energie z důvodu ekonomické situace a několikanásobnému růstu cen těchto komodit (zejména elektřina, plyn).

Podseskupení rozpočtových položek 516 – Výdaje na nákup služeb

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na nákup služeb ve sledovaném období byly nájemné, poradenské a právní služby, školení a vzdělávání, služby související s ICT a ostatní služby. K růstu výdajů na nájemné od roku 2021 došlo z důvodu změny pronajímaných prostor a navyšování nájemného o roční inflaci. Čerpání výdajů na poradenské a právní služby bylo ovlivněno konkrétními potřebami úřadu v této oblasti (analýzy, posudky, právní a mediální poradenství). V oblasti výdajů na školení a vzdělávání vyšší čerpání bylo v roce 2019 z důvodu účasti zaměstnanců na zahraničních kurzech, naopak v roce 2020 bylo nižší z důvodu covidových opatření. V oblasti výdajů na služby související s ICT byly ve sledovaném období vykázány meziroční poklesy a nárůsty z důvodu úhrad víceletých podpor, obecně tyto výdaje vykazovaly rostoucí tendenci. Výdaje na ostatní služby měly rostoucí tendenci od roku 2020 z důvodu přesunu plateb za energie do služeb v souvislosti se změnou pronajímaných prostor, dále od roku 2022 nárůst výdajů vlivem růstu cen dodavatelských služeb.

Podseskupení rozpočtových položek 517 – Výdaje na ostatní nákupy

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na ostatní nákupy ve sledovaném období byly cestovné a opravy (pravidelná údržba). Prostředky na cestovné zahrnovaly proplácení cestovních náhrad tuzemských a zahraničních pracovních cest. U této položky je patrná klesající tendence, důvodem byla covidová opatření v letech 2020–2022 a současně docházelo k realizaci online jednání prostřednictvím videokonferencí. Prostředky na opravy a pravidelnou údržbu byly vydávány na opravy referentských vozidel, na běžnou údržbu a opravy sídla úřadu. Byly čerpány rovnoměrně, pouze v roce 2021 došlo k vyššímu čerpání z důvodu mimořádné údržby v budově sídla úřadu (výměna koberců, výmalba, elektroinstalační práce).

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 9 Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 10).

Porovnání skutečných výdajů kapitoly 349 na zaměstnance za období 2018–2022

V následující tabulce jsou přehledně zpracovány výdaje v absolutní i poměrové výši v rozčlenění na jednotlivé okruhy výdajů za skutečné výdaje celkem a za výdaje na zaměstnance:

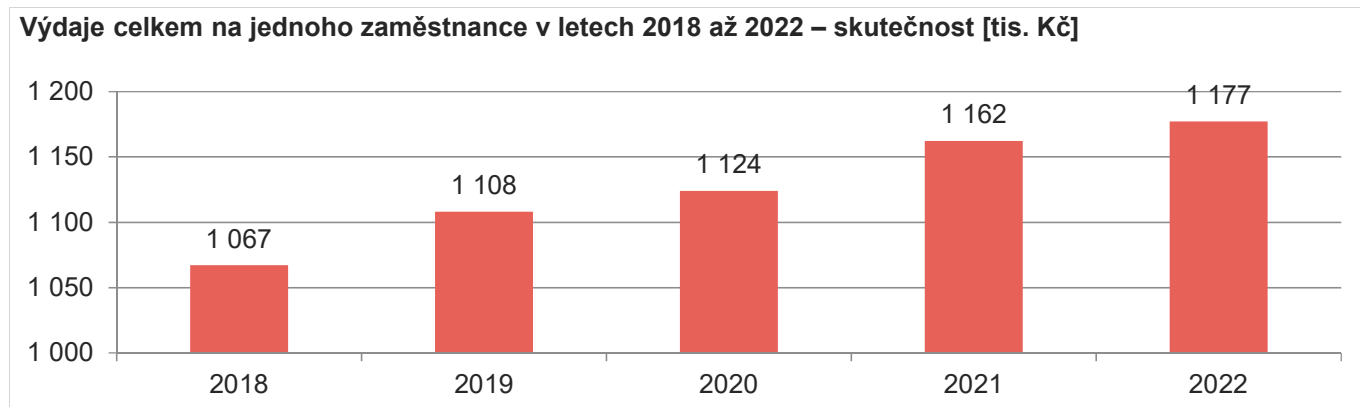
Ukazatel	skut. 2018	skut. 2019	skut. 2020	skut. 2021	skut. 2022	index 2022/ 2021
Výdaje celkem (vč. použití nároků z nespotřebovaných výdajů)	294 477	312 466	292 262	285 862	298 993	104,6
v tom:						
- platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné a FKSP	233 412	236 146	236 892	227 479	235 294	103,4
- výdaje na programové financování (EDS/SMVS)	10 128	24 893	5 903	2 778	8 469	304,9
- ostatní výdaje	50 937	51 427	49 467	55 605	55 230	214,0
Použití nároků z nespotřebovaných výdajů (NNV) – skutečnost	44 978	46 017	33 673	25 808	53 829	208,6
Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci	172 208	174 050	176 573	167 876	173 612	103,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služ. místech, platy zaměstnanců v pracovním poměru na služ. místech dle zákona o státní službě, platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ)	168 688	171 698	167 474	165 642	171 268	103,4
Počty zaměstnanců (průměrný přepočtený stav)	276	282	260	246	254	103,3
Průměrný měsíční plat	50 962	50 652	53 684	56 203	56 197	100,0
Platy, ostatní platby, pojistné a FKSP na zaměstnance	846	837	911	925	926	100,1
Výdaje na program financování na zaměstnance	37	88	23	11	33	300,0
Ostatní výdaje na zaměstnance	185	182	190	226	217	96,0
Výdaje celkem na zaměstnance	1 067	1 108	1 124	1 162	1 177	101,3

Pozn.: Údaje jsou v tis. Kč (mimo počet zaměstnanců, průměrné mzdy a indexů)

Zaměstnancem se rozumí zaměstnanec podle zákoníku práce a státní zaměstnanec podle služebního zákona

Z uvedených údajů je patrné, že *výdaje celkem* přepočtené na zaměstnance byly v roce 2022 vyšší oproti roku 2021 o 1,29 %; platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné a FKSP přepočtené na zaměstnance byly vyšší o 0,11 %; výdaje na programové financování přepočtené na zaměstnance byly vyšší o 200,00 % a ostatní výdaje přepočtené na zaměstnance byly nižší o 3,98 %.

Výdaje celkem na jednoho zaměstnance v letech 2018 až 2022 – skutečnost [tis. Kč]



4.2.2 Příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům

Úřad je členem tří nevládních organizací – Rady evropských energetických regulátorů (CEER), Agentury pro spolupráci energetických regulátorů (ACER) a Regionálního sdružení energetických regulátorů (ERRA).

CEER je neziskové dobrovolné sdružení regulátorů, které má za cíl zavedení a zefektivnění jednotného konkurenceschopného evropského trhu s elektřinou a plynem s důrazem na spotřebitelskou problematiku. Činnost ACER, jejímž hlavním posláním je dokončení integrace jednotného trhu EU s elektřinou a plynem, vychází z legislativy EU. ACER hraje klíčovou roli v rozvoji celounijních pravidel sítí a trhu, koordinuje regionální a meziregionální iniciativy podporující integraci trhu. Sleduje práci evropských sítí provozovatelů přenosových a přepravních soustav (sítě ENTSO), zejména jejich plány rozvoje na úrovni celé EU. Pracovní skupiny ERRA, sdružující členy i mimo EU a Evropu, připravují technické a srovnávací zprávy, které slouží jako klíčový mechanismus k šíření odborných znalostí a osvědčených postupů.

Na úhradu členských příspěvků (rozpočtová položka 5532 – ostatní neinvestiční transfery do zahraničí) v nevládních organizacích byla k datu 31.12.2022 vynaložena celkem částka ve výši **909,79 tis. Kč**, a to nevládním organizacím CEER ve výši 824,46 tis. Kč a ERRA ve výši 85,33 tis. Kč.

5 DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY

5.1 Stav nároků z nespotřebovaných výdajů

K datu 01.01.2022 vykazovala kapitola 349 ve smyslu § 47 zákona o rozpočtových pravidlech nároky v celkové výši **91 574,07 tis. Kč**,

z toho:

- profilující výdaje	45 274,71 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	17 346,33 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3 818,41 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	24 109,96 tis. Kč
- neprofilující výdaje	46 299,36 tis. Kč

V průběhu roku 2022 byly zapojeny do rozpočtu kapitoly 349 nároky ve výši **62 933,96 tis. Kč**, z toho:

- profilující výdaje	25 704,30 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	12 800,00 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	1 977,30 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	10 970,00 tis. Kč
- neprofilující výdaje	37 229,66 tis. Kč

Nároky byly použity na financování potřeb nekrytých schváleným rozpočtem na rok 2022 z důvodu krácení výdajů na základě rozhodnutí Ministerstva financí. Nároky rovněž byly použity na financování výdajů spojených s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie ve výši 641,00 tis. Kč. Dále na financování projektů v oblasti programového financování, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace.

Skutečné čerpání nároků bylo ke dni 31.12.2022 ve výši **53 829,24 tis. Kč**, tj. čerpání na 85,53 %, z toho:

- profilující výdaje	23 118,25 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	12 800,00 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	1 977,30 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	8 340,95 tis. Kč
- neprofilující výdaje	33 710,98 tis. Kč

Úspory finančních prostředků v roce 2022

Při realizaci jednotlivých výdajů byly finanční prostředky rozpočtu kapitoly 349 vynakládány s maximální efektivností, hospodárností a účelností, vždy ve vztahu k dosažení maximálního přínosu pro úřad a jeho činnosti. K 31.12.2022 došlo k úspoře finančních prostředků u běžných a kapitálových výdajů ve výši **45 001,31 tis. Kč** (z toho nečerpané nároky ve výši 9 104,72 tis. Kč).

Úspory v běžných a kapitálových výdajích dle seskupení rozpočtových položek

Podsukupení položek	Název položky	Částka [tis. Kč]
	Úspory v běžných a kapitálových výdajích celkem	45 001,31
	z toho:	
501	platy	12 963,45
502	výdaje na ostatní platby za provedenou práci	355,77
503	povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	4 693,93
504	výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	842,77
513	výdaje na nákup materiálu	1 216,30
514	úroky a ostatní finanční výdaje	40,66
515	výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 315,36
516	výdaje na nákup služeb	6 371,15
517	výdaje na ostatní nákupy	2 300,11
518	výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistiny	1,00
519	výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	268,76
534	neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	257,32
536	ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům a platby daní	5,11
542	náhrady placené fyzickým osobám	18,44
553	ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	176,21
581	výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	1,00
611	pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	7 890,13
612	pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 283,84

Z výše uvedené tabulky je patrné, že velmi výrazných úspor bylo dosaženo především v oblasti platů a povinného pojistného placeného zaměstnavatelem, pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, nákupu služeb a ostatních nákupů.

V obecné rovině lze konstatovat, že výše uvedené úspory za rok 2022 jsou ovlivněny neobsazeností schválených systemizovaných míst a úspornými opatřeními v souvislosti s ekonomickou situací a rostoucími cenami v oblasti vzdělávání, cestovního, pohonných hmot, služeb, energií apod. Úspory v kapitálových výdajích vznikly z důvodu přesunu realizace finančně náročných projektů v oblasti ICT do následujícího období. V oblasti provozních výdajů úspory vznikly v souvislosti s úhradami závazků (dodání výpočetní a kancelářské techniky apod.) v následujícím roce.

K datu 31.12.2022 vykázala naše kapitola 349 zůstatek nároků k použití v celkové výši **28 640,11 tis. Kč**, z toho:

- profilující výdaje	19 570,41 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	4 546,33 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	1 841,11 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	13 182,96 tis. Kč
- neprofilující výdaje	9 069,70 tis. Kč

Celkové nároky z nespotřebovaných výdajů k 01.01.2023

Celkové nároky k 01.01.2023, tj. zůstatek nároků k 31.12.2022, ve výši **28 640,11 tis. Kč** a úspora finančních prostředků k 31.12.2022 ve výši **45 001,31 tis. Kč**, vykazuje kapitola 349 v celkové výši **73 641,41 tis. Kč**, z toho:

- profilující výdaje	46 063,59 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	15 990,35 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3 716,31 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	26 356,93 tis. Kč
- neprofilující výdaje	27 577,82 tis. Kč

Tento objem prostředků, tj. úspor (nároků), bude použit na financování úřadu v roce 2023, zejména na řešení dopadů spojených s rostoucími cenami energií, nájmu, majetku, materiálu a služeb, dále k profinancování rozpočtem nekrytých potřeb úřadu a akcí, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace. V souvislosti se schválenými novelami zákona č. 458/2000 Sb. budou prostředky financovat pořízení softwarových modulů JIS pro nové agendy (modul pro odvody z nadměrných příjmů, modul kompenzační ztrát v síti, modul kompenzační ztrát obchodníků a další).

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 10 Nároky z nespotřebovaných výdajů (Tabulka č. 11a) a Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 11b).

5.2 Nejvýznamnější příjmy a mimořádné výdaje

5.2.1 Nejvýznamnější příjmy

Pokuty uložené ve správním řízení

K 31.12.2022 bylo uhrazeno 317 pokut uložených ve správním řízení v celkové výši **14 301,02 tis. Kč** (bez nákladů řízení), snížení oproti roku 2021 o 10,99 % (tj. absolutně o 1 765,05 tis. Kč). V počtu uhrazených pokut došlo ke snížení oproti roku 2021 o 25,24 % (tj. absolutně o 107 pokut).

Nejvyšší pokuty (bez nákladů řízení), které byly v roce 2022 uhrazeny, byly za společnostmi Teplárna Strakonice, a.s. ve výši 1 400,00 tis. Kč, Lumius, spol. s r.o. ve výši 900,00 tis. Kč a BOHEMIA ENERGY entity s.r.o. ve výši 600,00 tis. Kč.

V oblasti uložených pokut v právní moci bylo k 31.12.2022 vykazováno 225 neuhrazených pokut v celkové výši **9 509,02 tis. Kč** (bez nákladů řízení), snížení oproti roku 2021 o 32,40 % (tj. absolutně o 4 556,69 tis. Kč). V počtu neuhrazených pokut došlo ke snížení oproti roku 2021 o 37,85 % (tj. absolutně o 137 pokut).

Nejvyšší neuhrazené pokuty (bez nákladů řízení), které úřad k 31.12.2022 evidoval, byly za společnostmi Teplárna Tábor, a.s. ve výši 3 500,00 tis. Kč (společnost má povoleno posečkání s úhradou), Energie pro Tebe a.s. 630,00 tis. Kč (pokuta není k 31.12.2022 vykonatelná) a ACZ Týmákov s.r.o. ve výši 615,00 tis. Kč (společnost má povolen splátkový kalendář a probíhá insolvence).

V roce 2022 bylo převedeno na Celní úřad pro Kraj Vysočina 70 pokut v celkové hodnotě 1 625,50 tis. Kč (bez nákladů řízení) a dle Příkazu k odpisu nedobytného daňového nedoplatku bylo vyřazeno 90 pokut v celkové hodnotě 1 591,17 tis. Kč (bez nákladů řízení). Celkové snížení tak bylo o 160 pokut v celkové hodnotě 3 216,67 tis. Kč (bez nákladů řízení).

Dozorová činnost úřadu byla v roce 2022 ovlivněna energetickou krizí, kdy v oblasti elektroenergetiky, plynárenství a teplárenství Energetický regulační úřad přijal téměř 2 030 podání, tzn. téměř trojnásobné množství než v předchozím roce. Nárůst podání se týkal zásadních změn na trhu s elektřinou a plynem v důsledku nárůstu cen za elektřinu a plyn, tudíž zejména zahrnoval stížnosti spotřebitelů na zvýšení záloh a na konečné vyúčtování. Celkem 340 případů bylo předáno přímo do sankčního řízení (tj. řízení

o přestupku) k uložení pokuty za porušení povinností vyplývajících ze zákona č. 458/2000 Sb. či zákona č. 634/1992 Sb., na ochranu spotřebitele, a bylo celkem zahájeno 239 kontrol podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). V roce 2022 bylo celkem ukončeno 255 kontrol, z toho porušení právních předpisů bylo zjištěno ve 160 případech. Jednalo se o porušení povinností vyplývajících ze zákona č. 458/2000 Sb., zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, a poslední případ podle zákona č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a změně některých zákonů (kompetence dozoru v této oblasti přešla od 01.01.2022 na Státní energetickou inspekci).

Poplatek na činnost ERÚ

V souladu s ustanovením § 17d zákona č. 458/2000 Sb., se sdělením ERÚ č. 247/2021 Sb. (parametry pro výpočet poplatku, tj. počet odběrných míst k 31.12.2020 v oblasti elektroenergetiky, spotřeba plynu k 31.12.2020) a s nařízením vlády č. 392/2015 Sb. (sazba pro odvětví elektroenergetiky ve výši 2,39 Kč a pro odvětví plynárenství ve výši 1,34 Kč) byl k 31.12.2022 vybrán poplatek na činnost ERÚ ve výši 299 906,13 tis. Kč, navýšení oproti roku 2021 o 1,41 % (tj. absolutně o 4 169,90 tis. Kč). Poplatek na činnost ERÚ se podílel na *příjmech celkem* 91,16 %.

5.2.2 Mimořádné výdaje

Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie

Schválený rozpočet a rozpočet po změnách nebyl na rok 2022 na výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie stanoven. Ze státního rozpočtu nebyly kapitole 349 poskytnuty prostředky na realizaci těchto výdajů. Tyto výdaje byly financovány použitím nároků kapitoly 349, konečný rozpočet byl ve výši 641,00 tis. Kč. Skutečnost byla vykázána ve výši 423,43 tis. Kč, tj. plnění na 66,06 %. Jednalo se o výdaje na realizaci zasedání Valného shromáždění CEER a Rady regulátorů ACER v Praze, které pořádal ERÚ při příležitosti českého předsednictví v Radě Evropské unie. Z prostředků byly především hrazeny výdaje spojené s realizací uvedeného zasedání, tj. úhrady pronájmu prostor a technického zajištění jednání, cateringových služeb, drobné pohoštění a doprovodného programu.

5.3 Zahraniční aktivity a zahraniční pracovní cesty

Zahraniční aktivity

V roce 2022 se ERÚ aktivně zapojil do řady mezinárodních jednání, která pokračovala, podobně jako v roce 2021, formou videokonferencí nebo formou hybridní. ERÚ intenzivně spolupracoval zejména s organizacemi ACER a také s CEER. Mimo jiné se aktivně zapojil do činnosti organizace ERRA.

Mezi CEER a ACER probíhá úzká spolupráce s tím, že CEER se ve větší míře zaměřuje na spotřebitelskou problematiku a témata související s prosazováním regulačního rámce EU v přilehlých regionech. Činnost obou těchto regulačních organizací byla v loňském roce opět poznamenána zvýšenou expertní aktivitou v souvislosti se stále probíhající revizí evropské legislativy v podobě balíčku „Fit for 55“ a „Decarbonisation Package“), ale především pak reakcemi na vysoké ceny energií. Dále se jednalo o pokračování v implementaci stanovených požadavků síťových kodexů a rámcových pokynů a monitoringu jejich plnění zejména na národní úrovni.

Ve vrcholných orgánech CEER, ACER a ERRA, které činí konečná rozhodnutí v rámci svěřených pravomocí, byly zájmy České republiky prosazovány prostřednictvím zástupců ERÚ. Valné shromáždění CEER zvolilo dne 25.10.2022 členy správní rady. Celkem bylo zvoleno pět členů, z toho jednou ze dvou nově zvolených místopředsedkyň se stala zástupkyně ERÚ. Na evropské půdě tak Česká republika získá silný mandát v diskusích o budoucnosti společné evropské energetické politiky na mezinárodní platformě.

Zástupci ERÚ se v roce 2022 účastnili aktivit agentury Evropské komise TAIEX. Úřad pořádal ve spolupráci s Ernst & Young pro slovenského regulátora odborný seminář. Na tyto aktivity byl poskytnut příspěvek úřadu z rozpočtu EU ve výši 8,56 tis. Kč.

Ve dnech 20. a 21.09.2022 pořádal ERÚ při příležitosti českého předsednictví v Radě Evropské unie v Praze zasedání Valného shromáždění CEER a Rady regulátorů ACER. Hlavním tématem obou jednání bylo projednání legislativních návrhů EU a plány mimořádných opatření k řešení vysokých cen energií. Kromě projednávání návrhů mimořádných opatření zástupci energetických regulačních orgánů také hodnotili výkonnost evropských trhů a sítí s plynem.

Spolupráce s těmito orgány spočívala především v aktivní účasti na zasedáních různých pracovních skupin (elektřina, plyn, ochrana spotřebitele, REMIT), kde se pracovalo na různých pozičních dokumentech a jiných pracovních materiálech, které sloužily jako podpůrné dokumenty při tvorbě evropské energetické legislativy a jednotného vnitřního energetického trhu. Dále byl zpracován monitoring implementace evropské energetické legislativy a stavu energetických trhů za účelem naplnění cíle jednotného energetického trhu. Současně byly řešeny otázky transparentnosti a konkurenceschopnosti trhu, otázky přeshraničních propojení, ochrany spotřebitelů, bezpečnosti a kvality dodávek, udržitelného rozvoje a energetické a kybernetické bezpečnosti.

Zprávy

V rámci vykazovací a oznamovací povinnosti vyplývající pro Českou republiku jako členskou zemi EU ze směrnic č. 2019/944, resp. č. 2009/73/ES, byla Radě evropských energetických regulátorů a Evropské komisi v červenci roku 2022 předána česká verze Národní zprávy Energetického regulačního úřadu o elektroenergetice a plynárenství v České republice za rok 2021, v srpnu pak její anglická verze.

Zahraníční pracovní cesty

V průběhu roku 2022 se uskutečnilo 21 zahraničních pracovních cest zaměstnanců úřadu, konkrétně pracovních formací CEER, ACER a ERRA. Nad rámec prezenční účasti na mezinárodních jednáních, se pracovníci úřadu účastnili jednání v daných pracovních skupinách videokonferenčně nebo hybridní formou.

Při realizaci zahraničních pracovních cest kapitola 349 vycházela z principu maximální efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti, ve smyslu dosažení maximálního přínosu pro úřad a jeho činnosti. Došlo k úspoře rozpočtových výdajů z důvodu refundace nákladů na dopravu delegáta úřadu, a to na zasedání Rady regulátorů ACER, v celkové výši 11,31 tis. Kč.

Výdaje za oblast zahraničních pracovních cest za rok 2022 dosáhly celkového finančního objemu **519,30 tis. Kč** (97,87 tis. Kč v roce 2021).

Z těchto celkových nákladů připadá na rozpočtové položky:

Rozpočtová položka	Popis	Výdaje – rok 2022 [tis. Kč]
5169	Nákup ostatních služeb	65,14
5173	Cestovné	440,80
5179	Ostatní nákupy j. n.	0,94
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	12,42
	Celkem	519,30

Zaměstnanci ERÚ se formou videokonferencí zúčastnili rovněž workshopů pracovních skupin Evropské komise a konferencí. V roce 2022 naši zaměstnanci absolvovali dvě on-line školení v rámci vzdělávacích aktivit sdružení CEER a jedno dlouhodobé školení pořádané EUI Florentskou školou regulace.

Přínosy zahraničních pracovních cest jsou především v zapojení úřadu do mezinárodních aktivit:

- úřad se podílí na vytváření pozičních dokumentů týkajících se vnitřního trhu s elektřinou a plynem,
- zástupkyně ERÚ je místopředsdkyní správní rady CEER,

- zástupkyně ERÚ je spoluvodoucí pracovní skupiny pro oblast spotřebitele a maloobchodních trhů v rámci CEER a skupiny pro oblast maloobchodních trhů ACER,
- zástupce ERÚ je spoluvodoucí pracovní skupiny EPU v rámci CEER,
- zástupci úřadu se aktivně podíleli na založení a na činnosti nově vytvořené skupiny, jejímž úkolem je příprava ad hoc reportů mapujících současnou energetickou krizi pro potřeby CEER.

5.4 Bezúplatné převody nemovitého a dlouhodobého majetku

Kapitola 349 během roku 2022 předala bezúplatně majetek Vrchnímu státnímu zastupitelství v Praze, náměstí Hrdinů 1300/11, 140 00 Praha, v pořizovací hodnotě ve výši 2,74 tis. Kč (jednalo se o mikrovlnné trouby 2 ks), Psychiatrické nemocnici Bohnice, Ústavní 91, 181 00 Praha 8, v pořizovací hodnotě ve výši 147,44 tis. Kč (jednalo se o skříně v počtu 27 ks), celková hodnota bezúplatně předaného majetku byla ve výši 150,18 tis. Kč. Kapitola 349 nepřevzala bezúplatně žádný majetek, nepřevvedla žádná finanční aktiva.

Nemovitý a movitý majetek ve správě úřadu je bez jakýchkoliv břemen, blokad, resp. omezení.

5.5 Zálohové platby

Kapitola 349 nevykazovala za rok 2022 žádný účetní případ týkající se poskytnutí zálohových plateb na práce a dodávky investičního a neinvestičního charakteru.

Celková výše záloh poskytnutých dodavatelům činila k datu 31.12.2022 objem ve výši **152,56 tis. Kč**. Jednalo se o krátkodobé zálohy, a to Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ve výši 108,10 tis. Kč na vodné, stočné a plyn; Národnímu památkovému ústavu v Ostravě ve výši 24,00 tis. Kč na elektrickou energii, vodné, stočné, plyn; společnosti innogy Energie, s.r.o. ve výši 19,59 tis. Kč na plyn a ČEZ ESCO, a.s. ve výši 0,87 tis. Kč na elektrickou energii.

5.6 Hodnocení účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků

Zákon o rozpočtových pravidlech v § 39 odst. 3 ukládá správci kapitoly soustavné sledování a vyhodnocování hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů své kapitoly. Z tohoto důvodu úřad pravidelně vyhodnocoval vynakládání rozpočtových prostředků kapitoly 349 na základě pravidelných čtvrtletních zpráv o hospodaření a souhrnného ročního vyhodnocení hospodaření. Dále úřad zpracovával podle potřeby průběžné rozbor vybraných příjmových a výdajových rozpočtových položek. Na základě těchto dokumentů vyhodnocoval minulé období, prováděl svá rozhodnutí a stanovil opatření pro další rozvoj úřadu.

V souladu s příslušnou legislativou úřad v roce 2022 vyhodnocoval účelnost, hospodárnost a efektivnost jak v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem a po vzniku závazku, tak v průběžné a následné řídicí kontrole. Jedná se o kontrolu realizovanou podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (o finanční kontrole), v platném znění (dále jen „zákon o finanční kontrole“) a podle příslušné prováděcí vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., v platném znění (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“).

V oblasti veřejných zakázek malého rozsahu, s předpokládanou hodnotou od 100 tis. Kč bez DPH, bylo v roce 2022 realizováno 23 veřejných zakázek, z tohoto počtu zahájených výběrových řízení došlo ke zrušení ve 3 případech. Ve 2 případech bylo výběrové řízení zrušeno z důvodů změny zadávacích podmínek a v jednom případě nebyla podaná ani jedna nabídka.

V režimu zákona bylo realizováno 6 veřejných zakázek (VZ), z toho jedna nadlimitní zakázka nebyla dokončena a pokračuje v roce 2023. Dále byly soutěženy 3 veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení, 1 VZ v otevřeném řízení a 1 VZ byla zadána v jednacím řízení bez uveřejnění (nákup elektřiny na komoditní burze).

Úřad se v roce 2022 rovněž účastnil centralizovaného nákupu, realizovaného Ministerstvem vnitra na úseku ICT, a to v oblasti pořízení licencí k produktům VMware a Microsoft a nákupu notebooků.

ERÚ ve všech fázích výběrového řízení uplatňoval zásadu účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti. Konkrétně se jednalo zejména o precizní vymezení předmětu veřejné zakázky a technických a obchodních podmínek v přípravné fázi výběrového řízení. V případech, kdy to bylo ve vztahu k předmětu veřejné zakázky vhodné, bylo zvoleno hodnocení nabídek na základě nejvýhodnějšího poměru nabídkové ceny a kvality. Uvedeným postupem byl tedy posuzován vztah ceny a užitné hodnoty, čímž bylo zajištěno uplatnění výše uvedených zásad.

Úřad pro realizaci zadávacích řízení využívá Národní elektronický nástroj (NEN). Současně tento elektronický nástroj využívá i jako profil zadavatele. V případě veřejných zakázek zadávaných v režimu zákona jsou informace uveřejňovány v Informačním systému pro veřejné zakázky (Věstník veřejných zakázek), případně Úředním věstníku EU (TED). Smluvní dokumenty, uzavřené na základě zadaných veřejných zakázek, jsou uveřejňovány v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv.

V roce 2022 byla při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v 65 % případů zvolena forma otevřené výzvy, která umožnila podávat nabídky všem dodavatelům. Hospodářská soutěž tak nebyla omezena a veřejné prostředky byly efektivně vynakládány.

5.7 Vnitřní kontrolní systém a vnější kontroly

5.7.1 Vnitřní kontrolní systém

Interní audit

ERÚ má v souladu se zákonem o finanční kontrole zavedenou funkci interního auditu formou samostatného, funkčně nezávislého oddělení, organizačně odděleného od řídicích a výkonných struktur. Jeho činnost byla v roce 2022 přímo řízena a koordinována Radou ERÚ a následně s účinností novely energetického zákona od 01.07.2022, předsedou Rady ERÚ.

Funkční nezávislost interního auditu je plně a trvale zajištěna Statutem interního auditu a Etickým kodexem interního auditora, který je součástí Organizačního řádu ERÚ. Oddělení interního auditu nebylo v roce 2022 pověřeno jinými provozními nebo řídicími funkcemi v rozporu s nezávislým plněním úkolů a cílů interního auditu, které by narušovaly jeho nezávislost.

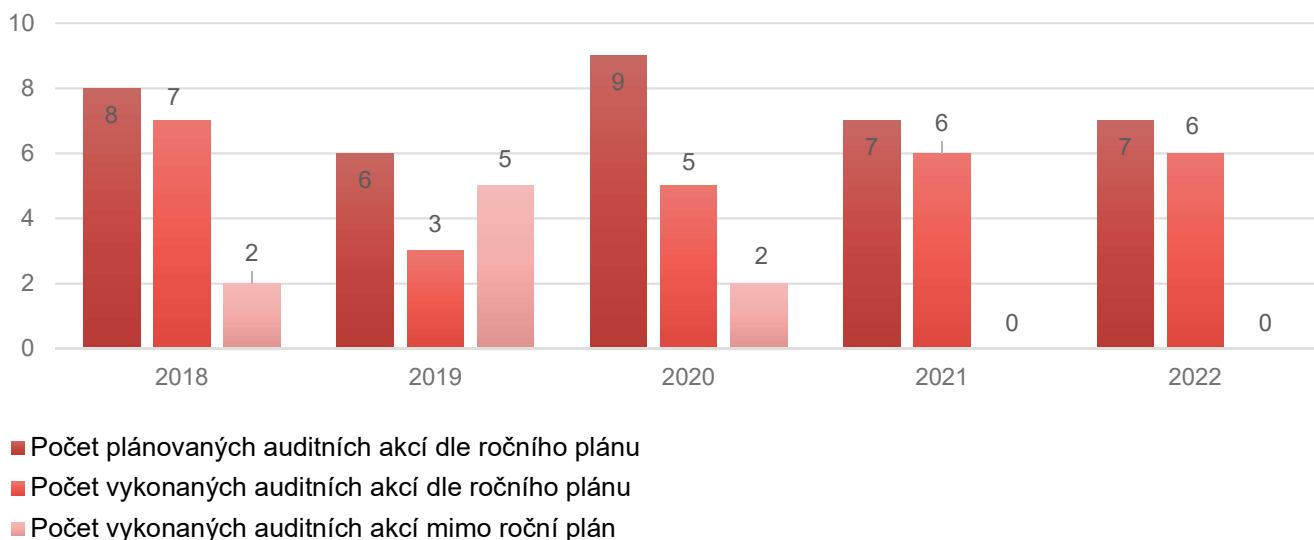
Výkon jeho činnosti probíhal na základě schváleného Plánu interního auditu na rok 2022. Roční plán upřesnil rozsah, věcné zaměření a cíle jednotlivých auditů na základě Střednědobého plánu činností interního auditu na období 2021–2023, objektivního hodnocení rizik, zjištění z vykonaných auditů v předchozím období, dosavadních výsledků o nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému, s přihlédnutím k aktuálním potřebám úřadu. Roční plán dále obsahoval i další úkoly vyplývající z funkce interního auditu, zejména úkoly v metodické a konzultační činnosti a svěřených agend.

Přehled vykonaných auditů za rok 2022:

- následný audit vyhodnocení a realizace doporučení z vykonaných auditů a kontrol v roce 2021,
- audit procesu pro výkon dozoru v energetických odvětvích (provádění kontrolní činnosti dle ustanovení § 18 EZ),
- audit systému evidence dokumentace pro zajištění organizačních a administrativních úkonů spojených s činností Rady ERÚ,
- kontrola správnosti, úplnosti a průkaznosti účetních dokladů, průběh řídicí kontroly a kontrolního systému,
- audit dodržování povinností zaměstnanců v pracovním poměru dle ZP (§ 303 a § 304) a státních zaměstnanců dle ZSS (§ 81) a dodržování povinností veřejných funkcionářů,
- audit procesu správnosti zařazování majetku ICT dle platných předpisů a systému jeho evidence.

Oddělení interního auditu v roce 2022 vykonalo celkem 5 auditních akcí a 1 následný audit, který vyhodnotil stav plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných nedostatků z již provedených auditů. Auditní činnost bylo nutné v průběhu roku 2022 usměrnit, z důvodu zvýšení konzultační a poradenské činnosti, dle priorit a požadavků vedení úřadu. V rámci poradenské činnosti interní auditori spolupracovali při zavádění řídicích a kontrolních mechanismů v oblasti řízení rizik a veřejných zakázek. Celkový počet vykonaných interních auditů v roce 2022 je počtem auditů srovnatelný s rokem 2021.

Počet plánovaných a vykonaných auditních akcí



Při realizaci interních auditů byl kladen důraz zejména:

- na dodržování právních, služebních a vnitřních předpisů,
- na nastavení řídicích a kontrolních mechanismů,
- na prověřování hospodárného, účelného a efektivního využívání veřejných prostředků,
- na správnost, úplnost a průkaznost účetnictví,
- na ověření správnosti prováděných pracovních postupů v procesu pro výkon dozoru v energetických odvětvích,
- na ověření systému vedení spisové a archivní služby, dokumentace pro zajišťování organizačních a administrativních úkonů Rady ERÚ,
- na dodržování povinností zaměstnanců v pracovním a služebním poměru a veřejných funkcionářů,
- na ověření procesu správnosti zařazování majetku ICT a systému jeho evidence,
- na plnění protikorupčních opatření.

V jednotlivých auditovaných oblastech byl také prověřen a vyhodnocen vnitřní kontrolní systém. Prostřednictvím řídicí kontroly byla vyhodnocena provozní, finanční, právní a jiná rizika související s plněním záměrů a cílů úřadu. Výsledky interních auditů byly projednány s Radou ERÚ a s odpovědnými vedoucími zaměstnanci auditovaných útvarů, kteří přijali odpovídající opatření.

Nejčastější opatření z vykonaných auditů se týkala:

- nastavení nebo úpravy stanovených postupů v auditovaných oblastech,
- zkvalitnění řízení provozních a organizačních činností úřadu a vnitřního kontrolního systému,
- zvýšení efektivity řídicích a kontrolních mechanismů,
- předcházení rizik,
- aktualizace vnitřních a služebních předpisů,
- administrativních pochybení z titulu nerespektování vnitřních a služebních předpisů.

Konzultační a metodická činnost interního auditu byla zaměřena na hodnocení nastavených procesů a jejich zdokonalování, především v oblasti systému řízení rizik, uzavírání smluvních závazků s vazbou na zveřejňování smluv v registru smluv, finančního řízení, veřejných zakázek a vedení spisové a archivní služby.

Interními audity v roce 2022 nebyla identifikována žádná pochybení závažnějšího charakteru, která by vedla k uložení rozsáhlých, či systémových opatření k jejich nápravě a která by měla významný vliv na řádnou správu a řízení při hospodaření s veřejnými prostředky a majetkem. Přijatá opatření směřovala zejména ke zlepšení procesů a pracovních postupů auditovaných oblastí.

Vnitřní kontrolní systém

ERÚ má zavedený odpovídající vnitřní kontrolní systém v souladu s ustanoveními zákona o finanční kontrole a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb., svou koncepcí, záměry a cíli, čímž vytváří příznivé kontrolní prostředí pro hospodaření s veřejnými prostředky.

Činnost ERÚ je upravena soustavou právních, vnitřních a služebních předpisů ERÚ, ve kterých je zakotven proces řídicích a kontrolních mechanismů k organizování, řízení a zajištění finanční kontroly v souladu s principy účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti. Ve vnitřních a služebních předpisech dále úřad vymezuje organizační útvary, stanovuje rozsah odpovídajících pravomocí a odpovědností představených, vedoucích a ostatních. Provádí analýzu rizik, na základě které plánuje a realizuje interní audity, využívá tři stupně řídicí kontroly, rozděluje odpovědnosti víceúrovňovým schvalováním a kolektivním rozhodováním, zveřejňuje výsledky rozhodovacího řízení, projednává doporučení interního auditu, přijímá opatření k odstranění zjištěných nedostatků, má nastaven systém prevence a detekce korupce a průběžně prověřuje a aktualizuje vnitřní řídicí dokumentaci. V průběhu roku 2022 činil i další kroky nezbytné k zavedení, udržování a prověřování účinnosti vnitřního kontrolního systému, k zajištění fungování řídicí kontroly a interního auditu.

Řídicí kontrola je zajišťována vedoucími zaměstnanci a představenými v rámci jim stanovených pravomocí a odpovědností na všech úrovních řízení, za účelem dosažení stanovených cílů a minimalizace výskytu rizik v procesu přípravy finančních operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování. Následné prověření a vyhodnocování systému finanční kontroly je součástí pracovních a služebních činností vedoucích zaměstnanců a představených. O všech schvalovacích postupech v rámci řídicí kontroly jsou vyhotoveny písemné záznamy.

Na základě rekapitulace výsledků provedených interních auditů v roce 2022 lze podat přiměřené ujištění, že zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný a v praxi funkční, reaguje včas na změny ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek a poskytuje přiměřenou jistotu, že je schopen minimalizovat rizika v daných oblastech. Veřejné výdaje státního rozpočtu vykazované v rámci kapitoly 349 jsou čerpány v souladu s legislativním rámcem.

5.7.2 Vnější kontrola

V prosinci 2022 byla provedena kontrola odborem eGovernmentu Ministerstva vnitra podle zákona č. 99/2019 Sb., o přístupnosti internetových stránek a mobilních aplikací a o změně zákona č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou internetových stránek ERÚ byly zjištěny toliko dílčí nedostatky spočívající v nedostatečném splnění některých požadavků na shodu úrovně A-AA stanovených harmonizovanou normou EN 301 549 V3.2.1 (2021-03) a nedostatky v prohlášení o přístupnosti. Úřad byl požádán o odstranění zjištěných dílčích nedostatků ve lhůtě 6 měsíců.

6 ZÁVĚR

V oblasti rozpočtových výdajů byly zajištěny rozhodující úkoly úřadu a odpovídající materiálně-technické zabezpečení úřadu. Nezávislý audit ověřil správnost hospodaření s prostředky energetického regulačního fondu.

K žádnému nepovolenému překročení stanovených závazných ukazatelů kapitoly 349 nedošlo. Veškeré rozpočtové prostředky byly hospodárně, efektivně a účelně vynakládány na zajištění chodu úřadu.

V průběhu roku 2021 a 2022 byly schváleny novely zákona č. 458/2000 Sb., které úřadu stanovily řadu nových kompetencí:

- registrace zprostředkovatelů,
- rozšířená dozorová pravomoc ERÚ, jakož i kontrolní a sankční pravomoci ERÚ týkající se úhrady prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku účastníkům trhu s elektřinou nebo plynem v mimořádné tržní situaci, rozhodování o nesprávné výši jejich úhrady a vrácení platby na úhradu prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku a správa odvodů z plateb,
- navýšení agendy v regulační oblasti v souvislosti s mimořádnými stavy nouze, zejména spolupráce s operátorem trhu při úhradě prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku v mimořádné tržní situaci,
- nové rozsáhlé kompetence ERÚ při správě odvodu z nadměrných příjmů podle daňového řádu,
- o rozšířené dozorové, kontrolní a sankční kompetence v souvislosti se zastropováním cen energie či správu odvodu z nadměrných příjmů výrobců elektřiny.

Dále je připravovaná novela zákona č. 458/2000 Sb. s předpokládanou účinností od 01.01.2024, která úřadu ukládá další nové agendy a činnosti:

- zavedení a cenově regulační zajištění provozu datového centra, včetně schvalování právního rámce jeho provozu, vše s odrazem na udělení a změny licence pro datové centrum,
- dopady změn zákona (datové centrum, bezpečnost dodávek uskladňováním plynu) na cenově regulační kompetenci,
- zajištění realizace a provozu evidence energetických společenství a dalších nezávislých IT požadavků vyplývajících z nových povinností ERÚ zejména vůči datovému centru,
- rozhodovací činnost o žádostech o kompenzaci nebo o zálohu obchodníka s elektřinou v souvislosti s právy přiznanými zranitelným zákazníkům.

Tyto rozsáhlé agendy mají nemalé dopady do financování úřadu a současně do počtu systemizovaných míst. Výrazné zvýšení zátěže bylo zaznamenáno v oblasti ochrany spotřebitele, násobně vzrostl počet podnětů a promítnutím do kontrolní a dozorové činnosti. Konkrétní útvary vykazovaly nárůst činností o více než dvojnásobek. Úřad žádal o finanční a personální zabezpečení, které nebylo akceptováno. Proto je úřad nucen řešit tuto situaci z vlastních zdrojů jak finančních, tak personálních. Jedná se o krátkodobé řešení, z dlouhodobého hlediska, zejména s připravovanou novelou zákona č. 458/2000 Sb., je nutné tento stav řešit ve spolupráci s Ministerstvem financí a Ministerstvem průmyslu a obchodu.

PŘÍLOHY – TABULKOVÁ ČÁST

SEZNAM PŘÍLOH

- Příloha č. 1 Tabulka č. 1a Plnění závazných ukazatelů
Tabulka č. 1b Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 2 Tabulka č. 2a Příjmy v druhovém třídění
Tabulka č. 2b Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 3 Tabulka č. 3a Výdaje v druhovém třídění
Tabulka č. 3b Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
Tabulka č. 3c Výdaje v odvětvovém třídění
Tabulka č. 3d Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 4 Tabulka č. 5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby
- Příloha č. 5 Tabulka č. 6 Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- Příloha č. 6 Tabulka č. 7 Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- Příloha č. 7 Tabulka č. 8 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady
- Příloha č. 8 Tabulka č. 9 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- Příloha č. 9 Tabulka č. 10 Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 10 Tabulka č. 11a Nároky z nespotřebovaných výdajů
Tabulka č. 11b Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 11 Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu za rok 2022
- Příloha č. 12 Organizační schéma úřadu k 31.12.2022

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

Ukazatel	2021	2022				Plnění (%)		
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele								
Příjmy celkem	319 056,59	323 017,90	323 017,90		328 983,32	8,56	101,8	
Výdaje celkem	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	53 837,80	102,0	86,9
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy	302 561,43	303 017,90	303 017,90		314 295,42		103,7	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 495,16	20 000,00	20 000,00		14 687,89	8,56	73,4	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem					8,56	8,56		
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	16 495,16	20 000,00	20 000,00		14 679,33		73,4	
Specifické ukazatele - výdaje								
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	53 837,80	102,0	86,9
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie				641,00	423,43	423,43		66,1
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 353,28	298 569,54	53 414,37	101,8	87,0
Průřezové ukazatele								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	167 876,41	176 575,70	181 031,37	186 930,80	173 611,58	14 783,60	95,9	92,9
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	56 290,04	59 682,59	61 188,61	62 948,72	58 254,79	4 867,13	95,2	92,5
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 312,84	3 485,20	3 574,32	3 684,56	3 427,24	287,93	95,9	93,0
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 106,53	26 198,09	26 198,09	27 512,46	25 993,02	1 550,00	99,2	94,5
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	130 878,67	139 405,28	143 860,96	148 018,71	136 574,70	12 806,30	94,9	92,3
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	8 656,80	8 656,80	8 656,80	8 700,70	8 700,70	43,90	100,5	100,0
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.								
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				8,56	8,56	8,56		100,0
v tom: ze státního rozpočtu								
podíl rozpočtu Evropské unie				8,56	8,56	8,56		100,0
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 778,20	10 716,00	10 716,00	21 643,00	8 469,03	8 340,95	79,0	39,1

Zdroj: IISSP

Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 1b

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	311 324,13	312 920,99	311 074,32	319 056,59	328 983,32	100,5	99,4	102,6	103,1
Výdaje celkem	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	297 124,93	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	100,6	98,8	102,5	103,9
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	14 199,21	13 941,22	15 794,57	16 495,16	14 687,89	98,2	113,3	104,4	89,0
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem					8,56				
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	14 199,21	13 941,22	15 794,57	16 495,16	14 679,33	98,2	113,3	104,4	89,0
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie					423,43				
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu			292 261,69	285 861,69	298 569,54			97,8	104,4
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	172 207,65	174 049,73	176 572,76	167 876,41	173 611,58	101,1	101,4	95,1	103,4
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	57 915,72	58 661,96	56 967,24	56 290,04	58 254,79	101,3	97,1	98,8	103,5
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 381,80	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	101,5	97,6	98,8	103,5
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 440,47	26 819,68	26 491,28	26 106,53	25 993,02	101,4	98,8	98,5	99,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	135 113,14	137 562,42	132 172,49	130 878,67	136 574,70	101,8	96,1	99,0	104,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	7 134,44	7 315,86	8 810,16	8 656,80	8 700,70	102,5	120,4	98,3	100,5
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.									
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem					8,56				
v tom: ze státního rozpočtu									
podíl rozpočtu Evropské unie					8,56				
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	10 127,39	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	245,8	23,7	47,1	304,8

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

Tabulka č. 2a

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

	2021	2022		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
Třída						
1 Daňové příjmy	302 561,43	303 017,90	303 017,90	314 295,42	103,7	11 733,99
2 Nedaňové příjmy	16 348,62	20 000,00	20 000,00	14 657,56	73,3	-1 691,06
4 Přijaté transfery	146,55			30,34		-116,21
Seskupení						
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	302 561,43	303 017,90	303 017,90	314 295,42	103,7	11 733,99
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	40,94			44,83		3,89
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	16 066,07	20 000,00	20 000,00	14 301,02	71,5	-1 765,05
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	241,60			311,71		70,10
41 Neinvestiční přijaté transfery	146,55			30,34		-116,21
Podseskupení						
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	6 825,20	3 111,80	3 111,80	14 389,30	462,4	7 564,10
137 Příjem z poplatků na činnost správních úřadů	295 736,23	299 906,10	299 906,10	299 906,13	100,0	4 169,89
211 Příjem z vlastní činnosti	4,54					-4,54
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	36,41			44,83		8,42
221 Přijaté sankční platby	16 066,07	20 000,00	20 000,00	14 301,02	71,5	-1 765,05
232 Ostatní nedaňové příjmy	241,60			311,71		70,10
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	146,55			21,78		-124,77
415 Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí				8,56		8,56
Položka						
1361 Příjem ze správních poplatků	6 825,20	3 111,80	3 111,80	14 389,30	462,4	7 564,10
1371 Příjem z poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu	295 736,23	299 906,10	299 906,10	299 906,13	100,0	4 169,89
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	4,54					-4,54
2132 Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	36,41			44,83		8,42
2212 Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	16 066,07	20 000,00	20 000,00	14 301,02	71,5	-1 765,05
2322 Příjem z pojistných plnění	59,57			21,32		-38,26
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	135,10			243,95		108,85

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

		2021	2022		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách		
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	46,93			46,44	-0,49
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	146,55			21,78	-124,77
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie				8,56	8,56

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Třída										
1	Daňové příjmy	297 124,93	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	100,6	98,8	102,5	103,9
2	Nedaňové příjmy	13 795,92	13 596,59	15 744,24	16 348,62	14 657,56	98,6	115,8	103,8	89,7
4	Přijaté transfery	403,29	344,63	50,34	146,55	30,34	85,5	14,6	291,1	20,7
Seskupení										
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	297 124,93	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	100,6	98,8	102,5	103,9
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým	6,63	228,81	45,16	40,94	44,83	3 453,7	19,7	90,7	109,5
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	13 544,49	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	97,2	117,0	104,3	89,0
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	244,80	198,98	290,77	241,60	311,71	81,3	146,1	83,1	129,0
41	Neinvestiční přijaté transfery	403,29	344,63	50,34	146,55	30,34	85,5	14,6	291,1	20,7
Podseskupení										
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	8 166,43	5 602,83	5 665,54	6 825,20	14 389,30	68,6	101,1	120,5	210,8
137	Příjem z poplatků na činnost správních úřadů	288 958,50	293 376,95	289 614,21	295 736,23	299 906,13	101,5	98,7	102,1	101,4
211	Příjem z vlastní činnosti	6,63	228,81	9,65	4,54		3 453,7	4,2	47,0	
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku			35,51	36,41	44,83			102,5	123,1
221	Přijaté sankční platby	13 544,49	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	97,2	117,0	104,3	89,0
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	0,16	0,61				390,3			
232	Ostatní nedaňové příjmy	244,64	198,37	290,77	241,60	311,71	81,1	146,6	83,1	129,0
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	403,29	344,63	50,34	146,55	21,78	85,5	14,6	291,1	14,9
415	Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí					8,56				
Položka										
1361	Příjem ze správních poplatků	8 166,43	5 602,83	5 665,54	6 825,20	14 389,30	68,6	101,1	120,5	210,8
1371	Příjem z poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu	288 958,50	293 376,95	289 614,21	295 736,23	299 906,13	101,5	98,7	102,1	101,4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	6,63	228,81	9,65	4,54		3 453,7	4,2	47,0	
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí			35,51	36,41	44,83			102,5	123,1
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	13 544,49	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	97,2	117,0	104,3	89,0
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	0,16	0,61				390,3			
2322	Příjem z pojistných plnění	5,39	61,52	98,94	59,57	21,32	1 140,6	160,8	60,2	35,8
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	239,25	136,84	191,83	135,10	243,95	57,2	140,2	70,4	180,6

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené				46,93	46,44				99,0
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	403,29	344,63	50,34	146,55	21,78	85,5	14,6	291,1	14,9
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie					8,56				

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad
období: 12.2022

		2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
Třída									
5	Běžné výdaje	283 083,48	276 453,83	282 504,64	322 351,28	290 523,94	102,8	90,1	7 440,46
6	Kapitálové výdaje	2 778,20	10 716,00	10 716,00	21 643,00	8 469,03	79,0	39,1	5 690,83
Seskupení									
50	Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	224 256,45	236 258,28	242 219,98	252 829,51	233 973,60	96,6	92,5	9 717,16
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	45 692,72	35 063,34	34 863,34	63 029,20	50 515,87	144,9	80,1	4 823,15
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 356,64	3 531,20	3 620,32	3 755,56	3 493,13	96,5	93,0	136,49
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	843,75	600,00	800,00	1 650,00	1 631,56	203,9	98,9	787,81
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	954,71	1 000,00	1 000,00	1 086,00	909,79	91,0	83,8	-44,92
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	7 979,22	1,00	1,00	1,00				-7 979,22
61	Investiční nákupy a související výdaje	2 778,20	10 716,00	10 716,00	21 643,00	8 469,03	79,0	39,1	5 690,83
Podseskupení									
501	Platy	165 642,00	174 260,17	178 715,85	184 231,87	171 268,42	95,8	93,0	5 626,41
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	2 234,41	2 315,52	2 315,52	2 698,92	2 343,16	101,2	86,8	108,76
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	56 290,04	59 682,59	61 188,61	62 948,72	58 254,79	95,2	92,5	1 964,75
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	90,00			2 950,00	2 107,23		71,4	2 017,23
513	Výdaje na nákup materiálu	3 933,47	1 757,36	1 757,36	3 997,36	2 781,06	158,3	69,6	-1 152,40
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	5,07	50,00	50,00	50,00	9,34	18,7	18,7	4,27
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 451,09	4 350,00	4 350,00	6 800,00	4 484,65	103,1	66,0	2 033,55
516	Výdaje na nákup služeb	34 264,26	24 533,98	24 833,98	44 744,98	38 373,82	154,5	85,8	4 109,56
517	Výdaje na ostatní nákupy	2 512,81	3 710,00	3 210,00	5 160,00	2 859,89	89,1	55,4	347,08
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		1,00	1,00	1,00				
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věčné dary	2 526,01	661,00	661,00	2 275,86	2 007,10	303,6	88,2	-518,91
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 312,84	3 485,20	3 574,32	3 684,56	3 427,24	95,9	93,0	114,40
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	43,80	46,00	46,00	71,00	65,89	143,2	92,8	22,09
542	Náhrady placené fyzickým osobám	843,75	600,00	800,00	1 650,00	1 631,56	203,9	98,9	787,81
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	954,71	1 000,00	1 000,00	1 086,00	909,79	91,0	83,8	-44,92

kapitola: 349 Energetický regulační úřad
období: 12.2022

		2021	2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	7 979,22	1,00	1,00	1,00				-7 979,22
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	955,42	5 400,00	5 400,00	8 400,00	509,87	9,4	6,1	-445,55
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 822,79	5 316,00	5 316,00	13 243,00	7 959,16	149,7	60,1	6 136,37
Položka									
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 106,53	26 198,09	26 198,09	27 512,46	25 993,02	99,2	94,5	-113,52
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	130 878,67	139 405,28	143 860,96	148 018,71	136 574,70	94,9	92,3	5 696,03
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	8 656,80	8 656,80	8 656,80	8 700,70	8 700,70	100,5	100,0	43,90
5021	Ostatní osobní výdaje	1 512,97	2 315,52	2 315,52	2 315,52	1 959,76	84,6	84,6	446,80
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	721,44							-721,44
5026	Odchodné				383,40	383,40		100,0	383,40
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	41 131,50	43 790,77	44 895,78	46 262,83	42 767,39	95,3	92,4	1 635,89
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 158,54	15 891,81	16 292,82	16 685,89	15 487,40	95,1	92,8	328,86
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	90,00			2 050,00	1 745,50		85,1	1 655,50
5042	Odměny za užití počítačových programů				900,00	361,73		40,2	361,73
5132	Ochranné pomůcky	167,94	50,00	50,00	130,00	51,12	102,2	39,3	-116,82
5133	Léky a zdravotnický materiál	100,57	50,00	50,00	110,00	66,55	133,1	60,5	-34,03
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	110,02	250,00	250,00	250,00	185,01	74,0	74,0	74,98
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 713,01	400,00	400,00	2 400,00	1 533,01	383,3	63,9	-1 180,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	841,92	1 007,36	1 007,36	1 107,36	945,38	93,8	85,4	103,46
5142	Kursově rozdíly ve výdajích	5,07	50,00	50,00	50,00	9,34	18,7	18,7	4,27
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	136,26	300,00	300,00	350,00	186,32	62,1	53,2	50,06
5152	Tepllo	195,26	500,00	500,00	500,00	232,80	46,6	46,6	37,54
5153	Plyn	264,67	350,00	350,00	550,00	381,18	108,9	69,3	116,50
5154	Elektrická energie	1 390,75	2 500,00	2 500,00	4 500,00	2 965,13	118,6	65,9	1 574,38
5156	Pohonné hmoty a maziva	464,15	700,00	700,00	900,00	719,22	102,7	79,9	255,07
5161	Poštovní služby	248,81	320,00	320,00	390,00	335,41	104,8	86,0	86,60
5162	Služby elektronických komunikací	805,93	900,00	900,00	1 200,00	844,80	93,9	70,4	38,87
5163	Služby peněžních ústavů	510,58	550,00	550,00	550,00	533,40	97,0	97,0	22,82
5164	Nájemné	7 433,45	7 300,00	7 300,00	7 965,00	7 848,00	107,5	98,5	414,55
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	2 270,16	1 413,07	1 413,07	6 413,07	4 640,78	328,4	72,4	2 370,62

kapitola: 349 Energetický regulační úřad
období: 12.2022

		2021	2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
5167	Služby školení a vzdělávání	1 915,67	2 000,00	1 800,00	2 800,00	1 825,45	101,4	65,2	-90,22
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	9 992,29	6 915,00	7 415,00	12 415,00	10 998,68	148,3	88,6	1 006,39
5169	Nákup ostatních služeb	11 087,37	5 135,91	5 135,91	13 011,91	11 347,31	220,9	87,2	259,94
5171	Opravy a udržování	1 457,82	800,00	800,00	1 000,00	751,78	94,0	75,2	-706,04
5172	Podlimitní programové vybavení	234,50	500,00	500,00	1 100,00	479,76	96,0	43,6	245,26
5173	Cestovné	459,45	1 900,00	1 400,00	1 900,00	1 011,27	72,2	53,2	551,82
5175	Pohoštění	265,46	400,00	400,00	800,00	509,09	127,3	63,6	243,64
5176	Účastnické úplaty na konference	94,83	100,00	100,00	200,00	97,71	97,7	48,9	2,88
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	0,77	10,00	10,00	160,00	10,28	102,8	6,4	9,52
5189	Vratky jistot		1,00	1,00	1,00				
5191	Zaplacené sankce a odstupné	1 307,63			10,00	5,13		51,3	-1 302,50
5192	Poskytnuté náhrady	474,63	160,00	150,00	150,00	33,89	22,6	22,6	-440,74
5194	Výdaje na věčné dary	85,04	1,00	11,00	111,00	101,32	921,1	91,3	16,28
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	267,37			164,86	164,86		100,0	-102,51
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	391,33	500,00	500,00	1 840,00	1 701,90	340,4	92,5	1 310,57
5342	Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 312,84	3 485,20	3 574,32	3 684,56	3 427,24	95,9	93,0	114,40
5361	Nákup kolků		1,00	1,00	1,00				
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	43,80	45,00	45,00	45,00	40,89	90,9	90,9	-2,91
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům				25,00	25,00		100,0	25,00
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	843,75	600,00	800,00	1 650,00	1 631,56	203,9	98,9	787,81
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	954,71	1 000,00	1 000,00	1 086,00	909,79	91,0	83,8	-44,92
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	7 979,22	1,00	1,00	1,00				-7 979,22
6111	Programové vybavení	955,42	5 400,00	5 400,00	8 400,00	509,87	9,4	6,1	-445,55
6121	Stavby		100,00	100,00	100,00				
6122	Stroje, přístroje a zařízení	619,11	1 000,00	1 000,00	2 050,00	1 065,40	106,5	52,0	446,29
6123	Dopravní prostředky		1 000,00	1 000,00	2 377,00	1 376,17	137,6	57,9	1 376,17
6125	Informační a komunikační technologie	1 203,68	3 216,00	3 216,00	8 716,00	5 517,59	171,6	63,3	4 313,91

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 3b

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Třída									
5 Běžné výdaje	286 305,29	287 573,27	286 358,74	283 083,48	290 523,94	100,4	99,6	98,9	102,6
6 Kapitálové výdaje	8 171,24	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	304,6	23,7	47,1	304,8
Seskupení									
50 Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	230 123,37	232 716,53	233 540,00	224 256,45	233 973,60	101,1	100,4	96,0	104,3
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	51 469,45	49 575,98	47 649,04	45 692,72	50 515,87	96,3	96,1	95,9	110,6
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 438,60	3 483,81	3 398,76	3 356,64	3 493,13	101,3	97,6	98,8	104,1
54 Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	427,75	826,58	820,84	843,75	1 631,56	193,2	99,3	102,8	193,4
55 Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	846,12	970,37	950,11	954,71	909,79	114,7	97,9	100,5	95,3
58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu				7 979,22					
61 Investiční nákupy a související výdaje	8 171,24	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	304,6	23,7	47,1	304,8
Podseskupení									
501 Platy	168 688,05	171 697,96	167 473,93	165 642,00	171 268,42	101,8	97,5	98,9	103,4
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	3 519,60	2 351,78	9 098,83	2 234,41	2 343,16	66,8	386,9	24,6	104,9
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	57 915,72	58 661,96	56 967,24	56 290,04	58 254,79	101,3	97,1	98,8	103,5
504 Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví		4,84		90,00	2 107,23				2 341,4
513 Výdaje na nákup materiálu	3 532,54	4 269,77	3 055,45	3 933,47	2 781,06	120,9	71,6	128,7	70,7
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	41,42	40,80	8,88	5,07	9,34	98,5	21,8	57,2	184,2
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	4 872,34	5 018,05	4 398,51	2 451,09	4 484,65	103,0	87,7	55,7	183,0
516 Výdaje na nákup služeb	34 836,16	31 004,71	35 493,99	34 264,26	38 373,82	89,0	114,5	96,5	112,0
517 Výdaje na ostatní nákupy	7 794,72	8 829,72	3 428,48	2 512,81	2 859,89	113,3	38,8	73,3	113,8
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	392,25	412,94	1 263,74	2 526,01	2 007,10	105,3	306,0	199,9	79,5
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 381,80	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	101,5	97,6	98,8	103,5
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	56,80	49,80	46,80	43,80	65,89	87,7	94,0	93,6	150,4
542 Náhrady placené fyzickým osobám	427,75	826,58	820,84	843,75	1 631,56	193,2	99,3	102,8	193,4
553 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	846,12	970,37	950,11	954,71	909,79	114,7	97,9	100,5	95,3

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci				7 979,22					
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	3 542,67	9 162,56	2 521,72	955,42	509,87	258,6	27,5	37,9	53,4
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 628,57	15 730,39	3 381,23	1 822,79	7 959,16	339,9	21,5	53,9	436,6
Položka										
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 440,47	26 819,68	26 491,28	26 106,53	25 993,02	101,4	98,8	98,5	99,6
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	135 113,14	137 562,42	132 172,49	130 878,67	136 574,70	101,8	96,1	99,0	104,4
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	7 134,44	7 315,86	8 810,16	8 656,80	8 700,70	102,5	120,4	98,3	100,5
5021	Ostatní osobní výdaje	1 859,26	1 472,53	1 520,66	1 512,97	1 959,76	79,2	103,3	99,5	129,5
5024	Odstupné	85,46	307,15	841,17			359,4	273,9		
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	1 048,38		6 353,60	721,44				11,4	
5026	Odhodné	526,50	572,10	383,40		383,40	108,7	67,0		
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	42 557,44	43 090,32	41 738,41	41 131,50	42 767,39	101,3	96,9	98,5	104,0
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 358,28	15 571,64	15 228,84	15 158,54	15 487,40	101,4	97,8	99,5	102,2
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		4,84		90,00	1 745,50				1 939,4
5042	Odměny za užití počítačových programů					361,73				
5132	Ochranné pomůcky	35,73	60,21	86,64	167,94	51,12	168,5	143,9	193,9	30,4
5133	Léky a zdravotnický materiál	2,25	3,83	7,23	100,57	66,55	170,0	188,8	1 390,7	66,2
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	370,49	276,05	103,19	110,02	185,01	74,5	37,4	106,6	168,2
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 923,15	2 922,18	1 876,02	2 713,01	1 533,01	151,9	64,2	144,6	56,5
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 200,92	1 007,50	982,37	841,92	945,38	83,9	97,5	85,7	112,3
5142	Kursový rozdíly ve výdajích	41,42	40,80	8,88	5,07	9,34	98,5	21,8	57,2	184,2
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	294,38	308,68	245,81	136,26	186,32	104,9	79,6	55,4	136,7
5152	Teplo	1 353,12	1 282,50	1 067,72	195,26	232,80	94,8	83,3	18,3	119,2
5153	Plyn	296,04	294,99	295,74	264,67	381,18	99,6	100,3	89,5	144,0
5154	Elektrická energie	1 981,60	2 224,18	2 292,22	1 390,75	2 965,13	112,2	103,1	60,7	213,2
5156	Pohonné hmoty a maziva	947,22	907,70	497,01	464,15	719,22	95,8	54,8	93,4	155,0
5161	Poštovní služby	291,87	265,65	293,79	248,81	335,41	91,0	110,6	84,7	134,8
5162	Služby elektronických komunikací	566,91	647,42	715,10	805,93	844,80	114,2	110,5	112,7	104,8
5163	Služby peněžních ústavů	593,62	560,19	525,09	510,58	533,40	94,4	93,7	97,2	104,5

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
5164	Nájemné	6 337,56	6 002,28	6 585,88	7 433,45	7 848,00	94,7	109,7	112,9	105,6
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	4 152,98	3 081,26	5 664,23	2 270,16	4 640,78	74,2	183,8	40,1	204,4
5167	Služby školení a vzdělávání	2 038,30	2 489,93	1 356,93	1 915,67	1 825,45	122,2	54,5	141,2	95,3
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	12 104,13	9 210,77	10 398,70	9 992,29	10 998,68	76,1	112,9	96,1	110,1
5169	Nákup ostatních služeb	8 750,80	8 747,22	9 954,27	11 087,37	11 347,31	100,0	113,8	111,4	102,3
5171	Opravy a udržování	726,71	874,78	743,84	1 457,82	751,78	120,4	85,0	196,0	51,6
5172	Podlimitní programové vybavení	731,97	2 935,17	1 712,22	234,50	479,76	401,0	58,3	13,7	204,6
5173	Cestovné	5 821,55	4 490,64	730,96	459,45	1 011,27	77,1	16,3	62,9	220,1
5175	Pohoštění	372,85	351,26	217,70	265,46	509,09	94,2	62,0	121,9	191,8
5176	Účastnické úplaty na konference	133,68	170,88	23,52	94,83	97,71	127,8	13,8	403,2	103,0
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	7,96	6,99	0,25	0,77	10,28	87,8	3,6	307,4	1 343,5
5191	Zaplacené sankce a odstupné			527,37	1 307,63	5,13			248,0	0,4
5192	Poskytnuté náhrady	81,22	128,47	76,22	474,63	33,89	158,2	59,3	622,8	7,1
5194	Výdaje na věcné dary	10,66	32,52	48,24	85,04	101,32	305,0	148,4	176,3	119,1
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené		28,10	223,14	267,37	164,86		794,0	119,8	61,7
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	300,37	223,84	388,78	391,33	1 701,90	74,5	173,7	100,7	434,9
5342	Základní přiděl fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 381,80	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	101,5	97,6	98,8	103,5
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	56,80	49,80	46,80	43,80	40,89	87,7	94,0	93,6	93,4
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům					25,00				
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	427,75	826,58	820,84	843,75	1 631,56	193,2	99,3	102,8	193,4
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	846,12	970,37	950,11	954,71	909,79	114,7	97,9	100,5	95,3
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu				7 979,22					
6111	Programové vybavení	3 542,67	9 162,56	2 521,72	955,42	509,87	258,6	27,5	37,9	53,4
6121	Stavby	150,66	385,81				256,1			
6122	Stroje, přístroje a zařízení	114,92	426,74	111,09	619,11	1 065,40	371,3	26,0	557,3	172,1
6123	Dopravní prostředky	4 027,04				1 376,17				
6125	Informační a komunikační technologie	335,94	14 917,84	3 270,14	1 203,68	5 517,59	4 440,6	21,9	36,8	458,4

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

	2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností		
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				Konečný rozpočet	Skutečnost
Skupina									
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	102,0	86,9	13 131,29
Oddíl									
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	102,0	86,9	13 131,29
Pododdíl									
216	Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	102,0	86,9	13 131,29
Paragraf									
2161	Činnost ústředního orgánu státní správy v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	285 861,69	287 169,83	293 220,64	343 994,28	298 992,97	102,0	86,9	13 131,29

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

	Skutečnost					Meziroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	
Skupina										
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6
Oddíl										
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6
Pododdíl										
216	Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6
Paragraf										
2161	Činnost ústředního orgánu státní správy v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	294 476,53	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	106,1	93,5	97,8	104,6

Zdroj: IISSP

Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

Identifikační číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje programu						Běžné výdaje programu						Celkové výdaje programu					
		Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)
		schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný			
14902	Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu na období 2016 až 2020			10 927,00	8 340,95		76,3												
14903	Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu	10 716,00	10 716,00	10 716,00	128,08	1,2	1,2												
	Celkem	10 716,00	10 716,00	21 643,00	8 469,03	79,0	39,1							10 716,00	10 716,00	21 643,00	8 469,03	79,0	39,1

Zdroj: IISSP

Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)

Tabulka č. 6

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

Nástroj včetně analytiky		Státní rozpočet		Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	% plnění
		schválený	po změnách			
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	1	2	3	4	5=3:2
04608	Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře			8,56	8,56	
Příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky				8,56	8,56	
Příjmy z rozpočtu EU na realizaci společné zemědělské politiky						
Příjmy z finančních mechanismů						

Zdroj: IISSP

Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

Název včetně analytiky		Státní rozpočet									Skutečnost			% plnění k rozpočtu po změnách			% plnění ke konečnému rozpočtu			
		schválený			po změnách			konečný												
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=10:4	14=11:5	15=12:6	16=10:7	17=11:8	18=12:9	
04608	Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře								8,56	8,56		8,56	8,56						100,0	100,0
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky									8,56	8,56		8,56	8,56						100,0	100,0
Běžné výdaje									8,56	8,56		8,56	8,56						100,0	100,0
Kapitálové výdaje																				
Výdaje na společnou zemědělskou politiku																				
Běžné výdaje																				
Kapitálové výdaje																				
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů																				
Běžné výdaje																				
Kapitálové výdaje																				

Zdroj: IISSP

Název včetně analytiky		Nároky z nespotebovaných výdajů								
		stav k 1. 1. 2022			skutečné čerpání k 31.12.			stav k 1. 1. 2023		
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	19	20	21	22	23	24	25	26	27
04606	Jiné programy/projekty EU - Samostatné granty EK									
06002	Program švýcarsko-české spolupráce									
10200	OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+									
10300	OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+									
10400	OP Zaměstnanost 2014+									
10602	OP Životní prostředí - CF 2014+									
10700	Integrovaný regionální operační program 2014+									
10905	OP Technická pomoc - Ostatní 2014+									
11102	OP nadnárodní spolupráce Danube 2014+									
11200	OP meziregionální spolupráce 2014+									
12103	KP COSME 2014+									
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										
Výdaje na společnou zemědělskou politiku										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										

Zdroj: IISSP

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

A - rozpočtová položka 5013 (u OSS); platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě (SPO) B - podskupení položek 501 vyjma položky 5013 (u OSS); platy zaměstnanců vyjma těch na služebních místech dle zákona o státní službě (u SPO) C - podskupení položek 502 (OSS); ostatní osobní náklady (SPO)	program / projekt; kód - nástrojové třídění ²⁾	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná roční motivace na fyzickou osobu v Kč	Personální údaje			Čerpání prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (OPPP/OON) v Kč											
				kmenoví zaměstnanci (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený) ³⁾	kmenoví zaměstnanci - motivace/odměny (fyzické osoby) ⁴⁾	jednorázové navýšení (průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený) ⁵⁾	spolufinancování ČR ze SR				kryto příjmy z rozpočtu EU/FM				celkem			
							platby a OPPP/OON		platby a OPPP/OON		platby a OPPP/OON		platby a OPPP/OON					
							prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem	prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem	prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem
1	2=(13-13a)/(4+6)/12	3=13a/5	4	5	6	7	7a	8	9=7+8	10	10a	11	12=10+11	13=7+10	13a=7a+10a	14=8+11	15=13+14	
ADMINISTRATIVNÍ PERSONÁLNÍ KAPACITY¹⁾																		
ADMINISTRATIVNÍ personální kapacity OSS celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom: I. Ústřední orgán státní správy celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom program/ projekt; kód - nástrojové třídění²⁾																		
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom: jednotlivá organizační složka celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom program/ projekt; kód - nástrojové třídění²⁾																		
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
III. Organizační složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany (SOBCPO) celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom: jednotlivá složka SOBCPO celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom program/ projekt; kód - nástrojové třídění²⁾																		
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
IV. Ostatní organizační složky státu celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom: jednotlivá organizační složka celkem	x																	
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			
v tom program/ projekt; kód - nástrojové třídění²⁾																		
A	x							x				x						x
B	x							x				x						x
C	x	x	x	x	x	x	x	x						x	x			

OSTATNÍ personální kapacity SPO celkem⁶⁾	x								x									x	
A	x								x									x	
B	x								x									x	
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
v tom: jednotlivá příspěvková organizace celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
v tom program/ projekt; kód - nástrojové třídění²⁾																			
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
OSTATNÍ personální kapacity OSS a SPO celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
ADMINISTRATIVNÍ a OSTATNÍ personální kapacity OSS a SPO celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
Organizační složky státu - státní správa celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
v tom: Ústřední orgán státní správy celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
Organizační složky státu - státní správa celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
Organizační složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany (SOBCPO) celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
Ostatní organizační složky státu celkem	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	
SPO celkem⁶⁾	x																		
A	x								x										x
B	x								x										x
C	x	x	x	x	x	x	x	x	x			x	x				x	x	

¹⁾ Kapacity podléající se na implementaci a auditu fondů EU (subjekty koordinace a horizontálních aktivit, řídicí a národní orgány programů, zprostředkující subjekty, auditní orgán), na implementaci programů jiných evropských fondů (například Norských fondů a fondů Evropského hospodářského prostoru) a programů jiných nadnárodních zdrojů (například finančních

²⁾ Nástrojové třídění podle vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

³⁾ Uvede se průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený u kapacit podléjících se na implementaci, realizaci a auditu programů/projektů EU/FM, to bez vazby na každoroční jednorázové navýšování/snižování v rozpočtovaném limitu. Jde o kmenové zaměstnance OSS/PO, kteří po ukončení projektů, maximálně programového období kapitole zůstanou k dispozici.

⁴⁾ Uvede se čerpání prostředků a fyzický počet zaměstnanců u kapacit, jejichž plat je plně hrazen ze státního rozpočtu (národní prostředky) a zároveň součástí osobních nákladů je finanční motivace dle usnesení vlády č. 444/2014, finanční motivace a odměny z jiných nadnárodních zdrojů podle zvláštního předpisu.

⁵⁾ Uvede se průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený u kapacit podléjících se na implementaci, realizaci a auditu programů/projektů EU/FM a to s vazbou na každoroční jednorázové navýšování/snižování v rozpočtovaném limitu. Nejde o kmenové zaměstnance, resp. místa, která automaticky kapitole zůstanou v rozpočtovém parametru a systemizaci po ukončení programového období.

⁶⁾ Týká se příspěvkových organizací, které jsou zařazeny do vládní regulace zaměstnanosti (odměňování platem podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů).

Kapitola MŠMT uvede údaje příspěvkových organizací začleněných do regulace zaměstnanosti v členění OPRŮ, regionální školství územních celků a regionální školství MŠMT a v rozdělení na pedagogické a nepedagogické pracovníky.

⁷⁾ Kapacity podléjící se na realizaci projektů a programů EU/FM vyjma zaměstnanců uvedených v poznámce č. 1.

Poznámky:

"x" znamená nerelevantní (nevyplňuje se)

Čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu a náklady na platy příspěvkových organizací uvede správce kapitoly v Kč (se zaokrouhlením na 2 desetinná místa).

Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený se uvádí v zaokrouhlení na 2 desetinná místa. Fyzický počet se uvádí v číslech celých.

Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 10

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

Druhové třídění	Podseskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
5131	Potraviny									
5132	Ochranné pomůcky	35,73	60,21	86,64	167,94	51,12	168,5	143,9	193,9	30,4
5133	Léky a zdravotnický materiál	2,25	3,83	7,23	100,57	66,55	170,0	188,8	1 390,7	66,2
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek									
5135	Učebnice a školní potřeby									
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	370,49	276,05	103,19	110,02	185,01	74,5	37,4	106,6	168,2
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 923,15	2 922,18	1 876,02	2 713,01	1 533,01	151,9	64,2	144,6	56,5
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje									
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 200,92	1 007,50	982,37	841,92	945,38	83,9	97,5	85,7	112,3
513x	Nákup materiálu celkem	3 532,54	4 269,77	3 055,45	3 933,47	2 781,06	120,9	71,6	128,7	70,7
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	294,38	308,68	245,81	136,26	186,32	104,9	79,6	55,4	136,7
5152	Teplo	1 353,12	1 282,50	1 067,72	195,26	232,80	94,8	83,3	18,3	119,2
5153	Plyn	296,04	294,99	295,74	264,67	381,18	99,6	100,3	89,5	144,0
5154	Elektrická energie	1 981,60	2 224,18	2 292,22	1 390,75	2 965,13	112,2	103,1	60,7	213,2
5155	Pevná paliva									
5156	Pohonné hmoty a maziva	947,22	907,70	497,01	464,15	719,22	95,8	54,8	93,4	155,0
5157	Teplá voda									
5159	Nákup ostatních paliv a energie									
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem	4 872,34	5 018,05	4 398,51	2 451,09	4 484,65	103,0	87,7	55,7	183,0
5161	Poštovní služby	291,87	265,65	293,79	248,81	335,41	91,0	110,6	84,7	134,8
5162	Služby elektronických komunikací	566,91	647,42	715,10	805,93	844,80	114,2	110,5	112,7	104,8
5163	Služby peněžních ústavů	593,62	560,19	525,09	510,58	533,40	94,4	93,7	97,2	104,5
5164	Nájemné	6 337,56	6 002,28	6 585,88	7 433,45	7 848,00	94,7	109,7	112,9	105,6
5165	Zemědělské pachtovné									
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	4 152,98	3 081,26	5 664,23	2 270,16	4 640,78	74,2	183,8	40,1	204,4
5167	Služby školení a vzdělávání	2 038,30	2 489,93	1 356,93	1 915,67	1 825,45	122,2	54,5	141,2	95,3
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	12 104,13	9 210,77	10 398,70	9 992,29	10 998,68	76,1	112,9	96,1	110,1
5169	Nákup ostatních služeb	8 750,80	8 747,22	9 954,27	11 087,37	11 347,31	100,0	113,8	111,4	102,3
516x	Nákup služeb celkem	34 836,16	31 004,71	35 493,99	34 264,26	38 373,82	89,0	114,5	96,5	112,0
5171	Opravy a udržování	726,71	874,78	743,84	1 457,82	751,78	120,4	85,0	196,0	51,6
5172	Podlimitní programové vybavení	731,97	2 935,17	1 712,22	234,50	479,76	401,0	58,3	13,7	204,6
5173	Cestovné	5 821,55	4 490,64	730,96	459,45	1 011,27	77,1	16,3	62,9	220,1
5175	Pohoštění	372,85	351,26	217,70	265,46	509,09	94,2	62,0	121,9	191,8
5176	Účastnické úplaty na konference	133,68	170,88	23,52	94,83	97,71	127,8	13,8	403,2	103,0
5177	Nákup archiválií									
5178	Nájemné za nájem s právem koupě									
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	7,96	6,99	0,25	0,77	10,28	87,8	3,6	307,4	1 343,5
517x	Ostatní nákupy celkem	7 794,72	8 829,72	3 428,48	2 512,81	2 859,89	113,3	38,8	73,3	113,8
5901	Nespecifikované rezervy									
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání									
5903	Rezerva na krizová opatření									
5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli									
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené									
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem									
	Užší běžné výdaje celkem	51 035,77	49 122,24	46 376,43	43 161,64	48 499,43	96,3	94,4	93,1	112,4

Zdroj: IISSP

Nároky z nespotřebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2022

	Číslo řádku	Stav NNV k 1. 1. běžného roku	Změna stavu NNV v běžném roce	z toho:			Stav NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Skutečné čerpání NNV v běžném roce	Stav zapojených nečerpaných NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Zůstatek NNV vč. nečerpaných zapojených NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Stav NNV k 1. 1. následujícího roku
				ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV podle § 47 odst. 6 písm. a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV dle rozhodnutí vlády					
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	45 274,71	-25 704,30		25 704,30		19 570,41	23 118,25	2 586,05	22 156,45	46 063,59
A. Na platy státních zaměstnanců	2	17 346,33	-12 800,00		12 800,00		4 546,33	12 800,00		4 546,33	15 990,35
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	3 818,41	-1 977,30		1 977,30		1 841,11	1 977,30		1 841,11	3 716,31
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4										
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5										
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6										
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7										
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8										
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9										
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10										
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	24 109,96	-10 927,00		10 927,00		13 182,96	8 340,95	2 586,05	15 769,01	26 356,93
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12										
H. Na výzkum a vývoj	13										
Neprofilující výdaje	14	46 299,36	-37 229,66		37 229,66		9 069,70	30 710,98	6 518,68	15 588,38	27 577,82
Celkem (ř. 1 + ř. 14)	15	91 574,07	-62 933,96		62 933,96		28 640,11	53 829,24	9 104,72	37 744,83	73 641,41

Zdroj: IISSP

Nároky z nespoteřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2018 - 12.2022

	Číslo řádku	2018			2019			2020			2021			2022			2023
		Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	52 483,99	13 051,24	33 496,46	57 268,66	30 108,33	17 726,31	34 867,57	15 867,57	15 319,57	45 873,83	3 499,64	25 427,39	45 274,71	23 118,25	19 570,41	46 063,59
A. Na platy státních zaměstnanců	2	8 254,94	6 468,57	0,94	7 368,26	7 269,40	0,26	1 920,14	1 920,14	1 920,14	15 789,55		15 789,55	17 346,33	12 800,00	4 546,33	15 990,35
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	11 082,75	2 347,00	6 419,75	10 116,48	1 257,98	8 533,98	13 091,32	10 776,05	1 543,32	3 196,12	721,44	2 474,68	3 818,41	1 977,30	1 841,11	3 716,31
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4																
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5																
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6																
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7																
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8																
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9																
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10																
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	33 146,31	4 235,68	27 075,78	39 783,92	21 580,95	9 192,06	19 856,11	5 091,52	11 856,11	26 888,17	2 778,20	7 163,17	24 109,96	8 340,95	13 182,96	26 356,93
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12																
H. Na výzkum a vývoj	13																
Neprofilující výdaje	14	68 552,27	31 927,20	21 454,27	47 481,14	15 908,87	10 794,14	53 167,61	17 805,27	25 451,97	52 841,22	22 308,65	28 043,85	46 299,36	30 710,98	9 069,70	27 577,82
Celkem (ř. 1 + ř. 14)	15	121 036,26	44 978,44	54 950,73	104 749,81	46 017,19	28 520,45	88 035,18	33 672,84	40 771,54	98 715,05	25 808,30	53 471,24	91 574,07	53 829,24	28 640,11	73 641,41

Zdroj: IISSP

Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu za rok 2022

KRATKY AUDIT

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Vedení Energetického regulačního úřadu

Výrok auditora

Provedli jsme audit fondu zřízeného dle ustanovení § 14 zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů („prvek účetní závěrky“) Energetického regulačního úřadu („Společnost“) sestaveného na základě českých účetních předpisů k 31.12.2022.

Podle našeho názoru jsou finanční informace v rozvaze ve fondu zřízeného dle ustanovení § 14 zákona č. 458/2000 Sb. k 31.12.2022 ve všech významných (materiálních) ohledech sestaveny v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky, tak aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit prvku účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že prvek účetní závěrky neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v prvku účetní závěrky odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti prvku účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a

informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky vztahující se k auditovanému prvku účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

kratkyaudit s.r.o.
K nádraží 225, 664 59 Telnice
Evidenční číslo 583

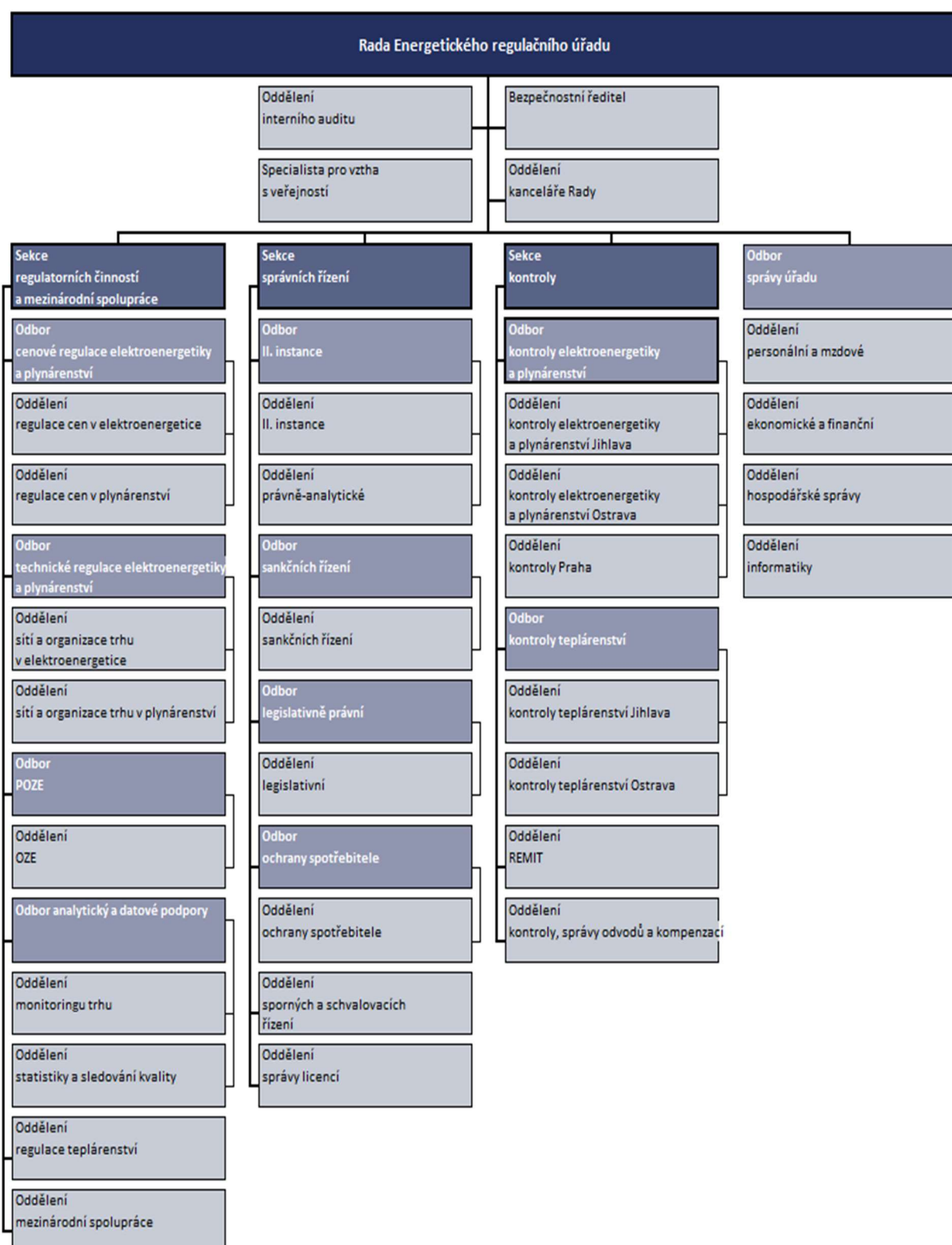
Ondřej Krátký
Evidenční číslo 2437

27. února 2023



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Organizační schéma úřadu k 31.12.2022





Energetický regulační úřad
Masarykovo náměstí 5, 586 01 Jihlava
+420 564 578 666
podatelna@eru.cz
ID datové schránky ERÚ eeuaau7
www.eru.cz