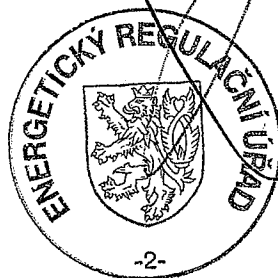


**ZÁVĚREČNÝ  
ÚČET  
ZA ROK 2007**

**KAPITOLA 349**

**ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD**

**Předkládá: ing. Josef Fiřt  
předseda ERÚ**



**Březen 2008**

# Návrh závěrečného účtu kapitoly 349 – Energetický regulační úřad

## Průvodní zpráva

### OBSAH:

I.	ÚVOD.....	2
II.	ROZPOČET KAPITOLY.....	2
III.	PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ.....	3
IV.	VÝSLEDKY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ.....	3
V.	PŘÍJMY KAPITOLY.....	8
VI.	PENĚŽNÍ FONDY.....	9
VII.	ENERGETICKÝ REGULAČNÍ FOND.....	9
VIII.	SPRÁVNÍ POKUTY.....	10
IX.	ZAHRANIČNÍ AKTIVITY.....	10
X.	VEDENÍ ÚČETNICTVÍ.....	12
XI.	INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ.....	13
XII.	ROZBOR ZAMĚSTNANOSTI A ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ V ROCE 2007.....	13
XIII.	PŘEHLED PROGRAMŮ ZAŘAZENÝCH V INFORMAČNÍM SYSTÉMU FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ REPRODUKCE MAJETKU – ISPROFIN.....	18
XIV.	ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ.....	18
XV.	FINANCOVÁNÍ PROGRAMŮ.....	20
XVI.	ZVLÁŠTNÍ BĚŽNÝ ÚČET V ČSOB, A.S. ....	22
XVII.	ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY.....	22
XVIII.	ZÁLOHOVÉ PLATBY.....	23
XIX.	KONTROLNÍ ČINNOST.....	23
XX.	ZÁVĚR.....	25

### SEZNAM PŘÍLOH:

- Příloha č. 1 Tabulka č. 1 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby
- Příloha č. 2 Tabulka č. 2 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu
- Příloha č. 3 Tabulka č. 3 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků
- Příloha č. 4 Tabulka č. 7 - Výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku vedených v ISPROFIN
- Příloha č. 5 Tabulka č. 8 - Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu do rezervního fondu a jejich použití
- Příloha č. 6 Sestava 504 U - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu
- Příloha č. 7 Sestava Fin 2 - 04 U - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu správců kapitol
- Příloha č. 8 Příloha ke komentáři k FV Fin 2 - 04 U
- Příloha č. 9 Přehled rozpočtových opatření - souhrn
- Příloha č. 10 Přehled rozpočtových opatření - detailní přehled
- Příloha č. 11 Sestava Úč OúPO 3 - 02 - Rozvaha organizačních složek státu
- Příloha č. 12 Sestava Úč OúPO 5 - 02 - Příloha organizačních složek státu
- Příloha č. 13 Dodatek k Příloze organizačních složek státu
- Příloha č. 14 Program 249 010 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny ERÚ
- Příloha č. 15 Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu
- Příloha č. 16 Přehled zahraničních pracovních cest
- Příloha č. 17 Rozpis kapitálových výdajů
- Příloha č. 18 Organizační schéma úřadu k 31.12.2007

# Průvodní zpráva

## I. Úvod

Energetický regulační úřad (dále ERÚ nebo úřad) jako správní úřad pro výkon regulace v energetice se samostatnou kapitolou státního rozpočtu byl zřízen k 1.1.2001 zákonem č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a změně některých zákonů (energetický zákon).

Energetický regulační úřad hospodaří jako samostatná kapitola státního rozpočtu – číslo kapitoly 349.

Činnost úřadu byla v roce 2007 ovlivněna především dopady zákonů č. 670/2004 Sb., kterým se změnil zákon č. 458/2000 Sb. (energetický zákon) a zákonem č. 180/2005 Sb. (zákon o podpoře využívání obnovitelných zdrojů). Tyto normy spolu s praktickými dopady legislativy EU znamenaly mimo jiné i výrazné rozšíření působnosti úřadu a tím i vyšší nároky v personální oblasti.

## II. Rozpočet kapitoly

Rozpočet kapitoly 349 – Energetický regulační úřad (dále úřad nebo ERÚ) byl schválen jako součást zákona č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu na rok 2007 ze dne 13.12.2006.

Rozpočet byl schválen v celkovém objemu **115 760,00 tis. Kč**, z toho připadá na:

- závazný ukazatel prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci – částka **44 857,00 tis. Kč**,  
z toho: platy zaměstnanců – částka **43 679,00 tis. Kč**,
- ukazatel výdaje na financování programů reprodukce majetku ISPROFIN – částka **17 971,00 tis. Kč**.

Tento schválený rozpočet se v průběhu roku 2007 několikrát změnil - úřad provedl čtyři rozpočtová opatření v pravomoci MF. Původně schválený rozpočet ve výši 115 760 tis. Kč se tak zvýšil ke konci roku na konečný objem 117 749 tis. Kč.

Na základě usnesení vlády č. 27/2007 byl rozpočet kapitoly navýšen o částku 393 tis. Kč a následně na základě usnesení vlády č. 819/2007 došlo k navýšení o částku 392 tis. Kč přesunem z kapitoly 398 – VPS. Dále byl rozpočet kapitoly navýšen o částku 65 tis. Kč přesunem z kapitoly 398 – VPS, jde o realizaci usnesení vlády č. 341/2007 ze dne 11.4.2007. Výše uvedená tři rozpočtová opatření se týkají prostředků souvisejících s přípravou a zajištěním Předsednictví ČR v Radě Evropské unie (celkem 850,00 tis. Kč).

K dalšímu navýšení rozpočtu kapitoly došlo v souvislosti se zrušením Ministerstva informatiky a současně s ukončením platnosti rámcové smlouvy mezi ERÚ, MI a Telefonicou O2 (datové služby) přesunem z kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra (nástupce Ministerstva informatiky) ve výši 1 139 tis. Kč. O tuto částku byla rovněž navýšena oblast programového financování ISPROFIN. Jedná se o prostředky související se zajištěním

datových služeb KIVS, tedy podprogram číslo 249 011 - Pořízení, obnova a provozování ICT Energetického regulačního úřadu.

Rozpočet po provedených čtyřech rozpočtových opatření činil:

výdaje celkem – částka **117 749,00 tis. Kč**

z toho: závazný ukazatel prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci –  
částka **44 952,00 tis. Kč**

z toho platy zaměstnanců – částka **43 774,00 tis. Kč**

ukazatel výdaje na financování reprodukce majetku podle přílohy č.5 –  
částka **19 110,00 tis. Kč**

dále byly stanoveny následující specifické ukazatele v oblasti výdajů:

výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	117 749,00 tis. Kč
v tom: výdaje spojené s předsednictvím ČR v Radě EU	850,00 tis. Kč
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	116 899,00 tis. Kč

Struktura všech stanovených ukazatelů rozpočtu kapitoly je nejlépe patrná z přílohy č. 2 – Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu.

Plán zaměstnanců na rok 2007 byl schválen ve výši **102**.

Příjmy kapitoly nebyly plánovány.

### **III. Plnění závazných ukazatelů**

Závazný ukazatel výdaje celkem byl splněn na 85,89 %, skutečnost 101 130,08 tis. Kč. Závazný ukazatel prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci byl splněn na 92,59 %, skutečnost 41 619,48 tis. Kč.

- z toho závazný ukazatel platy zaměstnanců ve státní správě byl splněn na 94,46 %, skutečnost 41 346,86 tis. Kč.

Ukazatel výdaje na financování programů, číslo programu 249 010, název programu - Rozvoj a obnova materiálně - technické základny ERÚ, byl splněn na 83,40 %, skutečnost 15 938,36 tis. Kč.

Plánovaný počet 102 zaměstnanců byl splněn na 93,14 %, skutečnost - 95 zaměstnanců (průměrný přepočtený počet).

**Oblast všech stanovených závazných ukazatelů byla splněna. V žádném ze stanovených závazných ukazatelů nedošlo k překročení plánovaného objemu prostředků.**

Plnění všech stanovených závazných ukazatelů vč. členění na průřezové a specifické ukazatele je dále podrobně vyčísleno v tabulce č. 2 – Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu a dále v sestavě 504 U – Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu – kapitola 349, viz přílohy č. 2 a č. 6.

### **IV. Výsledky rozpočtového hospodaření**

Výsledek skutečného čerpání za výdaje celkem činí: 101 130,08 tis. Kč, tj. plnění na 85,89 %,

- z toho čerpání v oblasti kapitálových výdajů činí: 8 965,45 tis. Kč, tj. plnění na 89,81 %,

- z toho čerpání v oblasti běžných výdajů činí: 92 164,63 tis. Kč, tj. plnění na 85,52 %.

Výsledky plnění rozpočtu za období 1-12/2007 a celková úspora výdajů ve výši **16 618,92 tis. Kč** lze rozdělit do následujících oblastí:

- oblast výdajů na platy zaměstnanců a ost. platby vč. pojistného a FKSP 4 574,14 tis. Kč,
- oblast programového financování ISPROFIN 3 171,64 tis. Kč,
- oblast ostatních běžných výdajů (mimo IPROFIN) 8 873,14 tis. Kč.

V oblasti programového financování ISPROFIN roku 2007 se jedná především o úspory čerpání oproti plánu roku 2007 u následujících objemově významných položek:

5137 – drobný hm. dlouh. majetek	cca -	515 tis. Kč,
5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	cca -	986 tis. Kč,
5171 – opravy a udržování	cca -	237 tis. Kč,
5172 – programové vybavení	cca -	320 tis. Kč,
6111 – programové vybavení	cca -	127 tis. Kč,
6122 – stroje, přístroje a zařízení	cca -	750 tis. Kč,
6125 – výpočetní technika	cca -	98 tis. Kč
ostatní položky v souhrnu	cca -	139 tis. Kč.

V oblasti ostatních běžných výdajů (mimo ISPROFIN) roku 2007 se jedná především o úspory čerpání oproti plánu roku 2007 u následujících objemově významných položek:

5136 – knihy, učební pomůcky a tisk	cca -	171 tis. Kč,
5137 – drobný hm. dlouh. majetek	cca -	420 tis. Kč,
5139 – nákup materiálu j.n.	cca -	289 tis. Kč,
5154 – elektrická energie	cca -	185 tis. Kč,
5164 – nájemné	cca -	564 tis. Kč,
5163 – služby peněžním ústavům	cca -	104 tis. Kč,
5166 – konzultační, poradenské a právní služby	cca -	2 855 tis. Kč,
5167 – služby školení a vzdělávání	cca -	885 tis. Kč,
5169 – nákup ostatních služeb	cca -	398 tis. Kč,
5171 – opravy a udržování	cca -	294 tis. Kč,
5173 – cestovné	cca -	1 585 tis. Kč,
5176 – účastnické poplatky na konference	cca -	518 tis. Kč,
5175 – pohoštění	cca -	112 tis. Kč,
ostatní položky v souhrnu	cca -	493 tis. Kč.

Při meziročním porovnání skutečného čerpání běžných výdajů vč. ISPROFIN došlo k výraznějším změnám u těchto položek:

5137 – drobný hm. dlouhodobý majetek	cca -	1 059 tis. Kč,
5154 – elektrická energie	cca +	162 tis. Kč,
5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací	cca +	836 tis. Kč,
5166 – konzultační poradenské a právní služby	cca -	1 998 tis. Kč,
5167 – služby školení a vzdělávání	cca +	472 tis. Kč,
5169 – nákup ostatních služeb	cca +	2 789 tis. Kč,
5171 – opravy a udržování	cca -	1 628 tis. Kč,
5173 – cestovné udržování	cca -	596 tis. Kč.

Nárůst výdajů u rozpočtové položky 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací souvisí se zajištěním financování datových služeb KIVS v souvislosti s ukončením platnosti rámcové smlouvy mezi ERÚ, Ministerstvem informatiky

a Telefónicou O2 (viz rozpočtové opatření ve výši 1 139 tis.Kč). U rozpočtové položky 5169 – nákup ostatních služeb došlo k nárůstu zvláště s ohledem na zvýšené servisní poplatky účtované v oblasti IT na nový informační systém a dále s ohledem na změnu rozpočtové skladby, kdy se účtují servisní a udržovací poplatky z oblasti IT (především SW) od roku 2007 na položku 5169 – nákup ostatních služeb, dříve se účtovalo na položku 5171 – opravy a udržování.

V oblasti skutečného čerpání výdajů celkem došlo vlivem dokončování rozsáhlých projektů k výraznému čerpání až v závěru roku. Proto k největšímu čerpání došlo až v průběhu 4. čtvrtletí roku 2007. Průběh čerpání finančních prostředků v průběhu roku a podíly jednotlivých čtvrtletí na čerpání ročního rozpočtu je patrný nejlépe z následujícího přehledu:

<b>Výdaje/Období</b>	<b>1.Q</b>	<b>2.Q</b>	<b>3.Q</b>	<b>4.Q</b>
Výdaje celkem	13,17 %	20,68 %	23,66 %	42,49 %
Běžné výdaje	14,39 %	22,35 %	25,47 %	37,79 %
Kapitál. výdaje	0,57 %	3,49 %	5,07 %	90,87 %

Porovnáním celkových výdajů za 4. čtvrtletí vůči celému roku za výdaje celkem dostaneme podíl 42,49 %. Přitom výrazný vliv má na tento poměr čerpání v oblasti kapitálových výdajů.

Na vyšším procentu čerpání výdajů v posledním čtvrtletí roku 2007 se podílejí především výdaje z oblasti následujících nákladů. Jedná se o následující rozpočtové položky s velkou objemovou vahou:

5011 platy zaměstnanců	37,60 %
5021 ostatní osobní výdaje	49,34 %
5031 povinné poj. na soc. zab.	37,72 %
5032 povin. poj. na zdrav. poj.	37,72 %
5136 knihy, učební pomůcky, tisk	49,50 %
5139 nákup materiálu	48,44 %
5166 konzultační, porad. a právní sl.	45,62 %
5167 služby školení a vzdělávání	47,32 %
5169 nákup ostatních služeb	32,03 %
5171 opravy a udržování	38,03 %
5342 převody FKSP	29,69 %
6111 programové vybavení	92,22 %
6123 dopravní prostředky	100,00 %
6125 výpočetní technika	82,71 %

Vyšší procento čerpání mezd a souvisejícího pojistného je především ovlivněno vyšším počtem zaměstnanců ERÚ v závěru roku a dále postupem zúčtování všech mzdových složek výplat za období září – prosinec. Do 4. Q jsou tak zaúčtovány měsíce září, říjen, listopad, dále i odpovídající finanční prostředky na měsíc prosinec převáděné na účet cizích prostředků v rámci postupů roční účetní uzávěrky.

V závěru roku dobíhaly rozsáhlejší projekty v oblasti konzultačních a poradenských služeb z oblasti regulace. Proti minulým obdobím bylo čerpání této položky rovnoměrněji rozvrhuto v rámci celého roku díky lepšímu naplánování akcí.

Podobná byla i situace v oblasti vzdělávání, kde rovněž byly dokončeny větší vzdělávací a školící projekty.

V závěru roku byly dokončovány práce v rámci stanovených etap dodávek nového informačního systému dle harmonogramu – viz položky programové vybavení, výpočetní technika, což se velmi zřetelně projevuje na časovém průběhu čerpání rozpočtu.

V oblasti dopravních prostředků byly v závěru roku zakoupeny 3 nové služební vozy v souladu s plánem obnovy vozového parku.

Ostatní nákladové položky rozpočtu vykazují v posledním čtvrtletí rovnoměrný a odpovídající podíl, resp. vliv těchto položek vzhledem k výši čerpání rozpočtu celkem má malou váhu.

V rámci čerpání položek 521, 522, 561, 562 uvádíme, že tato oblast rozpočtové skladby je v podmínkách ERÚ negativní (jde o speciální dotační tituly apod.).

V oblasti závazného specifického ukazatele „Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie“ byly za období 1-12/2007 vynaloženy výdaje ve výši **717,38 tis. Kč** (tj. 84,40 % z rozpočtu 850,00 tis. Kč). Největší část tvoří jazykové vzdělávání a odborná příprava expertů cca 512,15 tis. Kč.

V oblasti neinvestičních transferů mezinárodním organizacím – položka 5511, byla vykázána skutečnost ve výši **802,73 tis. Kč**, která se týká ročního členského příspěvku v organizaci CEER Brusel (Rada evropských energetických regulátorů) za rok 2007 – viz usnesení vlády č. 996 ze dne 23.8.2006.

Úřad věnoval rovněž značnou pozornost hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků. V průběhu roku 2007 byly opakovaně prověřovány dodavatelské vztahy resp. realizována nová výběrová řízení s cílem zajistit jednak úsporu finančních prostředků, jednak získat kvalitnější služby za stejné peníze. Pro ilustraci lze doložit např. oblastí výdajů na telefony a mobilní telefony, kdy došlo k meziročnímu poklesu o částku cca 222,00 tis. Kč.

Veškeré rozpočtové prostředky byly účelně vynakládány na zajištění efektivního chodu úřadu.

Při meziročním porovnávání výsledků a činností od vzniku úřadu v roce 2001 je nutno si vždy uvědomit mnohá specifika jednotlivých rozpočtových období, protože srovnáváme mnohé položky u zcela rozdílného počtu zaměstnanců a ve zcela odlišné situaci.

Velmi výrazný vliv na meziroční porovnání plnění celkových výdajů mají převody prostředků do rezervního fondu a dále čerpání prostředků v oblasti kapitálových výdajů.

V souvislosti s uvedenými ukazateli je vždy nutné mít na paměti, že meziroční srovnání a poměrové propočty lze považovat pouze za orientační, neboť v každém roce jsou realizovány mimořádné výdaje jak z hlediska jejich výskytu, tak z hlediska jejich objemu. Proto je nutné výdaje posuzovat vždy v konkrétních souvislostech a situaci daného roku. Úroveň uvedených ukazatelů ovlivňují během jednotlivých let různé vlivy a především

zkreslující vliv lze vidět v oblasti rezervního fondu. Pro objektivnost konkrétních meziročních srovnání u výdajových položek je proto nutno mít k dispozici další potřebné doplňující údaje.

Meziroční porovnání výdajů dle jednotlivých nákladových položek je patrné nejlépe z přílohy č. 1– Tabulka č. 1/7 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu. Zde jsou podrobně zpracovány výdaje za období 2001-2007, tj. za celé období existence úřadu.

U řady výdajových položek došlo v roce 2007 k žádoucímu poklesu proti předešlému roku (např. nákup drobného hmotného majetku, nákup materiálů, konzultační a poradenské služby, cestovné, poplatky na konference). K meziročnímu zvýšení naopak došlo např. u položky nájemné a souvisejících služeb z titulu rozšíření nájemních ploch pro plánovaný zvýšený počet zaměstnanců a zvýšení cen služeb. Rovněž u položky nákup ostatních služeb došlo k výraznému meziročnímu nárůstu způsobeným především náběhem servisu a podpory nového informačního systému.

Pro základní zjednodušené porovnání poměrových ukazatelů v oblasti nákladovosti na 1 zaměstnance může posloužit následující tabulka. V této tabulce jsou zpracované skutečné výdaje celkem a výdaje na zaměstnance za období 2001-2007. Absolutní i poměrové výdaje jsou přehledně zpracovány do tabulky v rozčlenění na jednotlivé okruhy výdajů.

**Tabulka: Porovnání skutečných výdajů za období 2001- 2007**

Ukazatel	Skut. 2001	Skut. 2002	Skut. 2003	Skut. 2004	Skut. 2005	Skut. 2006	Skut. 2007	Index 07/06
<b>Celkové výdaje</b>	<b>97 487</b>	<b>77 637</b>	<b>93 978</b>	<b>116 770</b>	<b>105 018</b>	<b>98 556</b>	<b>101 130</b>	102,61
v tom:								
- platy, ost. platy, pojistné a FKSP	19 955	36 081	41 772	46 967	48 532	52 524	56 986	108,50
- výdaje na program. fin. reprod. maj.	54 201	11 976	15 741	15 561	19 526	16 006	15 938	99,58
- ostatní výdaje celkem	23 331	29 580	36 465	54 242	36 960	30 026	28 206	93,94
z toho :								
- převody do rezervního fondu	2 142	2 299	2 351	27 200	2 602	0	0	0
- ostatní výdaje bez rezerv. fondu	21 189	27 281	34 114	27 042	34 358	30 026	28 206	93,94
Výdaje na platy a ost. platby za prov. práce	14 741	26 470	30 656	34 397	35 493	38 466	41 619	108,20
Platy zaměstnanců	14 158	26 001	30 197	34 122	35 225	37 953	41 347	108,94
Počty zaměstnanců (prům. přepočt. stav)	40	73	82	89	90	93	95	102,15
Průměrný měsíční plat	29.496	29. 682	30.688	31.949	32.616	34.008	36 269	106,65
<b>Mzdové a soc. náklady na zaměstnance</b>	<b>499</b>	<b>494</b>	<b>509</b>	<b>528</b>	<b>539</b>	<b>565</b>	<b>600</b>	106,19
<b>Náklady program. fin. na zaměstnance</b>	<b>1 355</b>	<b>164</b>	<b>192</b>	<b>175</b>	<b>217</b>	<b>172</b>	<b>168</b>	97,67
<b>Ostatní výdaje na zaměstnance</b>	<b>583</b>	<b>406</b>	<b>445</b>	<b>609</b>	<b>411</b>	<b>323</b>	<b>297</b>	91,95
<b>Výdaje celkem na zaměstnance</b>	<b>2 437</b>	<b>1 064</b>	<b>1 146</b>	<b>1 312</b>	<b>1 167</b>	<b>1 060</b>	<b>1 065</b>	100,47
<b>Ost. výdaje na zaměst. bez rez. fondu</b>	<b>530</b>	<b>374</b>	<b>416</b>	<b>304</b>	<b>382</b>	<b>323</b>	<b>297</b>	91,95
<b>Výdaje celkem na zaměst. bez rez.fondu</b>	<b>2 384</b>	<b>1 032</b>	<b>1 093</b>	<b>1 007</b>	<b>1 138</b>	<b>1 060</b>	<b>1 065</b>	100,47

Pozn.: Údaje jsou v tis. Kč (mimo počtu zaměstnanců a průměrné mzdy)

Z uvedených údajů je patrné, že výdaje kapitoly přepočtené na jednoho zaměstnance byly v roce 2007 vyšší proti roku 2006 o 0,47 % a z toho pohledu je možno konstatovat, že celková nákladovost nedosahuje ani procenta oficiální inflace. Přitom se podařilo zajistit odpovídající nárůst platů.

Kritéria hospodárnosti, efektivity a účelnosti úřad vyhodnocuje jak v rámci předběžné řídicí kontroly před uskutečněním operace, tak i průběžné řídicí kontroly. Jedná se o kontrolu



realizovanou správci rozpočtu před realizací každého výdaje, tzn. jde o praktickou aplikaci zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a prováděcí vyhl. č. 416/2004 Sb.

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, v § 39 odst. 3 ukládá správci kapitoly uvádět ve své roční zprávě výsledky sledování a vyhodnocování hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů celé kapitoly.

Energetický regulační úřad vyhodnocuje vynakládání rozpočtových prostředků v kapitole na základě pravidelných čtvrtletních zpráv o hospodaření a souhrnného ročního vyhodnocení. Dále úřad zpracovává dle potřeby průběžné rozbor vybraných výdajových položek.

V závěrečném účtu kapitoly proto uvádíme přehled nákladovosti hospodaření kapitoly od počátku jejího vzniku – tj. od roku 2001, měřené jak absolutními výdaji, tak průměrnými výdaji na jednoho zaměstnance. Pro tyto výpočty jsou počítány výdaje bez přidělu prostředků do rezervních fondů (pro objektivní porovnání) i výdaje včetně přidělu prostředků do rezervního fondu.

## V. Příjmy kapitoly

V oblasti příjmů nebyly plánovány a stanoveny žádné úkoly. Na straně příjmů je vykázána skutečnost ve výši **327,02 tis. Kč**. Tato se skládá z následujících položek:

- položka 2141 – skutečnost 3,24 tis. Kč – úroky z účtů – účet cizích prostředků, účet FKSP
- položka 2210 – skutečnost 0,50 tis. Kč – sankce za ztracenou zásilku (příjem od České pošty)
- položka 2322 – skutečnost 93,53 tis. Kč – přijaté pojistné náhrady (pojistné případy služebních vozidel)
- položka 2324 – skutečnost 133,84 tis. Kč – vyúčtování předplatného, dobropisy za poskytnuté služby z předchozích let (např. refundace letenek do Bruselu od Evropské komise)
- položka 2329 – skutečnost 2,94 tis. Kč – převod zůstatku účtu k 31.12.2006 v ČSOB (účet pro služební platební karty)
- položka 3113 – skutečnost 14,35 tis. Kč – příjmy z prodeje ostatního hmotného investičního majetku
- položka 4132 – skutečnost 78,62 tis. Kč – převod nevyčerpaných prostředků na mzdy a souvisejícího pojistného za prosinec 2006 z účtu cizích prostředků.

Tyto prostředky na příjmové straně byly prostřednictvím příjmového účtu kapitoly odvedeny do státního rozpočtu. Jedná se o jednorázové a neopakovatelné příjmy kapitoly.

Vedle výše uvedených příjmů úřad vybral prostřednictvím účtu správních poplatků – číslo účtu 3711-2421001/0710 za období 1-12/2007 částku **8 761,20 tis. Kč**. Jedná se o správní poplatky vybírané úřadem od podnikatelských subjektů v souvislosti s licenčním řízením na základě zákona č. 458/2000 Sb. v platném znění (energetický zákon) a zákona č. 634/2004 Sb. (o správních poplatcích). Tyto příjmy nejsou součástí příjmů kapitoly.

## VI. Peněžní fondy

V souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., v platném znění, byly do rezervního fondu v minulých letech postupně převedeny dle § 47 nevyčerpané rozpočtové prostředky a budou použity v souladu s § 48 na posílení výdajů v dalších letech. Stav rezervního fondu činil k datu 1.1.2007 objem 34 594,55 tis. Kč. V průběhu 3.Q 2007 došlo k realizaci úkolů vyplývajících z usnesení vlády č. 629/2007, tj. převodu části rezervního fondu ve výši 17 297,00 tis. Kč do kapitoly VPS na číslo účtu 772-5921001/0710. V roce 2007 neproběhlo další čerpání z rezervního fondu ani žádné přiděly do rezervního fondu. Stav fondu k datu 31.12.2007 je tedy 17 297,55 tis. Kč.

Stavy prostředků rezervního fondu jsou zachyceny v příloze č. 5 – Přehled o převodech prostředků do rezervního fondu. Tabulka rovněž podrobně zachycuje strukturu prostředků fondu. Celkový objem finančních prostředků na rezervním fondu ERÚ k datu 31.12.2007 činí v souhrnu objem **17 297,55 tis. Kč**. V období do 28.2.2008 proběhne dle platné legislativy vypořádání prostředků rezervního fondu v oblasti finančních prostředků ISPROFIN ve výši 3 039,04 tis. Kč, tzn. že ve fondu zůstanou prostředky ve výši 14 258,51 tis. Kč.

V souladu s pokyny a metodikou MF se převod prostředků rezervního fondu ve výši 17 297,00 tis. Kč nepromítl do účetní sestavy Fin 2 – 04 U – viz příloha č.7 (pro zachování kontrolních vazeb vyplývajících z vyhlášky MF č. 16/2001 Sb., v platném znění, proto oddíl XV. dané účetní sestavy nezachycuje tento převod).

Individuální dotace resp. individuálně posuzované výdaje v rozpočtu žádné nebyly.

Dále byl vytvořen a průběžně čerpán fond kulturních a sociálních potřeb dle stanovených vnitřních zásad. Zásady čerpání a použití FKSP jsou upraveny vnitřními směrnici v souladu s platnými zákonnými normami, které upravují tuto oblast hospodaření. Celkový objem finančních prostředků na účtu FKSP úřadu k datu 31.12.2007 je ve výši **432,05 tis. Kč**.

Počáteční a koncové stavy peněžních fondů za rozpočtový rok 2007 jsou patrné rovněž v příloze č. 11 – v účetní sestavě Rozvaha – bilance, oddíl 2 – Finanční a peněžní fondy.

## VII. Energetický regulační fond

V energetickém regulačním fondu je Energetický regulační úřad povinen podle § 14 zákona č. 458/2000 Sb., v platném znění, vést na zvláštním běžném účtu u ČNB prostředky určené k úhradě prokazatelných ztrát držitelů licence, kteří plní povinnost dodávky nad rámec licence.

Prostředky fondu jsou vedeny na zvláštním běžném účtu číslo 3029001/0710 v ČNB. Počáteční stav fondu k 1.1.2007 činil 50 449,81 tis. Kč. V průběhu roku 2007 fond nevykazoval žádné objemově významné plnění a finanční operace. Po připočtení úroků (viz novela energetického zákona a nová pravidla pro fond od roku 2005) činí koncový stav účtu regulačního fondu k datu 31.12.2007 výši **50 702,54 tis. Kč**.

V souladu se zákonem č. 458/2000 Sb., v platném znění, byl proveden nezávislý audit energetického regulačního fondu. Tento audit potvrdil správnost vykázaných údajů. Podle

vyjádření auditora bylo účetnictví fondu vedeno v souladu s platnými právními předpisy a zobrazuje věrně jeho stav za účetní období kalendářního roku 2007. Vyjádření auditora – viz příloha č. 15 – Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu.

## **VIII. Správní pokuty**

**ERÚ neuložil v roce 2007 žádné správní pokuty** (pro informaci - v roce 2006 byly uloženy ve správním řízení plynárenským společností čtyři správní pokuty v souhrnné výši 14 692,42 tis. Kč - příjem státního rozpočtu na účet 3754-2421001/0710).

## **IX. Zahraniční aktivity**

V roce 2007 se Energetický regulační úřad aktivně zapojil do řady mezinárodních aktivit, a to zejména v rámci institucí Evropské Unie a souvisejících organizací.

### **Národní zpráva**

V rámci vykazovací a oznamovací povinnosti vyplývající pro Českou republiku jako členskou zemi EU ze směrnic č. 2003/54/ES resp. č. 2003/55/ES, které upravují pravidla pro vnitřní trh s elektřinou a plynem a rovněž směrnice č. 2004/67/ES o opatřeních na zabezpečení zásobování zemním plynem, byla Evropské komisi k 30. červenci 2007 předána Národní zpráva České republiky o elektroenergetice a plynárenství za rok 2006. Tato v pořadí již třetí Národní zpráva zachycuje pokrok ve vývoji konkurenčního prostředí na trhu s elektřinou a plynem, kterého dosáhla Česká republika od předložení poslední Národní zprávy. Úlohy koordinátora při vypracování Národní zprávy se ujal ERÚ, na jejím zpracování se zároveň podílely MPO a ÚOHS.

### **Rada evropských energetických regulátorů (CEER) a Skupina evropských regulátorů pro elektřinu a plyn (ERGEG)**

Energetický regulační úřad spolupracoval v uplynulém období se sdruženími evropských regulátorů CEER a ERGEG, jejichž činnost je zaměřena především na dosažení jednotného, konkurenceschopného, evropského energetického trhu. Tato spolupráce spočívala především v aktivní účasti na zasedáních různých pracovních skupin (elektřina, plyn, unbundling, zákazníci), kde byly mimo jiné řešeny otázky transparentnosti a konkurenceschopnosti trhu, přeshraničního propojení, ochrany zákazníků, bezpečnosti dodávek, udržitelného rozvoje a byly zde vypracovány podkladové materiály pro vytváření evropské energetické legislativy.

### **Regionální iniciativy na trhu s elektřinou a plynem**

V průběhu roku 2007 pokračovaly práce zahájené počátkem roku 2006 v oblasti regionálního trhu s elektřinou, jejichž cílem je odstranění překážek bránících volnému obchodu na regionální úrovni a postupné vytvoření jednotného evropského trhu s elektřinou. Česká republika byla zařazena do středo a východoevropského regionálního trhu, kterému předsedá rakouský regulátor. Zástupci úřadu se účastnili jak schůzek Regionálního koordinačního výboru za účasti regulátorů, tak i schůzek Implementační skupiny pro congestion management a transparentnost za účasti regulátorů a operátorů přenosových

soustav. Z klíčových priorit, které byly pro region stanoveny, je pro úřad důležitá zejména problematika koordinovaného přidělování přenosových kapacit přeshraničních vedení (Coordinated Congestion Management) na principu tzv. koordinovaných explicitních aukcí. Tyto aukce probíhaly mezi Polskem, Německem, Slovenskem a Českou republikou, přičemž ČEPS a.s. plnila úlohu aukční kanceláře pro tento region. Pokud se jedná o zavedení tzv. flow based metody, bylo ze strany zástupců úřadu zdůrazněno, že tato nová metoda je z pozice České republiky akceptovatelná pouze za předpokladu, že dojde k nárůstu kapacity v regionu.

V oblasti plynárenství rovněž pokračovaly regionální iniciativy zahájené v polovině roku 2006. Cílem těchto iniciativ bylo zvýšení likvidity národních trhů, zajištění vstupu aktivních obchodníků na trh, a tím zajištění konkurence na trhu se zemním plynem. Česká republika byla zařazena do jiho-jihovýchodního regionálního trhu (SSE), kterému předsedají italský a rakouský regulátor. Během roku proběhly jak schůzky Regionálního koordinačního výboru (RCC) za účasti regulátorů, tak i schůzky Implementační skupiny pro congestion management a transparentnost za účasti regulátorů a operátorů přenosových soustav. Na jednáních byl zdůrazněn pozitivní pokrok ohledně zapojení TSO a obchodníků do tvorby studií v regionu.

### **Stanoviska ČR k aktivitám institucí Evropské unie**

Úřad úzce spolupracoval s oddělením mezinárodních vazeb v energetice Ministerstva průmyslu a obchodu na přípravě podkladů pro zástupce ČR na jednáních pracovní skupiny pro energetiku (H7) a na přípravě mandátu ministra pro zasedání Rady pro energetiku. Podklady se týkaly především přípravy instrukcí k návrhům novel směrnic a nařízení Evropského parlamentu a Rady obsažených v 3. liberalizačním balíčku zveřejněném Evropskou komisí v září 2007.

### **Twinning s Ukrajinou**

V průběhu roku 2007 se úřad zapojil do projektu „Regulatory and Legal Capacity Strengthening of Energy Regulation in NERC“ na Ukrajině podle smlouvy o projektu (Twinning Contract) č. UA/2006/PCA/EY/02 jako junior partner.

Jedná se o projekt pod vedením AEEG (Italský regulační úřad pro elektroenergetiku a plynárenství), který působí jako administrátor z členské země ve spolupráci s ERÚ a E-Kontrol Ltd. (Rakousko). Cílem tohoto projektu je posílit postavení ukrajinského energetického regulačního úřadu (NERC), napomoci při přípravě primární a sekundární legislativy, která by byla v souladu s legislativou EU, a rovněž napomoci implementaci nového modelu velkoobchodního trhu s elektřinou.

Pro zapojení a vlastní administraci účasti ERÚ do projektu byly provedeny konzultace s MF a především s MŽP - dle jejich zkušeností a postupů je projekt řízen, protože neexistuje jednoznačný manuál a postupy pro tzv. twinning out projekty.

Rozsah prací pro ERÚ činí 68 člověkodnů, trvání projektu cca 18 měsíců (2007-2008), finanční prostředky cca 65 515,- EUR.

Dle legislativy EU je účetnictví projektu vedeno zcela samostatně a odděleně od státního rozpočtu kapitoly externí firmou, finanční prostředky jsou vedeny na zvláštním EURo účtu u banky ČSOB. Zůstatek účtu je čtvrtletně promítán do podrozvahové evidence

do účetní závěrky ERÚ. Stav účtu k datu 31.12.2007 činí **495,73 EUR**. Financování projektu je zajištěno formou průběžných záloh od italské strany a následně probíhá čtvrtletní doúčtování. K rozvahovému dni 31.12.2007 tento projekt nemá žádné závazky k rozpočtu kapitoly a státní rozpočet tedy není tímto projektem zatížen.

Celkové náklady v průběhu roku 2007 na tento projekt činily částku 10 292,68 EUR, rozsah prací činil 11 člověkodňů.

### **Zahraníční pracovní cesty**

V průběhu roku 2007 se uskutečnilo celkem 122 zahraničních cest pracovníků úřadu, které zahrnovaly mezinárodní jednání, jednání se zástupci partnerských regulačních úřadů, konference, odborné semináře a stáže v souladu s naplňováním poslání ERÚ v oblasti zahraniční spolupráce a se zapojením do činnosti mezinárodních struktur. Dalším cílem těchto setkání bylo získání nových zkušeností v otázkách vývoje regulace a jejích modelů a poznatků k problémovým okruhům, jako je např. podpora obnovitelných zdrojů energie, unbundlingu či funkčnost trhu z evropského i světového hlediska.

Celkem 73 zahraničních pracovních cest (tj. 60 %) směřovalo do Bruselu, kde se zaměstnanci ERÚ zúčastňovali jednání v příslušných pracovních skupinách v rámci CEER a ERGEG.

### **Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím**

Objem neinvestičních transferů mezinárodním organizacím – rozpočtová položka 5511, ve výši 802,73 tis. Kč (tj. 28 304,- EUR) se týká ročního členského příspěvku v organizaci CEER Brusel (Rada evropských energetických regulátorů).

## **X. Vedení účetnictví**

K vedení účetnictví je použito programové vybavení od firmy Gordic s.r.o. Jihlava.

Účetnictví je vedeno úplně, průkazně, srozumitelně a způsobem, který zaručuje trvalost všech účetních záznamů a je vedeno podle všech platných zákonů, příslušných směrnic a vyhlášek.

Organizace provedla inventarizaci k datu 31.12. 2007. Touto inventarizací byl zjištěn skutečný stav veškerého majetku a závazků a bylo ověřeno, zda skutečně zjištěný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Výsledky inventarizací byly promítnuty do roční účetní uzávěrky.

Vykázané údaje a data ve všech předkládaných písemných výkazech a sestavách, stejně i data předaná v elektronické podobě, správně a věrně zachycují všechny skutečnosti, které byly předmětem účetnictví a výkaznictví v rozpočtovém období.

Organizace provedla účetní uzávěrku k 31.12. 2007 dle platných předpisů a norem. Část účetnictví, která se týká úzké problematiky energetického regulačního fondu za období běžného roku 2007, byla v souladu s požadavky platné legislativy (zákon č. 458/2000 Sb., v platném znění) ověřena nezávislým auditorem.

V souladu s § 18 zákona o účetnictví byly zpracovány doplňující a vysvětlující údaje k předloženým účetním výkazům - viz přílohy č. 12 – Příloha organizačních složek státu a č. 13 – dodatek k Příloze organizačních složek státu.

## **XI. Inventarizace majetku a závazků**

Provedení inventarizace, vlastní postupy, termíny provedení, jmenování inventarizačních komisí a vydání vlastního příkazu k provedení inventarizace bylo upraveno směrnicí k provedení inventarizace, která vyšla jako Opatření předsedy Energetického regulačního úřadu č. 16/2007.

ERÚ provedl inventarizaci v souladu s výše uvedenou směrnicí k datu 31.12.2007. Touto inventarizací byl zjištěn skutečný stav veškerého majetku a závazků a bylo ověřeno, že zjištěný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Výsledky inventarizace byly promítnuty do roční účetní uzávěrky.

Úřad nevykazuje žádné závazky a pohledávky po lhůtě splatnosti, nemovitý a movitý majetek ve správě úřadu je bez jakýchkoliv břemen, blokáží resp. omezení.

Celkové pohledávky byly k 31.12. 2007 ve výši 631,12 tis. Kč. Úřad nevykazuje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti ani pohledávky za dlužníky v konkurzním řízení. Vykazuje pouze poskytnuté provozní zálohy dodavatelům ve výši 590,77 tis. Kč a dále pohledávky za zaměstnanci ve výši 40,35 tis. Kč (půjčky z FKSP a náhrady škod).

Celkové závazky byly k 31.12.2007 ve výši 56 309,29 tis. Kč. Tyto závazky jsou tvořeny závazky vůči zaměstnancům, závazky ze sociálního a zdravotního pojištění a z odvodu daně z příjmů ze závislé činnosti za zaměstnance v celkové výši 5 499,53 tis. Kč vyplývají z vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2007, které byly uhrazeny ve výplatním termínu 10. ledna 2008. Dále je tvoří energetický regulační fond ve výši 50 702,54 tis. Kč, zůstatek účtu platebních karet v ČSOB ve výši 1,22 tis. Kč, peněžní jistota na účtu cizích prostředků ve výši 80,00 tis. Kč a vyúčtování přídelu fondu FKSP za rok 2007 na účtu cizích prostředků ve výši 26,00 tis. Kč. Úřad neměl žádné závazky vůči dodavatelům – dodavatelské faktury, které přišly do úřadu do konce roku 2007, byly uhrazeny.

## **XII. Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků v roce 2007**

Činnosti úřadu na úseku personálních a organizačních činností byly v roce 2007 soustředěny na zajišťování zejména těchto úkolů:

- **personální agenda:** naplnění stanoveného počtu kvalifikovaných zaměstnanců pro zajištění všech činností úřadu v jednotlivých organizačních úsecích, podle organizačního uspořádání, zajišťování jejich dalšího kvalifikačního rozvoje a nezbytného, přiměřeného pracovního prostředí a zázemí pro plynulý výkon jejich práce.

Uvolněné pracovní pozice v průběhu roku byly obsazovány výběrovým řízením, podle předem stanovených kvalifikačních požadavků, převážně vysokoškolsky kvalifikovanými uchazeči.

- **vzdělávací činnosti** se řídily dvěma zásadními dokumenty úřadu pro tuto oblast; jsou to Pravidla vzdělávání zaměstnanců ERÚ a Plán školení a vzdělávání ERÚ. Oba dokumenty vycházejí z usnesení vlády ČR č. 1542/2005:

## 1. vstupní vzdělávání

**a) vstupní vzdělávání úvodní** absolvovali všichni zaměstnanci úřadu během tříměsíční zkušební doby od nástupu zaměstnání v ERÚ. Vyhodnocení znalosti vnitřních norem úřadu a ostatních předpisů nutných k výkonu odborných činností a jejich praktické aplikace je prováděno vedoucími zaměstnanci, spolu s pracovním hodnocením v závěru zkušební doby. Součástí tohoto vzdělávání je i vstupní školení BOZP.

**b) vstupní vzdělávání následné** seznamuje nově nastupující zaměstnance se strukturou státní správy, se strukturou státních financí, s právním řádem ČR, se základními právními předpisy včetně pracovního práva a zejména se správním řádem, dále s etickým kodexem zaměstnanců státní správy. Součástí vstupního vzdělávání je i školení enviromentální a školení v záležitostech EU – základní kurz.

Vstupního vzdělávání se zúčastnilo celkem 17 zaměstnanců, z toho 7 zaměstnanců následného vzdělávání u Institutu státní správy.

## 2. prohlubující vzdělávání

**a) prohlubující vzdělávání manažerské**, jehož cílem bylo osvojení a prohloubení některých znalostí a dovedností nutných pro výkon práce vedoucích zaměstnanců. V roce 2007 bylo zaměřeno zejména na problematiku korupčního chování a s tím souvisejícím přijetím Etického kodexu zaměstnanců ERÚ jako antikorupčního opatření. Všichni vedoucí zaměstnanci absolvovali rozšířený kurz v záležitostech EU.

**b) jazykové vzdělávání** zaměstnanců bylo zaměřeno a organizováno k naplnění usnesení vlády č.1542/2005 Sb., organizováním jazykových standardizovaných zkoušek. Předseda úřadu stanovil 53 funkčních míst u nichž je znalost jednoho západního jazyka kvalifikačním předpokladem, 7 zaměstnancům byla tato kvalifikace z důvodu věku prominuta, 42 zaměstnanců požadavek znalost cizího jazyka splnilo, 4 zaměstnancům, kteří nespĺnili a nevykonali zkoušku, byl stanoven náhradní termín. Nově však stanovil pro 7 zaměstnanců, kteří budou aktivně připravovat podklady pro Předsednictví ČR v Radě EU, vyšší stupeň jazykové kvalifikace nebo jazykovou přípravu ve znalosti dalšího cizího jazyka. Můžeme konstatovat, že k datu 31.12. 2007 splňuje kvalifikační požadavek znalost cizího jazyka 92,45 % zaměstnanců. Jazykové vzdělávání probíhá v souladu se schválenými zásadami a v souladu s platnou vnitřní normou, která podrobně upravuje tuto oblast vzdělávání.

### Jazykové znalosti zaměstnanců

	Počet vybraných míst, pro které byl stanoven kvalifikační požadavek standardizované jazykové zkoušky, seřazených podle úrovně znalostí				Celkový počet stanovených požadavků na pracovní místa
	1. stupeň	2. stupeň	3. stupeň	4. stupeň	
<b>Anglický jazyk</b>	22	22			44
<b>Francouzský jazyk</b>	2	1			3
<b>Německý jazyk</b>	5	1			6
<b>Celkem</b>	<b>29</b>	<b>24</b>			<b>53</b>

**c) ostatní prohlubující vzdělávání bylo zaměřeno na tyto oblasti**

- školení a výcvik jako podpora a způsob realizace projektu informačního systému ERÚ a s tím související školení spisové služby v systému AXAPTA,
- průběžné školení k inovaci právních norem, jako předpoklad k výkonu odborných činností zaměstnanců úřadu a uživatelských IT dovedností,
- účast na odborných seminářích, workshopech a konferencích k odborné problematice regulace energetiky,
- školení k zákonu č. 500/2004 Sb., Správní řád,
- spisová a archivní služba v informačním systému AXAPTA,
- školení k osvojení si znalostí zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce a souvisejících předpisů, zejména ve znění jeho novely platné od 1. 1. 2008,
- školení řidičů služebních automobilů a školení BOZP.

Celkem se uskutečnilo 107 vzdělávacích akcí, tj. specializačních kurzů, seminářů a konferencí. Významné místo v systému vzdělávání zaujala odborná příprava zaměstnanců k účinnosti zákona č. 500/2004 Sb., Správní řád a odborná příprava zaměstnanců v oblasti spisové služby v IT systému AXAPTA a s ním související příprava na přijetí nového Spisového a Skartačního řádu, v závěru roku též školení o novém zákoníku práce a souvisejících předpisech vstupujících v platnost od 1.1. 2008. Těchto akcí se zúčastnilo celkem 144 zaměstnanců.

Celkové výdaje na vzdělávání a školení činily 2 265,36 tis. Kč. Tato částka představuje 5,48 % ze skutečných nákladů na platy zaměstnanců.

Z toho připadá na:

- jazykové vzdělávání	1 000,24 tis. Kč
- na ostatní vzdělávání a školení	1 265,12 tis. Kč

V roce 2007 se 4 zaměstnanci úřadu zúčastnili 4 zahraničních a 18 zaměstnanců se zúčastnilo 10 tuzemských odborných konferencí a seminářů zaměřených na problematiku regulace energetiky, licenční problematiku a obchodování na trhu s energiemi.

- **organizační činnosti:** vnitřní předpisy – organizační normy jsou nezbytnými dokumenty pro zabezpečení poslání a činností úřadu a všech jeho agend. Organizační činnosti v roce 2007 byly soustředěny na inovaci vnitřních předpisů podle účinnosti nových zákonů a nařízení vlády, zejména předpisů vztahujících se k novému zákoníku práce a souvisejících předpisů. V roce 2007 bylo vydáno 28 vnitřních předpisů úřadu, tj. 6 rozhodnutí, 17 opatření předsedy ERÚ a 5 metodických pokynů.

Závazný ukazatel prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci byl splněn na 92,59 %, skutečnost 41 619,47 tis. Kč

- z toho závazný ukazatel platy zaměstnanců byl splněn na 94,46 %, skutečnost 41 346,86 tis. Kč.

Průměrný plat na rok 2007 byl plánován ve výši 35 763,- Kč, skutečně dosažený průměrný plat je ve výši 36 269,- Kč, index 101,41 %. Meziroční porovnání skutečně dosaženého průměrného platu 2007/2006 činí index 106,65 %. Průměrný tarifní plat vč. náhrad za rok 2007 činí 22 900,- Kč, průměrný plat vč. osobních příplatků a příplatků zavedení bez odměn potom 31 011,- Kč. K meziročnímu nárůstu průměrného platu došlo



především z titulu realizace nařízení vlády č.564/2006 (navýšení tarifních platů – v případě ERÚ navýšení 106,79 %).

V oblasti čerpání výdajů na ostatní platby za provedenou práci (položka 5021) byly rozpočtované náklady dodrženy a čerpány na 23,14 % - skutečnost 272,61 tis. Kč.

Z tohoto objemu připadá:

- na práce v oblasti přípravy regulačních vyhlášek, formulářů, expertních výpočtů a odborných konzultací 32,50 tis. Kč,
- na činnosti spojené s rozkladovou komisí a činností expertů 109,84 tis. Kč,
- na zajištění ostatních prací 10,00 tis. Kč,
- úklidové práce 65,54 tis. Kč,
- nevyčerpané prostředky depozitního účtu (tj. příjem roku 2008) 54,73 tis. Kč.

Průměrný přepočtený stav za sledované období roku 2007 činil 95 zaměstnanců na plán 102 zaměstnanců. Meziroční index činí 102,15 %, tj. + 3 zaměstnanci. Plánovaný počet 102 zaměstnanců se tak nepodařilo naplnit, skutečnost činila 99 zaměstnanců, což představuje plnění 97,06 %. K datu 31.12. 2007 činil evidenční stav 99 zaměstnanců (tj. + 1 proti stavu k 31.12.2006).

Stav zaměstnanců byl naplňován průběžně a dařilo se uspokojovat potřeby co do počtu i kvalifikace zaměstnanců v jednotlivých organizačních útvarech podle rozhodnutí předsedy v této oblasti. Musíme však konstatovat, že s ohledem na obecný nedostatek vysokoškolsky kvalifikovaných pracovních sil na trhu práce v Praze, též s přihlédnutím k silné konkurenci v energetických odvětvích, se daří se značnými obtížemi zajišťovat uvolněné pracovní pozice v sekci regulace pro pražské pracoviště ERÚ.

### Nástupy a výstupy zaměstnanců v roce 2007

Měsíc	Počet nástupů	Počet výstupů	Celkový počet zaměstnanců
Leden	0	1	97
Únor	0	1	96
Březen	0	4	92
Duben	3	0	95
Květen	1	2	94
Červen	1	0	95
Červenec	1	1	95
Srpen	1	0	96
Září	1	2	95
Říjen	0	1	94
Listopad	4	0	98
Prosinec	1	0	99
<b>Celkem</b>	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>x</b>

Z celkového počtu 99 zaměstnanců mělo 56 zaměstnanců pracoviště (místo výkonu práce/dohoda o pravidelném pracovišti) v Jihlavě a 43 zaměstnanců mělo pracoviště v Praze. (skutečnost k 31.12. 2007).

Struktura zaměstnanců je dále podrobně popsána z několika pohledů v níže uvedených tabulkách:

#### Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31.12.2007

Věková kategorie	Muži	Ženy	Celkem	[%]
Do 20 let	0	0	0	0
21 - 30	16	7	23	23,2
31 - 40	9	9	18	18,2
41 - 50	10	17	27	27,3
51 - 60	14	7	21	21,2
61 let a více	4	6	10	10,1
<b>Celkem</b>	<b>53</b>	<b>46</b>	<b>99</b>	<b>100,0</b>
<b>[%]</b>	<b>53,5</b>	<b>46,5</b>	<b>100,0</b>	<b>x</b>

Nejvyšší počet zaměstnanců je ve věkové kategorii do 41 - 50 let a druhé nejčetnější zastoupení má kategorie 21 až 30letých. Struktura zaměstnanců podle věkových kategorií je příznivá, tj. projevuje se převažující trend v nábore mladých zaměstnanců a ve prospěch absolventů VŠ. Tomu odpovídá i struktura zaměstnanců podle dosaženého vzdělání, kdy absolventi vysokých škol představují 72,7 % zaměstnanců úřadu. Příznivé demografické složení zaměstnanců se očekává též v roce 2008.

#### Trvání pracovního poměru – stav k 31.12.2007

Doba trvání	Počet	Podíl z celkovéh o počtu [%]
Do 5 let	52	52,5
Do 10 let	47	47,5
<b>Celkem</b>	<b>99</b>	<b>100</b>

#### Členění zaměstnanců podle dosaženého vzdělání a pohlaví – stav k 31.12.2007

Vzdělání dosažené	Muži	Ženy	Celkem	[%]
Základní	0	0	0	0
Vyučen	1	0	1	1,0
Střední odborné	0	0	0	0
Úplné střední	0	0	0	0
Úplné střední odborné	7	19	26	26,3
Vyšší odborné	0	0	0	0
Vysokoškolské	45	27	72	72,7
<b>Celkem</b>	<b>53</b>	<b>46</b>	<b>99</b>	<b>100,0</b>

Struktura zaměstnanců podle věkových kategorií je příznivá, tj. projevuje se převažující trend v nábore mladých zaměstnanců a ve prospěch absolventů VŠ. Tomu odpovídá i struktura zaměstnanců podle dosaženého vzdělání, kdy převážná většina zaměstnanců jsou absolventy vysokých škol. Oproti roku 2006 se posílila kategorie vysokoškolsky vzdělaných zaměstnanců; došlo k nárůstu o 3,3 %. Převaha vysokoškolsky vzdělaných zaměstnanců odpovídá i struktuře platových zařazení a náročnosti práce a činností úřadu. Tento trend očekáváme i v roce 2008.

### **XIII. Přehled programů zařazených v informačním systému financování programů reprodukce majetku – ISPROFIN**

V oblasti programového financování reprodukce majetku ISPROFIN měl úřad v rámci schváleného programu č. 249 010 na rok 2007 k dispozici prostředky v plánovaném celkovém objemu 19 110,00 tis.Kč (původní schválený rozpočet ve výši 17 971,00 tis. Kč byl navýšen rozpočtovým opatřením o 1 139,00 tis. Kč).

Přehled všech programů vedených v úloze ISPROFIN je nejlépe patrný z tabulky č. 7 – „Výdaje účelově určené na financování programu reprodukce majetku vedených v ISPROFIN“ – viz příloha č. 4.

V systému ISPROFIN je zaveden pro rok 2007 pouze jeden program číslo 249 010 – „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu“, který se skládá ze dvou podprogramů. V rámci těchto podprogramů je rozpracováno, sledováno a hodnoceno 7 akcí. Základní charakteristiky a výsledky celé oblasti programového financování jsou dále velmi podrobně popsány v článku XV. – Financování programů.

Závazný ukazatel výdaje na financování programů - číslo programu 249 010 – „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ, byl splněn na 83,40 %, skutečnost **15 938,36 tis. Kč.**

### **XIV. Rozpočtová opatření**

Energetický regulační úřad prováděl v průběhu roku rozpočtová opatření v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., v platném znění. V průběhu hodnoceného období úřad provedl **8 rozpočtových opatření**, z toho **4 v pravomoci MF** a zbývající 4 ve vlastní pravomoci. Jen pro zjednodušené srovnání uvádíme, že v roce 2006 proběhlo 7 rozpočtových opatření.

Původně rozpočtované výdaje u některých položek musely být v průběhu roku korigovány, jednak dle nových záměrů úřadu, jednak dle vývoje skutečného čerpání.

Vlastní rozsah a struktura rozpočtových opatření je patrná z přílohy č. 10 – Přehled rozpočtových opatření – detailní přehled.

Celkový počet rozpočtových opatření podle položek, podle data uskutečnění a podle jednotlivých oblastí hospodaření (běžné a kapitálové výdaje) je patrný z přílohy č. 9 – Přehled rozpočtových opatření – souhrn.

Dále uvádíme stručný přehled o věcné náplni jednotlivých rozpočtových opatření:

Rozpočtové opatření č. 1 – snížení položky 5173 – cestovné, navýšení položky 5142 – realizované kurzové ztráty. Tímto rozpočtovým opatřením došlo k zavedení rozpočtové položky 5142 z důvodu jejího zachování v rozpočtové skladbě pro rok 2007 (vyhláška MF č.440/2006 Sb.).

Rozpočtové opatření č. 2 – navýšení položky 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru, navýšení položky 5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení, navýšení položky 5032 – povinné pojistné na veřejné zdr. pojištění, navýšení položky 5167 – služby školení a vzdělávání, navýšení položky 5173 cestovné. Rozpočtové opatření v pravomoci MF souvztažné s kapitolou VPS bylo provedeno na základě usnesení vlády č. 27/2007, týká se zajištění finančních prostředků souvisejících s přípravou a zajištěním Předsednictví ČR v Radě Evropské unie.

Rozpočtové opatření č. 3 – navýšení položky 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru, navýšení položky 5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení, navýšení položky 5032 – povinné pojistné na veřejné zdr. pojištění, navýšení položky 5342 – převody FKSP. Rozpočtové opatření v pravomoci MF souvztažné s kapitolou VPS bylo provedeno na základě usnesení vlády č. 341/2007, týká se zajištění dalších finančních prostředků souvisejících s přípravou a zajištěním Předsednictví ČR v Radě Evropské unie.

Rozpočtové opatření č. 4 – snížení položky 5139 – nákup materiálu, snížení položky 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací, snížení položky 5167 – služby školení a vzdělávání, snížení položky 5171 – opravy a udržování, navýšení položky 5169 – nákup ostatních služeb, současně došlo k zajištění přesunů v rámci ISPROFIN – položka 5162, 5169 a 5171. Došlo k posílení položky služeb s ohledem na potřeby zajištění nových služeb úřadu a s ohledem na úpravu rozpočtové skladby na rok 2007.

Rozpočtové opatření č. 5 – navýšení položky 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru, navýšení položky 5031 – povinné pojistné na soc. zabezpečení, navýšení položky 5032 – povinné pojistné na veřejné zdr. pojištění, navýšení položky 5167 – služby školení a vzdělávání, navýšení položky 5173 cestovné. Rozpočtové opatření v pravomoci MF souvztažné s kapitolou VPS bylo provedeno na základě usnesení vlády č. 819/2007, týká se zajištění dalších finančních prostředků souvisejících s přípravou a zajištěním Předsednictví ČR v Radě Evropské unie.

Rozpočtové opatření č. 6 – navýšení položky 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací. K navýšení rozpočtové položky a současně k celkovému navýšení rozpočtu kapitoly došlo v souvislosti se zrušením Ministerstva informatiky a současně s ukončením platnosti rámcové smlouvy mezi ERÚ, MI a Telefónicou O2 (datové služby) přesunem z kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra (nástupce MI) ve výši 1 139 tis. Kč. O tuto částku byla rovněž navýšena oblast programového financování ISPROFIN. Jedná se o prostředky související se zajištěním datových služeb KIVS, tedy podprogram 249 011- ICT. Jednalo se o souvztažné rozpočtové opatření v pravomoci MF realizované mezi výše uvedenými kapitolami státního rozpočtu.

Rozpočtové opatření č. 7 – snížení položky 5139 – nákup materiálu j.n., navýšení položky 5132 – ochranné pomůcky.

Rozpočtové opatření č. 8 – snížení položky 6121 – budovy, haly a stavby, snížení položky 6123 - dopravní prostředky, snížení položky 6125 – výpočetní technika, snížení položky 5137 – drobný hmotný dlouhodobý majetek, snížení položky 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací, navýšení položky 6111 – programové vybavení, navýšení položky 5169 – nákup ostatních služeb. Současně došlo k zajištění přesunů v rámci ISPROFIN – položka 5137, 5139, 5162, 5166 a 5169.

Veškerá provedená rozpočtová opatření proběhla v souladu s platnými předpisy. Nedošlo tak k žádným neschváleným změnám závazných ukazatelů, resp. průřezových a specifických ukazatelů rozpočtu.

Výsledkem všech provedených rozpočtových opatření je rozpočet kapitoly na rok 2007 v celkové výši **117 749,00 tis. Kč**, s dodržением všech stanovených závazných, průřezových a specifických ukazatelů, vše v souladu s rozpisem MF ČR.

## **XV. Financování programů**

Součástí rozpočtu kapitoly 349 – Energetický regulační úřad, který byl schválen jako součást zákona o státním rozpočtu na rok 2007, byl závazný ukazatel „výdaje na financování programů reprodukce majetku celkem“ podle přílohy č. 5 ke státnímu rozpočtu na rok 2007 v objemu 17 971,00 tis. Kč.

Z důvodu rozpočtového opatření došlo k navýšení tohoto závazného ukazatele kapitoly v souvislosti se zrušením Ministerstva informatiky (MI) a současně s ukončením platnosti rámcové smlouvy mezi ERÚ, MI a Telefonicou O2 přesunem z kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra (nástupce MI) o částku 1 139 tis. Kč na celkovou výši 19 110,00 tis. Kč. Jedná se o prostředky související se zajištěním datových služeb KIVS, tedy podprogram číslo 249 011- Pořízení, obnova a provozování ICT Energetického regulačního úřadu.

V souladu s platnou legislativou – vyhláška MF č. 40/2001 Sb., - úřad zpracoval v roce 2003 podrobnou dokumentaci programového financování. Tento program – číslo **249 010 – „Rozvoj a obnova materiálně technické základny Energetického regulačního úřadu“** byl rozpracován na období let 2003 až 2007. Do této dokumentace byly zapracovány veškeré poznatky od MF a MI, dále aktuální potřeby a požadavky ERÚ. Celý podprogram za oblast ICT byl podrobně projednán s MI a až po jeho odsouhlasení byl společně s ostatní dokumentací programového financování předán na MF. Zde probíhalo v souladu s platnou legislativou (vyhláška MF č. 40/2001 Sb.) vlastní schvalování dokumentace programového financování. Vedle výše vlastního finančního čerpání byly stanoveny i podrobné technickoekonomické parametry a termíny pro průběžné hodnocení jednotlivých akcí i závěrečné vyhodnocení celého programu.

V průběhu roku 2007 došlo k provedení podrobnějšího zhodnocení vývoje tohoto programu a byly navrženy MF některé změny vybraných parametrů ještě před vlastním ukončením programu. Tyto navržené úpravy byly MF schváleny. K datu 31.12. 2007 došlo k ukončení programu 249 010. V období 2003 až 2007 byly vynaloženy na tento program finanční prostředky ve výši 82 772 tis. Kč tj. 87,17 % z celkového rozpočtovaného objemu 94 952 tis. Kč. Dále bylo převedeno v uplynulých letech 3 039,04 tis. Kč do rezervního fondu, tyto prostředky musí být vypořádány do 28.2. 2008 se státním rozpočtem. Současně

musí být do 30.6. 2008 vypracován návrh závěrečné zprávy o realizaci programu a následně projednán s ministerstvem financí.

V zásadě lze konstatovat, že stanovené cíle a záměry programového financování ISPROFIN na roky 2003-2007 byly splněny a došlo k úspoře finančních prostředků.

Celý program byl rozčleněn na dva následující podprogramy:

- podprogram číslo 249 011 – „Pořízení, obnova a provozování ICT ERÚ,
- podprogram číslo 249 012 – „Reprodukce majetku ERÚ.

Největší objem finančních prostředků byl rozpočty 2003-2007 v souladu s prioritami úřadu vyčleněn do oblasti informačních technologií (83,61 %). Skutečné náklady na podprogram 249 011 ICT tvoří 69 953,00 tis. Kč, tj. 84,51 %. Pro dofinancování dodávky nového informačního systému úřad zajistil dostatek prostředků pro bezproblémové financování této akce.

V roce 2007 úřad pokračoval s financováním akcí dle schválené dokumentace. Přitom byly průběžně realizovány potřebné úpravy finančního čerpání v závislosti na aktuálním vývoji a nových potřebách úřadu.

#### **Výsledné hospodaření v roce 2007 dle podprogramů je proto následující:**

podprogram 249 011	plán 16 262,00 tis. Kč	skuteč. 14 031,39 tis. Kč	86,28 %
podprogram 249 012	plán 2 848,00 tis. Kč	skuteč. 1 906,97 tis. Kč	66,96 %
program 249 010	plán 19 110,00 tis. Kč	skuteč. 15 938,36 tis. Kč	83,40 %

#### **Hodnocení z pohledu běžných a kapitálových výdajů:**

kapitálové výdaje	plán 9 983,00 tis. Kč	skuteč. 8 965,46 tis. Kč	89,81 %
běžné výdaje	plán 9 127,00 tis. Kč	skuteč. 6 972,90 tis. Kč	76,40 %
Celkem programové financ.	plán 19 110,00 tis. Kč	skuteč. 15 938,36 tis. Kč	83,40 %

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 14 – Program 249 010 Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ, kde jsou vyčísleny výsledky jak za podprogramy, tak i za jednotlivé akce. Údaje jsou detailně zpracované za celé období platnosti programu číslo 249 010, tj. za roky 2003-2007 v členění skutečnost a plán. Podrobný rozpis kapitálových výdajů dle jednotlivých výdajových položek je dále vyčíslen v příloze č.17 – Rozpis kapitálových výdajů.

Hlavními prioritami úřadu v roce 2007 bylo dobudování nového komplexního informačního systému úřadu, dále ukončení všech akcí programu číslo 249 010 a tím zároveň celého programu k 31.12. 2007. V průběhu celého sledovaného období 1-12/2007 probíhaly intenzivní práce na novém informačním systému úřadu s cílem dokončit práce v souladu s dodavatelským harmonogramem do konce roku 2007. V návaznosti na to proběhly ve 4. čtvrtletí roku 2007 nejvýznamnější platby.

Stanovený ukazatel za rok 2007 nebyl překročen a byly splněny i zajištěny základní potřeby úřadu a zabezpečen jak vlastní chod úřadu, tak i vytvořeny předpoklady pro jeho další rozvoj.

Vzhledem ke skutečnosti, že rokem 2007 bylo ukončeno programové financování – program číslo 249 010 Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ na období let 2003-2007, bylo nutno v průběhu 1. pololetí roku 2007 zpracovat návrh programu včetně nové dokumentace a parametrů na další období do 31.5.2007. Po předběžných konzultacích na MF nám bylo doporučeno období 2008-2013, které je v souladu s rozpočty EU. První návrh programu číslo 149 010 byl zpracován a ve stanoveném termínu do konce května 2007 předložen na MF.

MF námi předložený program schválilo jak po objemové finanční, tak i věčné stránce s tím, že dodatečně stanoví tabulku hodnotících parametrů. Tímto je zabezpečeno financování reprodukce majetku v dostatečné výši na období let 2008-2013. Celkový objem finančních prostředků na období let 2008-2013 je rozpočtován ve výši 116 192 tis. Kč, pro rok 2008 je to 19 510 tis. Kč.

#### **XVI. Zvláštní běžný účet v ČSOB, a.s.**

Na základě povolení MF byl v průběhu roku 2002 zřízen v ČSOB, a.s. zvláštní běžný účet, ke kterému byly vydány služební platební karty pro předsedu určený okruh zaměstnanců úřadu.

Nepoužité peněžní prostředky byly před koncem roku 2007 v souladu s pravidly a pokyny povolení MF vráceny zpět na výdajový účet ERÚ v ČNB, tedy do státního rozpočtu.

K datu 31.12. 2007 účet vykazoval po odečtení všech bankovních poplatků zůstatek **1,22 tis. Kč**. Finanční prostředky byly po odpočtu úroků v průběhu měsíce ledna 2008 převedeny na příjmový účet kapitoly a částka úroků byla převedena do státního rozpočtu na zvláštní účet stanovený dle pokynů MF.

#### **XVII. Zahraniční pracovní cesty**

Při realizaci zahraničních pracovních cest vychází ERÚ z principu maximální efektivity, hospodárnosti a opodstatněnosti, vždy ve vztahu k dosažení maximálního přínosu pro úřad a jeho činnosti.

Výdaje celkem za oblast zahraničních pracovních cest za rok 2007 dosahují celkového finančního objemu 2 667,83 tis. Kč (pro srovnání 3 407,58 tis. Kč v roce 2006). Z těchto celkových nákladů připadá na rozpočtové položky:

5142 realizované kurzové ztráty	0,11 tis. Kč
5156 pohonné hmoty a maziva	3,83 tis. Kč
5163 služby peněžním ústavům	0,22 tis. Kč
5169 nákup ostatních služeb	7,45 tis. Kč
5173 cestovné (stravné, kapesné, letenky, ubytování)	2 521,38 tis. Kč
5175 pohoštění	5,92 tis. Kč
5176 účastnické poplatky na konference	126,77 tis. Kč
5179 ostatní nákupy j.n. (víza)	2,15 tis. Kč

V průběhu roku 2007 bylo zrealizováno celkem **122** zahraničních pracovních cest (v roce 2006 celkem 124 cest). Celkem 73 pracovních cest bylo realizováno do Bruselu (62 cest v roce 2006), počet cest koresponduje s rozvojem zahraniční spolupráce a zapojením do činnosti mezinárodních evropských struktur – viz podrobně část IX. Zahraniční aktivity.

Podrobný přehled o těchto cestách je zpracován v příloze č. 16 – Přehled zahraničních pracovních cest. Vedle výčtu akcí, termínů, účastníků a účelů cest a vzniklých nákladů jsou rovněž popsány hlavní přínosy pro činnost ERÚ.

Z kapacitních důvodů ERÚ byl omezován jednak počet účastníků, jednak byly obsazovány pouze nejdůležitější akce. Nákladově příliš náročné mezinárodní akce nebyly obsazovány.

### **XVIII. Zálohové platby**

Energetický regulační úřad nevykazuje za rok 2007 žádný účetní případ týkající se poskytnutí zálohových plateb na dodávky a práce investičního a neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce 2007 zrealizovány.

Celková výše záloh poskytnutých dodavatelům činí objem **590,77 tis. Kč** k datu 31.12.2007. Z tohoto činí částka 68,00 tis. Kč prostředky poskytnuté společnosti CCS na odběr PHM, částku 7,80 tis. Kč záloha na poštovné České poště a částka 56,33 tis. Kč společnosti E-on, a.s. za elektrickou energii.

Dále zálohová platba dodavatelům ve výši 427,11 tis. Kč společnosti Pražská teplárenská, a.s. na služby spojené s pronájmem kancelářských prostor dislokovaného pracoviště ERÚ v Praze a platba 31,53 tis. Kč společnosti Modeta Style s.r.o. za pronájem kancelářských ploch v Jihlavě. Tyto zálohy na dodávky tepla, vody, elektřiny a úklidových služeb budou zúčtovány v souladu s nájemními smlouvami v průběhu roku 2008 dle skutečných objemů služeb. Jiné zálohy nebyly poskytnuty.

### **XIX. Kontrolní činnost**

#### **Vnější kontrola**

V roce 2007 neproběhla žádná externí kontrola.

#### **Vnitřní kontrola**

Útvar interního auditu v roce 2007 pracoval podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Vnitřní auditorskou činnost provádělo oddělení interního auditu dle zpracovaného ročního plánu, který byl sestaven ve smyslu požadavků mezinárodních standardů a nejlepších doporučení pro praxi podle Českého institutu interních auditorů v návaznosti na střednědobý plán interního auditu. Druhým východiskem pro sestavení ročního plánu interního auditu byla



„Mapa rizik“ naplňující ustanovení § 30 zákona o finanční kontrole a sestavená v oddělení interního auditu koncem roku 2006.

Požadavek funkční nezávislosti útvaru interního auditu je plně zajištěn ustanoveními organizačního řádu úřadu. V roce 2007 bylo v souladu s plánem interního auditu provedeno 13 auditorских akcí:

- audit systému ukládání a archivování informačních souborů z intranetu a internetu;
- audit uplatňování hmotné odpovědnosti zaměstnanců (dohody, potvrzení o převzetí);
- audit souladu vedených správních řízení při vyřizování stížností se správním řádem a souladu vyřizování žádostí o informace se zákonem 106/1999 Sb.;
- audit úplnosti evidence dokladů na úseku autoprovozu a jejich návaznosti na evidenci pracovních cest;
- audit vedení a ukládání dokumentace k živým vydaným licencím a posouzení úplnosti dokumentů, které dokládají splnění podmínek licence.
- audit dodržování pravidel zabezpečení úřadu proti poškození informací, jejich úniku, zajištění bezpečnosti informací utajovaných, elektronických a na papírových nosičích;
- audit procesu zařazování zaměstnanců do platových tříd a platových stupňů, zhodnocení skutečnosti k 30.6. 2007 a zhodnocení přehledu udělených výjimek ze vzdělání;
- audit procesu tvorby a čerpání Energetického regulačního fondu;
- audit evidence a schvalování zakázek na poradenské a konzultační služby v sekci regulace;
- audit úplnosti informací evidovaných v systému spisové služby ERÚ a shody s právními předpisy;
- audit dodržování Směrnice o poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách;
- audit dodržování podpisových oprávnění na dokumentech „Předběžné odsouhlasení návrhu úkonu“;
- audit dodržování pravidel vzdělávání zaměstnanců ERÚ dle Usnesení vlády č. 1542/2005.

Auditorský tým projednal s vedoucími zaměstnanci auditorská „doporučení“ celkem v počtu 25 a všechna byla přijata k realizaci. Přístup vedoucích zaměstnanců lze hodnotit jako vstřícný a věcný. Přijatá doporučení přispěla k optimalizaci vnitřního kontrolního systému a podařilo se prohloubit vědomí o potřebě zapojení hledisek účinnosti, efektivnosti a hospodárnosti do posuzování všech pracovních aktivit zaměstnanců ERÚ. Souhrnná zpráva o výsledcích interního auditu obsahující informaci o přijetí a plnění doporučení interního auditu v průběhu roku 2007 byla předložena vedení úřadu.

Další složkou vnitřního kontrolního systému je řídicí kontrola realizovaná vedoucími zaměstnanci v rámci jejich pravomoci a působnosti. To znamená, že v pracovním procesu musí být průběžně zajišťováno plnění ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v oblasti předběžné kontroly, průběžné kontroly a následné kontroly. Předběžná kontrola jako nejdůležitější část vnitřního kontrolního systému je zavedena ustanoveními Směrnice o oběhu účetních dokladů a zasahuje celý soubor účetních dokladů v zúčtovacím období. Směrnice klade zvláštní důraz na předepsané „zdůvodnění“ operace (potřebu dodávky či služby, důvod objednávky, případnou úsporu nákladů při dodávce nahrazující vlastní činnost ERÚ). Následná kontrola účetních dokladů je popsána v celé Směrnici o oběhu účetních dokladů.

Hlavní úlohou obou složek vnitřního kontrolního systému (interního auditu a řídicí kontroly) je předcházení a tlumení případných rizik. V zájmu snazší identifikace rizik úřad dále pracuje na standardizaci všech pracovních postupů dle stanovených norem a předpisů

v optimalizované organizační struktuře. Transparentnost pracovních a informačních procesů a záznamy o jejich normované struktuře a hodnotách jsou podmínkou úspěšné práce interních auditorů. Pro zkvalitnění řídicích postupů a pozitivní ovlivnění plánovacích procesů interního auditu byla zpracována směrnice o řízení rizik v ERÚ a vydána jako opatření předsedy č. 17/2007. Ve směrnici jsou využity zkušenosti z hodnocení rizik v oddělení interního auditu, v projektu ISMS informačního systému a ustanovení z pokynu č. 6 centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí.

Předsedou ERÚ byla schválena Zpráva o výsledcích finančních kontrol v roce 2007 pro Ministerstvo financí a celkově vyhodnocena vnitřní kontrolní činnost začátkem roku 2008 se závěrem, že systém splňuje požadované potřeby a nároky.

**K závažnému zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole v roce 2007 nedošlo.**

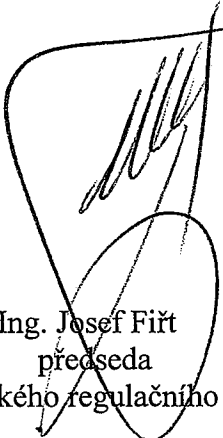
## **XX. Závěr**

Úřad v roce 2007 splnil všechny hlavní úkoly a požadavky. Došlo k postupnému navyšování plánovaného počtu zaměstnanců pro zajištění potřebných agend.

V oblasti rozpočtových nákladů byly zajištěny rozhodující úkoly plánu, nebyly překročeny žádné stanovené závazné ukazatele.

Bylo zajištěno odpovídající personální, materiální a technické zabezpečení úřadu. Veškeré rozpočtové prostředky byly účelně vynakládány na zajištění efektivního chodu úřadu. Podařilo se zajistit fungování úřadu v náročných podmínkách a vytvořit předpoklady pro jeho další rozvoj.

V Jihlavě dne 10. března 2008



Ing. Josef Fiřt  
předseda  
Energetického regulačního úřadu

Příloha č.1 – Tabulka č. 1 - Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
	0	1	2	3	4	5
<b>PŘÍJMY</b>						
Daně z příjmů fyzických osob						
v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti						
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
Daně z příjmů právnických osob						
<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>						
Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
v tom: Daň z přidané hodnoty						
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>						
Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí ***)						
Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
Správní poplatky						
<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>						
Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
v tom: Clo						
Podíl na vybraných clech						
<b>Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí</b>						
Daně z majetku						
Daně z majetkových a kapitálových převodů						
v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí						
<b>Majetkové daně</b>						
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
Pojistné na úrazové pojištění						
Zrušené daně z objemu mezd						
<b>Pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a veřejné zdravotní pojištění</b>						
Ostatní daňové příjmy						
<b>Ostatní daňové příjmy</b>						
<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b> (daně, poplatky, pojistné)						
Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků						

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Příjmy z vlastní činnosti	0,02					
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem						
z toho: Odvody příspěvkových organizací						
Ostatní odvody příspěvkových organizací						
Příjmy z pronájmu majetku						
Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	3,02			3,24		107,28
Soudní poplatky						
<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>3,04</b>			<b>3,24</b>		<b>106,58</b>
Přijaté sankční platby				0,50		
Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let						
<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>				<b>0,50</b>		
Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	294,27			230,31		78,26
Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
Dobrovolné pojistné						
<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>294,27</b>			<b>230,31</b>		<b>78,26</b>
Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů						
Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva						
Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>						
<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>297,31</b>			<b>234,05</b>		<b>78,72</b>
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	8,00			14,35		179,38
Ostatní kapitálové příjmy						
<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>	<b>8,00</b>			<b>14,35</b>		<b>179,38</b>
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů						
<b>Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů</b>						
<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>8,00</b>			<b>14,35</b>		<b>179,38</b>
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně						
z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Převody z vlastních fondů	32,84			78,62		239,40
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí						
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
Přijaté kompenzační platby z rozpočtu Evropské unie						
Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>32,84</b>			<b>78,62</b>		<b>239,40</b>
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
z toho: Investiční převody z Národního fondu						
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
<b>Investiční přijaté transfery</b>						
<b>PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM</b>	<b>32,84</b>			<b>78,62</b>		<b>239,40</b>
<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>338,15</b>			<b>327,02</b>		<b>96,71</b>
Kontrolní součet (seskupení položek)	338,15			327,02		96,71

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
<b>VÝDAJE</b>						
Platy	37 953,45	43 679,00	43 774,00	41 346,86	94,46	108,94
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	37 953,45	43 679,00	43 774,00	41 346,86	94,46	108,94
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru						
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů						
Ostatní platy						
Ostatní platby za provedenou práci	512,29	1 178,00	1 178,00	272,62	23,14	53,22
v tom: Ostatní osobní výdaje	472,14	1 178,00	1 178,00	272,62	23,14	57,74
Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
Odstupné	40,15					
Odbytné						
Odchodné						
Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu						
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené						
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>4)</sup>	13 294,19	15 700,00	15 733,00	14 539,21	92,41	109,37
z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	13 294,19	15 700,00	15 733,00	14 539,21	92,41	109,37
Odměny za užití duševního vlastnictví						
Mzdové náhrady						
<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné</b>	<b>51 759,93</b>	<b>60 557,00</b>	<b>60 685,00</b>	<b>56 158,69</b>	<b>92,54</b>	<b>108,50</b>
Nákup materiálů	3 144,96	3 522,00	3 122,00	1 692,91	54,23	53,83
Úroky a ostatní finanční výdaje	26,55		50,00	14,21	28,42	53,52
Nákup vody, paliv a energie	1 414,15	1 960,00	1 960,00	1 622,03	82,76	114,70
Nákup služeb	23 882,57	28 804,00	31 993,00	26 001,63	81,27	108,87
Ostatní nákupy	7 456,54	9 125,00	8 146,00	5 033,18	61,79	67,50
z toho: Opravy a udržování	3 145,69	3 250,00	2 050,00	1 518,18	74,06	48,26
Cestovné (luzemské i zahraniční)	3 554,98	4 325,00	4 546,00	2 961,45	65,14	83,30
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry						
Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary		5,00	5,00			
<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>35 924,77</b>	<b>43 416,00</b>	<b>45 276,00</b>	<b>34 363,96</b>	<b>75,90</b>	<b>95,66</b>
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům						
Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením						
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>						
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění						
Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
v tom: Neinvestiční transfery obcím						
Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Neinvestiční transfery krajům						
Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Neinvestiční transfery regionálním radám						
Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
Převody vlastním fondům	763,58	874,00	875,00	827,16	94,53	108,33
z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	763,58	874,00	875,00	827,16	94,53	108,33
Převody do fondů organizačních složek státu						
Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	7,65	30,00	30,00	12,08	40,27	157,91
<b>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</b>	<b>771,23</b>	<b>904,00</b>	<b>905,00</b>	<b>839,24</b>	<b>92,73</b>	<b>108,82</b>
Sociální dávky						
Náhrady placené obyvatelstvu	8,40	20,00	20,00			
Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu						
<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>8,40</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>			
Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	832,79	880,00	880,00	802,73	91,22	96,39
z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty						
Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního produktu						
Neinvestiční transfery cizím státům						
Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>832,79</b>	<b>880,00</b>	<b>880,00</b>	<b>802,73</b>	<b>91,22</b>	<b>96,39</b>
Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
Ostatní převody do Národního fondu						
<b>Neinvestiční převody Národnímu fondu</b>						
Ostatní neinvestiční výdaje						
<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>						
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>89 297,12</b>	<b>105 777,00</b>	<b>107 766,00</b>	<b>92 164,62</b>	<b>85,52</b>	<b>103,21</b>

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
		0	1			
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	3 835,73	2 948,00	5 000,00	4 873,37	97,47	127,05
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 423,52	7 035,00	4 983,00	4 092,08	82,12	75,45
Pozemky						
<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>9 259,25</b>	<b>9 983,00</b>	<b>9 983,00</b>	<b>8 965,45</b>	<b>89,81</b>	<b>96,83</b>
Nákup akcií a majetkových podílů						
<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>						
Investiční transfery podnikatelským subjektům						
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
v tom: Investiční transfery obcím						
Investiční transfery krajům						
Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery regionálním radám						
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
Investiční transfery příspěvkovým organizacím						
Investiční převody vlastním fondům						
Investiční transfery obyvatelstvu						
Investiční transfery do zahraničí						
<b>Investiční transfery</b>						
Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>Investiční půjčené prostředky</b>						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Ostatní investiční převody do Národního fondu						
<b>Investiční převody Národnímu fondu</b>						
Ostatní kapitálové výdaje						
<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>						
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>9 259,25</b>	<b>9 983,00</b>	<b>9 983,00</b>	<b>8 965,45</b>	<b>89,81</b>	<b>96,83</b>
<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>98 556,37</b>	<b>115 760,00</b>	<b>117 749,00</b>	<b>101 130,07</b>	<b>85,89</b>	<b>102,61</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu</b>	<b>-98 218,22</b>	<b>-115 760,00</b>	<b>-117 749,00</b>	<b>-100 803,05</b>		
Kontrolní součet (seskupení položek)	98 556,37	115 760,00	117 749,00	101 130,07	85,89	102,61



**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu  
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období : leden až prosinec 2007  
KAPITOLA: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2006	Rozpočet 2007		Skutečnost 2007	% plnění 3:2	Index Sk2007/Sk06 3:0
		schválený	po změnách			
	0	1	2	3	4	5
<b>FINANCOVÁNÍ</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů						
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech						
Krátkodobé financování						
Dlouhodobé vydané dluhopisy						
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů						
Dlouhodobé financování						
<b>Financování z tuzemska celkem</b>						
Krátkodobé financování						
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky						
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků						
Dlouhodobé financování						
<b>Financování ze zahraničí celkem</b>						
Opravné položky k peněžním operacím						
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>						
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>						
<b>Kontrola - rozdíl salda SR a financování</b>	-98 218,22	-115 760,00	-117 749,00	-100 803,05		

\*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby

\*\*) Poznámka: Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnuté v PSP 170 Ostatní daňové příjmy

položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

\*\*\*) týká se kap. Operace státních finančních aktiv (od původců radioaktivních odpadů - příjem jaderného účtu)

# Bilance výdajů v druhovém členění rozpočtové skladby

## Meziroční porovnání skutečností v letech 2001 - 2007

KAPITOLA: 349 - ERÚ

v tis. Kč

UKAZATEL	skutečnost 2001	skutečnost 2002	skutečnost 2003	skutečnost 2004	skutečnost 2005	skutečnost 2006	2007		skutečnost 2007	index sl.8/sl.7 %	index sl.8/sl.5 %
							schválený	po změnách			
							6	7			
5011 platy zaměstnanců v prac.poměru	14 157,99	26 001,43	30 196,58	34 121,90	35 225,00	37 953,45	43 679	43 774	41 346,86	94,46	108,94
5021 ostatní osobní výdaje	583,5	468,72	459,16	275,56	268,00	472,14	1 178	1 178	272,62	23,14	57,74
5024 odstupné						40,15					
5031 pov.poj. na sociální zabezpečení	3 662,42	6 760,16	7 746,57	8 832,19	9 161,34	9 875,67	11 663	11 688	10 800,17	92,40	109,36
5032 pov.poj. na veřej. zdrav. pojištění	1 271,22	2 330,72	2 766,14	3 050,88	3 172,28	3 418,52	4 037	4 045	3 739,04	92,44	109,38
5132 ochranné pomůcky			2,08	3,11		1,97	5	15	7,71	51,40	391,37
5136 knihy, učební pomůcky a tisk	295,03	382,81	322,34	475,44	568,78	713,50	600	600	429,29	71,55	60,17
5137 drobný hmot. inv. a neinv. majetek	4 175,39	2 657,68	2 308,63	1 524,14	917,26	1 573,24	1 650	1 450	514,16	35,46	32,68
5139 nákup materiálu j.n.	1 310,29	1 120,96	1 134,43	915,77	1 053,13	853,53	1 267	1 057	741,75	70,18	86,90
5142 realizované kurzové rozdíly	2,44	10,49	45,92	49,09	22,51	26,55		50	14,21	28,42	53,52
5151 studená voda	7,07	53,99	54,34	54,47	50,36	49,93	80	80	57,17	71,46	114,50
5152 teplo	515,77	77,17	46,83	108,91	111,57	154,11	190	190	152,90	80,47	99,21
5153 plyn	9,3	6,09	192,93	73,42	14,80	12,50	50	50	24,10	48,20	192,80
5154 elektrická energie	19,24	316,92	453,81	222,82	1 226,88	642,30	990	990	804,63	81,28	125,27
5156 pohonné hmoty a maziva	276,5	445,58	542,26	528,51	504,50	555,31	650	650	583,24	89,73	105,03
5161 služby pošt	125,73	354,56	221,98	180,05	165,47	176,35	251	251	119,99	47,80	68,04
5162 služby telekomunikací a radiokom.	889,26	2 175,75	2 650,60	1 626,97	1 678,97	1 566,31	2 693	3 389	2 402,59	70,89	153,39
5163 služby peněžních ústavů	37,74	307,43	477,59	364,58	449,66	417,83	490	490	385,83	78,74	92,34
5164 nájemné	25,12	99,72	928,80	1 580,17	2 050,73	2 377,52	3 050	3 050	2 485,81	81,50	104,55
5166 konzultační, poradenské, práv.sl.	5 621,42	7 272,62	18 292,72	10 391,40	14 097,17	10 543,91	11 400	11 400	8 545,45	74,96	81,05
5167 služby školení a vzdělávání	258,82	851,84	1 852,89	1 528,70	3 480,75	1 793,67	3 200	3 150	2 265,36	71,92	126,30
5169 nákup ostatních služeb	3 516,98	5 310,76	5 619,31	4 823,53	5 297,55	7 006,98	7 720	10 263	9 796,60	95,46	139,81
5171 opravy a udržování	728,26	923,16	644,18	2 188,68	2 268,20	3 145,69	3 250	2 050	1 518,18	74,06	48,26
5172 programové vybavení	2 311,92	1 154,01	428,23	593,78	1 534,84	116,23	400	400	80,09	20,02	68,91
5173 cestovné / tuzemské a zahraniční /	731,14	2 015,46	3 035,62	3 718,53	3 633,07	3 557,69	4 325	4 546	2 961,45	65,14	83,24
5174 ostatní cestovní náhrady		13,15	8,14								
5175 pohoštění	77,07	247,26	341,97	264,53	278,55	238,67	350	350	237,83	67,95	99,65
5176 účast, poplatky na konference	89,49	1 247,33	1 008,42	1 533,98	573,47	386,48	750	750	231,65	30,89	59,94
5178 nájemné za nájem s právem koupě	17,66	28,89	28,69	4,41	6,89						
5179 ostatní nákupy	2,26	55,00	3,46	11,87		14,49	50	50	3,98	7,96	27,47
5189 ostatní poskytnuté zálohy a jistiny	140	14,00	14,00								
5194 věcné dary			3,00	8,00	1,81		5	5			
5342 převody FKSP a sociál.fondu	280,12	519,80	603,94	685,00	705,00	763,58	874	875	827,16	94,53	108,33
5346 převody do fondů org. složek státu	2 142,44	2 299,10	2 351,22	27 080,84	1 133,00						
5361 nákup kolků	0,95	0,83		1,00		0,20	10	10			0,00
5362 platby daní a poplatků stát.rozpočt.	3,4	67,50	185,07	10,28	11,61	7,45	20	20	12,08	60,40	162,15
5363 úhrada sankcí jiným rozpočtům	0,19	0,79	0,21								
5429 ost.náhrady placené obyvatelstvu		33,95	9,13	4,80	16,97	8,40	20	20			
5511 neinvest.transfery mezinár.organ.		36,53	28,92	434,89	593,51	832,79	880	880	802,73	91,22	96,39
6111 programové vybavení	2 212,57	1 447,89	2 493,47	2 920,91	10 322,14	3 835,73	2 948	5 000	4 873,37	97,47	127,05
6119 nákup nehm.inv.maj.j.n.		220,50									
6121 budovy, haly a stavby	43 637,93	1 463,23	1 315,02	759,83	103,02		475	73	48,47	66,40	
6122 stroje, přístroje a zařízení	2 419,02	2 247,45	159,81	1 442,58	121,53	369,88	750	750			
6123 dopravní prostředky	2 120,30	1 804,64	1 951,27		925,41	1 158,66	2 400	1 800	1 782,00	99,00	153,80
6125 výpočetní technika	3 811,31	4 791,82	3 002,25	4 255,92	1 802,88	3 894,98	3 410	2 360	2 261,61	95,83	58,06
6127 umělecká díla a předměty			46,50								
6361 investiční převody do rezerv. fondu				118,95	1 469,00						
<b>c e l k e m</b>	<b>97 487,23</b>	<b>77 637,47</b>	<b>93 978,23</b>	<b>116 770,39</b>	<b>105 017,61</b>	<b>98 556,36</b>	<b>115 760</b>	<b>117 749</b>	<b>101 130,08</b>	<b>85,89</b>	<b>102,61</b>

Příloha č. 2 – Tabulka č. 2 - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

## Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Období : leden až prosinec 2007

Kapitola: 349 Energetický regulační úřad

v tis. Kč

Ukazatele	ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
		1	2	3	3 : 2
<b>Souhrnné ukazatele</b>					
Příjmy celkem	0010			327,02	
Výdaje celkem	0020	115 760	117 749,00	101 130,07	85,89
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	4901			327,02	
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	4902	115 760	117 749,00	101 130,08	85,89
v tom:					
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské Unie	4903		850,00	717,38	84,40
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	4904	115 760	116 899,00	100 412,70	85,90
<b>Průřezové ukazatele</b>					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	4905	44 857	44 952,00	41 619,48	92,59
v tom: platy zaměstnanců	4906	43 679	43 774,00	41 346,86	94,46
ostatní platby za provedenou práci	4907	1 178	1 178,00	272,62	23,14
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>1)</sup>	4908	15 700	15 733,00	14 539,21	92,41
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	4909	874	875,00	827,16	94,53
Platy zaměstnanců ve státní správě	4910	43 679	43 774,00	41 346,86	94,46
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech	4911				
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	4912				

<sup>1)</sup> povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

Příloha č. 3 – Tabulka č. 3 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

	Schválený rozpočet na rok 2007				Rozpočet po změnách 2007				Skutečnost za rok 2007				Převod do rezervního fondu				Čerpání				Zůstatek fondu odměn k 31.12. 2007
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Průměr, zaměstnanost v Kč	Počet zaměstnaných	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Průměr, plat v Kč	Počet zam. v ročním průměru	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Ostatní platby za provedenou práci v tis. Kč	Průměr, plat v Kč	Počet zaměst.	Prostředky na platy v tis. Kč	Ostatní platby v tis. Kč	Průměr, plat v Kč	Počet zaměst.	Podpora na vědu a výzkum v tis. Kč	rezervní fond v tis. Kč	mimorozpočtových zdrojů v tis. Kč	ostatní zdroje v tis. Kč	
I. Organizační složky státu	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho:																					
a) státní správa celkem	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) státní správa celkem	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z toho:																					
jednotlivé organizační složky	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z toho:																					
jednotlivé SOBCFO	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z toho:																					
jednotlivé SOBCFO	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z toho:																					
jednotlivé SOBCFO	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z toho:																					
ostat. organizační složky státu	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Příspěvkové organizace	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z toho:																					
prospědky na vědu a výzkum	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ústředně řízené OSS a P O c e l k e m	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	44 857,00	1 178,00	43 679,00	102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informativně údaje za:																					
III. Ústředně řízené zdravot. zařízení, financované prostřednictvím ZP	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Příspěvkové organizace zaměstnávající mzdu	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Poznámka: Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a skutečnosti musí být shodné s údaji v tabulce Bilanca příjmů a výdajů státního rozpočtu a v tabulce Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu za hodnocený rok.

Prospědky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu a mzdové náklady příspěvkových organizací uvede správce kapitoly v tis. Kč na dvě desetinná místa.

Počet zaměstnanosti v ročním průměru, průměrný roční předpokládaný počet zaměstnanců a průměrný plat se uvede po zaokrouhlení v celých číslech (tj. bez desetinných míst).

Ve skutečnosti za rok 2007 je zahrnuto i čerpání prostředků na podporu vědy a výzkumu (sl. 18) a mimorozpočtových zdrojů (sl. 19, 20 a 21).

Ve sloupci 16 a 17 se uvede převod nečerpaných mzdových prostředků do rezervního fondu k 31.12.2007 - položka 5346.

Ve sloupci 18 se uvede podpora na vědu a výzkum poskytovaná příjemci bez provedení rozpočtového opatření podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb.

SOBCPO je zkratka pro organizační složky státu ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany. Jednotlivé organizační složky státu - státní správa stejného druhu.

V řádku "prospědky na platy příslušníků" se uvedou prostředky na platy poskytované podle zákona č. 361/2003 Sb. o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů.

U příspěvkových organizací se ve sloupcích prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci uvedou mzdové náklady a ve sloupcích ostatní platby za provedenou práci se uvedou ostatní osobní náklady.

Kapitola 333 MŠMT uvádí v části II. Příspěvkové organizace údaje v členění podle skupin organizací v rozsahu rozpisu závazných ukazatelů státního rozpočtu na rok 2007 (příloha k rozpisu závazných ukazatelů státního rozpočtu na rok 2007).

V části III. se uvedou informativně údaje odpovídající záhlaví.

V části IV. se uvedou mzdy poskytované zaměstnanci podle zákona č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 2.

Vypracoval: Ing. Milan Procházka, tel. 564578622  
 Kontroloval: Ing. Vladimír Kabela, tel. 564578861  
 Datum: 4.2.2008

Příloha č. 4 – Tabulka č. 7 - Výdaje účelově určené na financování programů reprodukce  
majetku vedených v ISPROFIN

Skutečné plnění bez převodů do RF

Výdaje účelově určené na financování programů reprodukce majetku vedených v ISPROFIN

údaje v tisících Kč

Období: 2007

Evidenční číslo	Název programu	Kapitálové výdaje celkem				Běžné výdaje účel. určené na financování programů reprodukce majetku				Výdaje účel. určené na financování programů reprodukce majetku celkem			
		Rozpočet		Skut. plnění	% plnění	Rozpočet		Skut. plnění	% plnění	Rozpočet		Skut. plnění	% plnění
		Schválený	Po změnách			Schválený	Po změnách			Schválený	Po změnách		
249 010	Rozvoj a obnova mat.tech.základny Energetického regulačního úřadu	9 983	9 983	8 965	89,8	7 988	9 127	6 973	76,4	17 971	19 110	15 938	83,4
<b>Celkem za všechny programy</b>		<b>9 983</b>	<b>9 983</b>	<b>8 965</b>	<b>89,8</b>	<b>7 988</b>	<b>9 127</b>	<b>6 973</b>	<b>76,4</b>	<b>17 971</b>	<b>19 110</b>	<b>15 938</b>	<b>83,4</b>

Kapitola: 349 Energetický regulační úřad



Příloha č. 5 – Tabulka č. 8 - Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu  
do rezervního fondu a jejich použití

**Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu do rezervního fondu a o jejich použití**  
podle § 47 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Kapitola: 349 - Energetický regulační úřad

období: 2007

v tis. Kč

Ukazatel	Zůstatek nečerpaných prostředků převedených do RF podle § 47 k 1.1.hodnoceného roku	z toho		Převod podle § 47 za hodnocený rok	Zůstatek prostředků převedených do RF podle § 47 k 31.12. hodn.roku (sl. 1-3+4)
		Zapojeno do příjmů v hodnoceném roce	Použito v hodnoceném roce		
1	2	3	4	5	
<b>Prostředky státního rozpočtu v RF celkem v torn:</b>	34 594,55			17 297,55	
1 Prostředky státního rozpočtu určené na financování programů	3 039,04			3 039,04	
2 Ostatní z toho: prostředky na platy, ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné	31 555,51		17 297,00*)	14 258,51	
<b>Z celku: prostředky na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie z toho: prostředky z rozpočtu EU</b>	1 225,67			1 225,67	

\*) převod části rezervního fondu ve výši 17 297,00 tis. Kč do kapitoly VPS - usnesení vlády č.629/2007

Vypracoval : ing. Procházka Milan  
 (příjmení, telefon, podpis) 564 578 624



Kontroloval: ing. Kabejka Vladimír  
 (příjmení, telefon, podpis) 564 578 631



Datum: 4.2.2008

Příloha č. 6 – Sestava 504 U - Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu  
ZA OBDOBÍ: 12/2007

v tis Kč

Ukazatel	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění v %
		1	2	3	4
Souhrnné ukazatele	10				
Příjmy celkem	20	115.760,00	117.749,00	327,02	85,89
Výdaje celkem				101.130,07	
Specifické ukazatele - příjmy	4901			327,02	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem					
Specifické ukazatele - výdaje	4902	115.760,00	117.749,00	101.130,08	85,89
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu					
v tom:					
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	4903		850,00	717,38	84,40
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	4904	115.760,00	116.899,00	100.412,70	85,90
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	4905	44.857,00	44.952,00	41.619,48	92,59
v tom: platy zaměstnanců	4906	43.679,00	43.774,00	41.346,86	94,46
ostatní platby za provedenou práci	4907	1.178,00	1.178,00	272,62	23,14
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 1)	4908	15.700,00	15.733,00	14.539,21	92,41
převod fondu kulturních a sociálních potřeb	4909	874,00	875,00	827,16	94,53
Platy zaměstnanců ve státní správě	4910	43.679,00	43.774,00	41.346,86	94,46
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech	4911				
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	4912				

Odesláno dne: \_\_\_\_\_ Razítko: \_\_\_\_\_  
 Došlo dne: \_\_\_\_\_  
 Podpis vedoucího vykazující jednotky: \_\_\_\_\_  
 Odpovídající za údaje o rozpočtu: Procházka tel: 564578622  
 o skutečnosti: Procházka tel: 564578622

Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu  
ZA OBDOBÍ: 12/2007

v tis Kč

Ukazatel	Číslo progr.	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Skutečnost 3	Plnění v % 4
TYP PODSUMÁRE: Nerozlišeno					
ZA: NUTSI: CZO ČESKÁ REPUBLIKA					
KAPITOLA: 349 OKEČ: 0 STUPĚŇ: 0-sumář celkem					
Rozvoj a obnova mat.tech.základny Energetického regulačního úřadu	249010	17.971,00	19.110,00	15.938,35	83,40
Celkem programy kapitoly (bez převodů do RF)	ř.0081	17.971,00	19.110,00	15.938,35	83,40

Rozvoj a obnova mat.tech.základny Energetického  
regulačního úřadu  
Celkem programy kapitoly  
(bez převodů do RF)

Transfery:

Transfery celkem

ř.0082

Výdaje na financování programů celkem  
(včetně transferů a bez převodů do RF)  
převody celkem určených na programy  
do rezervního fondu

ř.0080

19.110,00

15.938,35

83,40

ř.0085

Příloha č. 7 – Sestava Fin 2-04 U - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu  
správců kapitol

Licence: DEKQ UCR - GORDIC SOFTWARE \*\*\*\*\* UCRGBM4U (v tis. Kč) verze 19062007  
 Zpracoval: Kochtová Alena Datum zpracování: 29.02.2008 Čas zpracování: 14h 2m46s Strana: 1

Fin 2 - 04 U

V Ý K A Z P R O H O D N O C E N Í P L N Ě N Í R O Z P O Č T U S P R Á V C Ů K A P I T O L,  
 J I M I Z Ř Í Z E N Ý C H O R G A N I Z A Č N Í C H S L O Ź E K S T Á T U A S T Á T N Í C H F O N D Ů  
 sestavený k 13/2007  
 (v tisících Kč na dvě desetinná místa)

Rok 2007	Měsíc 13	I Č O 70894451
-------------	-------------	-------------------

Název nadřízeného orgánu : .....  
 Název a sídlo účetní jednotky :  
 Energetický regulační úřad

OdPa Pol a b	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
<b>I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY</b>							
1361	Správní poplatky						
2141					3,24	*****	*****
2210					0,50	*****	*****
2322					93,53	*****	*****
2324					133,84	*****	*****
2329					2,94	*****	*****
3113					14,35	*****	*****
4132	Převody z ostatních vlastních fondů				78,62	*****	*****
*	Bez ODP				327,02	*****	*****
**					327,02	*****	*****

OdPa Pol a b	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
		1	2				
<b>II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE A FINANCOVÁNÍ</b>							
2161 5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	43.679,00	43.774,00	41.346,86	94,66	94,46	
2161 5021	Ostatní osobní výdaje	1.178,00	1.178,00	272,62	23,14	23,14	
2161 5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.	11.663,00	11.688,00	10.800,17	92,60	92,40	
2161 5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	4.037,00	4.045,00	3.739,04	92,62	92,44	
2161 5132	Ochranné pomůcky	5,00	15,00	7,71	154,20	51,40	
2161 5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	600,00	600,00	429,29	71,55	71,55	
2161 5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1.650,00	1.450,00	514,16	31,16	35,46	
2161 5139	Nákup materiálu j.n.	1.267,00	1.057,00	741,75	58,54	70,18	
2161 5142	Realizované kurzové ztráty		50,00	14,21	*****	28,42	
2161 5151	Studená voda	80,00	80,00	57,17	71,46	71,46	
2161 5152	Tepl	190,00	190,00	152,90	80,47	80,47	
2161 5153	Plyn	50,00	50,00	24,10	48,20	48,20	
2161 5154	Elektrická energie	990,00	990,00	804,62	81,27	81,27	
2161 5156	Pohonné hmoty a maziva	650,00	650,00	583,24	89,73	89,73	
2161 5161	Služby pošt	251,00	251,00	119,99	47,80	47,80	
2161 5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	2.693,00	3.389,00	2.402,59	89,22	70,89	
2161 5163	Služby peněžních ústavů	490,00	490,00	385,83	78,74	78,74	
2161 5164	Nájemné	3.050,00	3.050,00	2.485,81	81,50	81,50	
2161 5166	Konzultační, poradenské a právní služby	11.400,00	11.400,00	8.545,45	74,96	74,96	
2161 5167	Služby školení a vzdělávání	3.200,00	3.150,00	2.265,36	70,79	71,92	
2161 5169	Nákup ostatních služeb	7.720,00	10.263,00	9.796,60	126,90	95,46	
2161 5171	Opravy a udržování	3.250,00	2.050,00	1.518,19	46,71	74,06	
2161 5172	Programové vybavení	400,00	400,00	80,09	20,02	20,02	
2161 5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	4.325,00	4.546,00	2.961,45	68,47	65,14	
2161 5175	Pohoštění	350,00	350,00	237,83	67,95	67,95	
2161 5176	Účastnické poplatky na konferenci	750,00	750,00	231,65	30,89	30,89	
2161 5179	Ostatní nákupy j.n.	50,00	50,00	3,98	7,96	7,96	
2161 5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně						
2161 5194	Věcné dary	5,00	5,00				
2161 5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí a kr	874,00	875,00	827,16	94,64	94,53	
2161 5361	Nákup koliků	10,00	10,00				
2161 5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	20,00	20,00	12,08	60,40	60,40	
2161 5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům						
2161 5429	Ostatní náhrady placené obyvatelstvu	20,00	20,00				
2161 5511	Neinv.transfery mezinárod.organizací	880,00	880,00	802,73	91,22	91,22	
2161 6111	Programové vybavení	2.948,00	5.000,00	4.873,37	165,31	97,47	
2161 6121	Budovy, haly a stavby	475,00	73,00	48,47	10,20	66,40	
2161 6122	Stroje, přístroje a zařízení	750,00	750,00				
2161 6123	Dopravní prostředky	2.400,00	1.800,00	1.782,00	74,25	99,00	
2161 6125	Výpočetní technika	3.410,00	2.360,00	2.261,61	66,32	95,83	
* 2161	Činnost ÚOSS v odv.energ.,prům.,stav., ob	115.760,00	117.749,00	101.130,08	87,36	85,89	
**		115.760,00	117.749,00	101.130,08	87,36	85,89	



III. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo Schválený rozpočet řádku r	31	Rozpočet po změnách 32	Výsledek od počátku roku 33	Č/RU % Č/RU %
Příjmy celkem	3010			327,02	
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	3011				
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	3012			234,05	
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	3013			14,35	
TŘÍDA 4 - PŘÍJATÉ TRANSFERY	3014			78,62	
Konsolidace příjmů	3020				
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	3021		117.749,00	101.130,08	87,36 85,89
4134 - Převody z vlastních rozpočtových účtů	3022		107.766,00	92.164,63	87,13 85,52
4135 - Převody z fondů OSS	3023		9.983,00	8.965,45	89,81 89,81
4136 - Převody jiných fondů OSS	3024				
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	3025				
Příjmy celkem po konsolidaci	3050		327,02		
Výdaje celkem	3060	115.760,00			
TŘÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	3061	105.777,00			
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	3062	9.983,00			
Konsolidace výdajů	3070				
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	3072		117.749,00	101.130,08	87,36 85,89
5346 - Převody do fondů OSS	3073				
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	3074				
6361 - Investiční převody do rezerv. fondu	3075				
Výdaje celkem po konsolidaci	3090	115.760,00	117.749,00	101.130,08	87,36 85,89
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	3100	115.760,00-	117.749,00-	100.803,06-	87,08 85,61
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	3200				
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	3300	115.760,00-	117.749,00-	100.803,06-	87,08 85,61

IV. STAVY A OBRAZY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1.1. 41	Stav ke konci vykazovaného období 42	Změna stavu bankovních účtů 43
Rezervní fond	4001		17.297,55	17.297,00
Ostatní vkladové bankovní účty	4002			
VKLADOVÉ ÚČTY CELKEM	4010	34.594,55	17.297,55	17.297,00
Bankovní účty k limitům OSS	4020			
Příjmový účet	4030	X	101.130,08-	X
Bankovní účty státního fondu celkem	4040	X	327,02	327,02-

Licence: DEKQ  
IČO : 70894451

\*\*\*\*\* UCR - GORDIC SOFTWARE \*\*\*\*\*

UCRGMÁU (v tis. Kč) verze 19062007  
Strana: 4

V. BANKOVNÍ ÚČTY FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU

Číslo Popis Odpa parag.	Číslo Popis položky řádku/ položky	Výsledek od počátku roku 53
1 - REZERVNÍ FOND		
0000 Počáteční zůstatek	5010	34.594,55
0000 Příjmy celkem	5020	-
0000 Výdaje celkem	5040	-
Vý.2161 Činnost ÚOSS v odv.energ.,prům.,stav., obch. a s 5319 Ostatní neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	-	17.297,00
0000 Konečný zůstatek	5060	17.297,55
0000 Financování	5070	17.297,00

9 - REKAPITULACE

0000 Počáteční zůstatek	5010	34.594,55
0000 Příjmy celkem	5020	-
0000 Výdaje celkem	5040	-
Vý.2161 Činnost ÚOSS v odv.energ.,prům.,stav., obch. a s 5319 Ostatní neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	-	17.297,00
0000 Konečný zůstatek	5060	17.297,55
0000 Financování	5070	17.297,00

VI. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název záznamové jednotky	Číslo ZJ I 023	Výsledek od počátku roku 63
Převody uvnitř peněžního fondu		

VII. Závazné ukazatele státního rozpočtu a další analytické údaje

Název ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	z toho: Mimorozpočtové Převod neinvestič. prostředků	Číslo řádku
	71	72	73	74	75
SPECIFICKÉ UKAZATELE - PŘÍJMY (podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu)					76
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem		327,02			7130
v tom:					
SPECIFICKÉ UKAZATELE - VÝDAJE (podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu)					
specifické uk.- Výdaje na zabezpečení úkolů ERÚ	115.760,00	117.749,00	101.130,08		7201
specifické uk.-v tom:výd.spoj. s výk.předsed.ČR v		850,00	717,38		7202
specifický uk.-ostaní výd.na zabezp.úkolů ERÚ	115.760,00	116.899,00	100.412,70		7203
PRŮŘEZOVÉ UKAZATELE (podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu)					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	44.857,00	44.952,00	41.619,48		7310
v tom:					
platy zaměstnanců	43.679,00	43.774,00	41.346,86		7311
ostatní platby za provedenou práci	1.178,00	1.178,00	272,62		7312
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	15.700,00	15.733,00	14.539,21		7320
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	874,00	875,00	827,16		7330
Platy zaměstnanců ve státní správě	43.679,00	43.774,00	41.346,86		7341
DALŠÍ ZÁVAZNÉ UKAZATELE (podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu)					
DALŠÍ ANALYTICKÉ ÚDAJE					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve státní správě	44.857,00	44.952,00	41.619,48		7650

VIII. Výdaje na financování programů

Číslo Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od
---------------	--------------------	----------	-------------

Licence: DEKQ  
IČO : 70894451

\*\*\*\*\* UCR - GORDIC SOFTWARE \*\*\*\*\*

UCRGM4U (v tis. Kč) verze 19062007  
Strana: 6

programu		81	po změnách	počátku roku
a	b		82	83
249010	5137	1.206,00	906,00	390,59
249010	5139	450,00	200,00	173,37
249010	5162	2.693,00	3.389,00	2.402,59
249010	5166	250,00		
249010	5169	1.489,00	3.732,00	3.663,60
249010	5171	1.500,00	500,00	262,66
249010	5172	400,00	400,00	80,09
249010	6111	2.948,00	5.000,00	4.873,37
249010	6121	475,00	73,00	48,47
249010	6122	750,00		
249010	6123	2.400,00	1.800,00	1.782,00
249010	6125	3.410,00	2.360,00	2.261,61
249010	****	17.971,00	19.110,00	15.938,36

C E L K E M

17.971,00

19.110,00

15.938,36

Licence: DEKQ  
IČO : 70894451

\*\*\*\*\* UCR - GORDIC SOFTWARE \*\*\*\*\*

UCRGM4U (v tis. Kč) verze 19062007  
Strana: 7

IX. Transfery a půjčky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Účelový znak a

b c

Výsledek od počátku roku  
93

\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*

X. Stavby a obraty na bankovních účtech organizačních složek státu, státních právnických osob, které mají vztah ke státní pokladně, a státních fondů vedených v jiných bankách (mimo ČNB)

Název bankovního účtu	kód bankovního účtu	kód druhu účtu	kód organizace	kód banky	počáteční stav k 1.1.	stav ke konci vykazovaného období	změna stavu bankovních účtů
text	a	b	c	d	101	102	103

\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle nástroje a zdroje financování

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	2	3

\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*

XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle nástroje a zdroje financování

OdPa Pol	Popis	Nástroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	2	3

\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*

XV. Přehled o převodech prostředků státního rozpočtu do rezervního fondu OSS a jejich použití

Členění peněžních prostředků RF podle zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů	Číslo řádku
Počáteční stav RF k 1.1. v hodnoceném období	Zůstatek prostředků RF
Příjmy RF v hodnoceném období	Převod nečerpaných prostředků do RF
Zapojeno do příjmů v hodnoceném období	Použito prostředků do RF
	období v hodnoceném období
151	152
153	154
155	156
1501	1502

Prostředky poskytnuté ze zahraničí a peněžní dary celkem

z toho: prostředky poskytnuté na stanovený účel celkem

prostředky poskytnuté bez uvedení účelu

Odvody neoprávněné použitých nebo zadržovaných peněžních prostředků podle § 44 odst. 2 písm. a), b) a penále za prodlení s nimi	1504
Příjmy z prodeje majetku, který pro ČR nabyla OSS darem nebo děděním	1505
Příjmy z prodeje majetku, se kterým bylo zmocněno hospodařit Ministerstvo obrany	1506
Prostředky převedené podle § 47 celkem	1507
34.594,55	34.594,55

z toho: 1) prostředky určené na financování programů (§ 13 odst.3), které jsou zároveň spolufinancovány z rozpočtu EU

2) prostředky určené na financování programů (§ 13 odst.3) s výjimkou prostředků podle bodu 1)

3) prostředky určené na financování programů nebo projektů spolufin. z rozpočtu EU s výjimkou prostředků podle bodu 1)

4) sociální dávky

5) prostředky určené na úhrady škod způsobených pojistnými událostmi

6) ostatní

31.555,51

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje o rozpočtu:

tel.: 564578622

Došlo dne:

o skutečnosti: Procházka

tel.: 564578622



Handwritten signature and date: 31.555,51

Příloha č. 8 – Příloha ke komentáři k FV Fin 2-04 U

Kapitola:

(v tis. Kč na dvě des.místa)

Předčísí bankovního úctu	řádek	UKAZATEL	Limity na účtech v ČNB	Zůstatky na účtech v ČNB přijato/čerpano	Nečerpáný limit sl. 0 mínus sl. 1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdíl sl.3 mínus sl. 1	
			0	1	2	3	4	
V 35 - 12								
019	1	Příjmový účet OSS		248,40		248,40	0,00	
115	2	Odvody PO					0,00	
7018	3	Příjmy OSS ze zdrojů ES - SAPARD					0,00	
3017	4	Vratky důchodů z minulých let					0,00	
5012	5	Inkaso z hypotečního úvěrování bytové výstavby					0,00	
11017	6	Příjmy z pojistného na nemocenské pojištění od OSVČ					0,00	
22015	7	Příjmy z dobrovolného pojistného na důchodové pojištění					0,00	
	8	Nedaňové příjmy celkem		248,40		248,40	0,00	
		ř. 1 až 7						
3113	9	Kapitálové příjmy					0,00	
2110	10	Běžné přijaté dotace		78,62		78,62	0,00	
4714	11	Doplnkové zdroje na financování programů reprodukce majetku (mimoz rozpočtové)					0,00	
1118	12	Kapitálové přijaté dotace					0,00	
	13	Přijaté dotace celkem		78,62		78,62	0,00	
		ř. 10 až 12						
1011	14	Pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti					0,00	
2014	15	Pojistné na důchodové pojištění					0,00	
	16	Daňové příjmy celkem		0,00		0,00	0,00	
		ř. 14 a 15						
	17	Úhrn příjmů (V 35-12)		327,02		327,02	0,00	
		ř. 8,9,13 a 16						
4028	18	Platy, ostatní platby a pojistné	60 885,00	56 158,69	4 526,31	56 158,69	0,00	
5020	19	Neinvestiční výdaje OSS na financování programů evidovaných v ISPROFIN	9 127,00	6 972,90	2 154,10	6 972,90	0,00	
000	20							
			37 954,00	29 033,04	8 920,96	29 033,04	0,00	
000	21	Výdajový neinvestiční účet OSS bez důchodů	ř. 20 mínus 22	37 954,00	29 033,04	8 920,96	29 033,04	0,00
2022	22	Důchody + (MPSV ú. 127001/0710)			0,00		0,00	
027	23	Dávky nemocenského pojištění a výdaje na bezmocnost			0,00		0,00	
3025	24	Ostatní dávky			0,00		0,00	
	25	Ostatní dávky celkem			0,00		0,00	
		ř. 23 a 24						
35	26	Prostředky na aktivní politiku zaměstnanosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51	27	Prostředky na pasivní politiku zaměstnanosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6023	28	Prostředky na insolventnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	29	Prostředky na státní politiku zaměstnanosti celkem	ř. 26 až 28	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	Neinvestiční výdaje organizačních složek státu celkem	ř. 18,19,21,22,25 a 29	107 766,00	92 164,63	15 601,37	92 164,63	0,00
5821	31	Neinvestiční dotace VŠ, ostatní neinv. dotace a příspěvky na úrovni správců kapitol		0,00	0,00	0,00	0,00	
2823	32	Dotace občanským sdružením na činnost		0,00	0,00	0,00	0,00	
8029	33	Nárokový příspěvek zaměstnavatelům občanů se ZPS		0,00	0,00	0,00	0,00	
4802	34	Neinvestiční přímé transfery krajům a obcím		0,00	0,00	0,00	0,00	
5805	35	Účelové neinvestiční transfery krajům a obcím		0,00	0,00	0,00	0,00	
8803	36	Účelové neinvestiční půjčky krajům a obcím		0,00	0,00	0,00	0,00	
4829	37	Příspěvky na provoz PO		0,00	0,00	0,00	0,00	
9822	38	Dotace na neinv.nájd.PO souv.s financ.programů evid. v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
6832	39	Převody NF na spolufinancování programu Phare		0,00	0,00	0,00	0,00	
8838	40	Převody NF na spolufinancování programu Ispa		0,00	0,00	0,00	0,00	
7835	41	Převody NF na spolufinancování programu Sapard		0,00	0,00	0,00	0,00	
9830	42	Převody NF na spolufinancování ostatních programů ES		0,00	0,00	0,00	0,00	
7026	43	Neinvestiční výdaje OSS na financování programu SAPARD		0,00	0,00	0,00	0,00	
	44	Neinvestiční výd. OSS,VŠ,obč.sdr.,pod.org.,kraj.a obcím,PO, neinv.přev.NF a neinv.výdaje OSS na fin.progr. SAPARD celkem	ř. 30 až 43	107 766,00	92 164,63	15 601,37	92 164,63	0,00
908	45	Individuálně posuzované výdaje OSS evidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
908	46	Individuální dotace a návr.fin.výpomoci poskytované PO evidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
991	47	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D8		0,00	0,00	0,00	0,00	
1994	48	Dotace na financování programu Výstavba rychlostní komunikace R35		0,00	0,00	0,00	0,00	
2997	49	Dotace na financování programu Výstavba dálnice D11		0,00	0,00	0,00	0,00	
4992	50	Dotace na financování programu Výstavba dálničního obchvatu Plzeň a souv.silničních převedičů		0,00	0,00	0,00	0,00	
5995	51	Dotace na financování programu Protlipovodňová opatření - OSS		0,00	0,00	0,00	0,00	
7990	52	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních 2002 - OSS		0,00	0,00	0,00	0,00	
7990	53	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních 2002 - PO		0,00	0,00	0,00	0,00	
	54	Individuálně posuzované výdaje OSS evid. v ISPROFIN, individuální dotace a návr.fin.výp. PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN	ř. 45 až 53	0,00	0,00	0,00	0,00	
916	55	Systémově určené výdaje OSS evidované v ISPROFIN	9 983,00	8 965,45	1 017,55	8 965,45	0,00	
916	56	Systémově určené výdaje OSS evidované v ISPROFIN						
924	57	Investiční transfery PO neevidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
43	58	Investiční výdaje organizačních složek státu neevidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
6912	59	Invest.transfery a půjčky obyvatelstvu, neziskovým a podobným organizacím, VŠ a obcím neevidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
6939	60	Investiční převody NF na spolufinancování programu Phare		0,00	0,00	0,00	0,00	
8934	61	Investiční převody NF na spolufinancování programu Ispa		0,00	0,00	0,00	0,00	
7931	62	Investiční převody NF na spolufinancování programu Sapard		0,00	0,00	0,00	0,00	
9937	63	Investiční převody NF na spolufinancování ostatních programů ES		0,00	0,00	0,00	0,00	
932	64	Investiční výdaje OSS na financování programu SAPARD neevidované v ISPROFIN		0,00	0,00	0,00	0,00	
	65	Systémově určené výdaje OSS evid.v ISPROFIN, systémové dotace a návr.fin.výp. PO na financování programů evidovaných v ISPROFIN, inv.transf. PO a inv.výdaje OSS neevid. v ISPROFIN, inv.transfery a půjčky obyvatelstvu, nezisk. a pod.org., VŠ a obcím neevid.v ISPROFIN, inv.přev.NF a inv.výdaje OSS na fin.opatření programu SAPARD neevid.v ISPROFIN	ř. 55 až 64	9 983,00	8 965,45	1 017,55	8 965,45	0,00
	66	Individuálně posuzované a systémově určené výdaje OSS evid.v ISPROFIN, individuální dotace a návr.fin.výpomoci PO na financování programů evidované v ISPROFIN, inv.transf. PO a inv.výd. OSS neevid. v ISPROFIN, inv.transfery a půjčky obyvatelstvu, nezisk. a pod.org., VŠ a obcím neevid. v ISPROFIN, inv.převody NF a inv.výdaje OSS na fin. programu SAPARD neevid. v ISPROFIN celkem	ř. 54 a 65	9 983,00	8 965,45	1 017,55	8 965,45	0,00



Kapitola:

(v tis. Kč na dvě des.místa)

Předčísli bankovního účtu	řádek	UKAZATEL	Limity na účtech v ČNB	Zůstatky na účtech v ČNB přijato/čerpáno	Nečerpaný limit sl. 0 mínus sl. 1	Skutečnost z finančního výkazu	Rozdíl sl.3 mínus sl. 1
V 34 - 12			0	1	2	3	4
3930	67	Poskytnutí záloh ČKA na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úrovni sp.kap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4933	68	Poskytnutí záloh ČMZRB na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úr.sp.kap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6998	69	Dotace na financování programu Rozvoj materiální technické základny MU v Brně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14939	70	Dotace na financování programu obnovy území po povodních 2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5936	71	Poskytnutí záloh ČS, a.s. na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úr.sp.kap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72	Poskytnutí záloh ČKA,ČMZRB a ČS, a.s. na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úrovni správců kapitol ř. 67 až 71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7827	73	Finanční prostředky na nakládání s radioaktivními odpady dle atomového zákona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
828	74	Neinvestiční dotace pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1820	75	Neinvestiční půjčky pod.subj., finanč. a nefinanč.institucím a fyz. osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6824	76	Obligační sociálně zdravotní dávky pracovníkům v hornictví	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
836	77	Dotace na podporu kombinované dopravy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5899	78	Lesní hospodářství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6891	79	Vodní hospodářství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7894	80	Zemědělství, potravinářství, krajina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2049	81	Neinvestiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3826	82	Neinvestiční dotace a návr.fin.výpomoci k odstr.povodňových škod	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8811	83	Neinvestiční dotace a návratné fin.výpomoci na odstraňování násl.povodní roku 2002 neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
895	84	Neinv.dotace poskytnuté podle zákona č. 407/2000 Sb. (dluhopis.program-sucho)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1839	85	Neinvestiční dotace k hypotečním úvěrům na bytovou výstavbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	86	Neinvestiční dotace a půjčky celkem ř. 73 až 85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
908	87	Ind.dotace poskyt. podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st. správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
916	88	Syst.dotace poskyt.podnikat.subj.zřiz.ústř.orgánem st.správy evidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3914	89	Dotace a návratné finanční výpomoci poskytnuté na odstranění povodňových škod registrované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5995	90	Dotace na financování programu Protipovodňová opatření - s.p. Povodí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7990	91	Dotace na financování programů obnovy státního majetku po povodních 2002 - s.p. Povodí a SŽDC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92	Ind. a syst.dotace poskyt.podnik.subj.zřiz.ústř.orgánem stát.správy evidované v ISPROFIN ř. 87 až 91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3041	93	Systémové investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2911	94	Syst.investiční dotace a půjčky podnikatel.subjektům - právnickým a fyzickým osobám neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5901	95	Investiční dotace a návr.fin.výpomoci na odstraňování následků povodní roku 2002 neevidované v ISPROFIN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	96	Neinvestiční výdaje, dotace a půjčky celkem (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 44 a 86	107 766,00	92 164,63	15 601,37	92 164,63	0,00
	97	Ind.posuz. a syst. urč. výdaje OSS, indiv. a systémové dotace a návr.fin.výp. PO, inv. a syst.dotace podnik. subj.zřiz.ústř.orgánem st.správy na financování programů evidovaných v ISPROFIN, inv.transf. PO a inv.výd. OSS neevid. v ISPROFIN, inv.transfery a půjčky obyv., nezisk. a pod.org., VŠ, obcím a NF celkem ř. 66 a 92	9 983,00	8 965,45	1 017,55	8 965,45	0,00
	98	Systémové investiční dotace a půjčky na podporu výzkumu a vývoje neevidované v ISPROFIN, inv.dotace a půjčky podnik.subjektům - práv. a fyz.osobám neevid. v ISPROFIN, inv.dotace a NFV na odstraň.násl.povodní roku 2002 neevid. V ISPROFIN ř. 93 až 95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99	Poskytnutí záloh ČKA, ČMZRB a ČS, a.s. na výdaje podle § 16 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. na úrovni správců kapitol ř. 72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100		Úhrn výdajů (suma V 35-12 a V 34-12) ř. 96 až 99	117 749,00	101 130,08	16 618,92	101 130,08	0,00

**Příloha č. 9 – Přehled rozpočtových opatření - souhrn**

PŘEHLED ROZPOČTOVÝCH OPATŘENÍ  
 ZA OBDOBÍ: 13/2007

Kapitola: 349 - Energetický regulační úřad 1

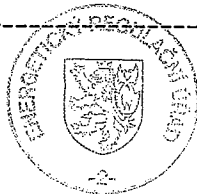
\*\*\*\*\*

Druh Datum Hodnota Paragraf Položka Název  
 ROP v tis. Kč  
 \*\*\*\*\*

1	06.02	24,00			
1	24.05	47,00			
1	10.09	24,00			
	***	95,00	2161	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru
1	06.02	6,00			
1	24.05	13,00			
1	10.09	6,00			
	***	25,00	2161	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.
1	06.02	2,00			
1	24.05	4,00			
1	10.09	2,00			
	***	8,00	2161	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní poji
1	21.09	10,00			
	***	10,00	2161	5132	Ochranné pomůcky
1	07.11	200,00-			
	***	200,00-	2161	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek
1	13.07	200,00-			
1	21.09	10,00-			
1	07.11	0,00			
	***	210,00-	2161	5139	Nákup materiálu j.n.
1	22.01	50,00			
	***	50,00	2161	5142	Realizované kurzové ztráty
1	13.07	343,00-			
1	19.09	1.139,00			
1	07.11	100,00-			
	***	696,00	2161	5162	Služby telekomunikací a radiokomunika
1	07.11	0,00			
	***	0,00	2161	5166	Konzultační, poradenské a právní služ
1	06.02	225,00			
1	13.07	500,00-			
1	10.09	225,00			
	***	50,00-	2161	5167	Služby školení a vzdělávání
1	13.07	2.243,00			
1	07.11	300,00			
	***	2.543,00	2161	5169	Nákup ostatních služeb
1	13.07	1.200,00-			
	***	1.200,00-	2161	5171	Opravy a udržování
1	22.01	50,00-			
1	06.02	136,00			
1	10.09	135,00			
	***	221,00	2161	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)
1	24.05	1,00			
	***	1,00	2161	5342	Převody FKSP a sociálnímu fondu obcí
1	07.11	2.052,00			
	***	2.052,00	2161	6111	Programové vybavení
1	07.11	402,00-			
	***	402,00-	2161	6121	Budovy, haly a stavby
1	07.11	600,00-			
	***	600,00-	2161	6123	Dopravní prostředky
1	07.11	1.050,00-			
	***	1.050,00-	2161	6125	Výpočetní technika
		1.989,00	2161	****	Činnost ÚOSS v odv.energ., prům., stav.
		1.989,00	****	****	Celkem

Odesláno dne:

Razítko:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje  
o rozpočtu:

*Procházková*

tel.: 564578622

Došlo dne:

o skutečnosti: *Procházková*

tel.: 564578622

**Příloha č. 10 – Přehled rozpočtových opatření – detailní přehled**

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Vypis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:31:58

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
3	01	22	000002	223	10	2161	5142					0.00	50000.00
rozpočtové opatření č. 1													
*													
3	01	22	000002	223	10	2161	5173					0.00	-50000.00
rozpočtové opatření č. 1													
*													
Celkem za masku Od/Do - - - - -													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000002	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-999999999999.99	-999999999999.99
X	XX	XX	000002	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	999999999999.99	999999999999.99
součty obrátů												0,00*	0,00*
MD - DAL												0,00**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Vypis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:34:22

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
Text													
3	02	06	000003	223	11	2161	5011					0.00	24000.00
rozpočtové opatření č.2 - usnesení vlády č.27/2007 přesun z kapitoly 398-VPS do 349 - ERÚ													
3	02	06	000003	223	11	2161	5031					0.00	6000.00
rozpočtové opatření č.2 - usnesení vlády č.27/2007 přesun z kapitoly 398 - VPS do 349 - ERÚ													
3	02	06	000003	223	11	2161	5032					0.00	2000.00
rozpočtové opatření č. 2 - usnesení vlády č. 27/2007 přesun z kapitoly 398 - VPS do 349 ERÚ													
3	02	06	000003	223	10	2161	5167					0.00	225000.00
rozpočtové opatření č.2 - usnesení vlády č.27/2007 přesun z kapitoly 398 - VPS do 349 ERÚ													
3	02	06	000003	223	10	2161	5173					0.00	136000.00
rozpočtové opatření č.2 - usnesení vlády č.27/2007 přesun z kapitoly 398 - VPS do 349 ERÚ													
Celkem za masku Od/Do - - - - -													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000003	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-99999999999.99	-99999999999.99
X	XX	XX	000003	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	99999999999.99	99999999999.99
součty obrátů												0,00*	393.000,00 *
MD - DAL												393.000,00-**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402

IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1

\* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:34:58

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
Text													

3	05	24	000004	223	11	2161	5011					0.00	47000.00
rozpočtové opatření č.3 - usnesení vlády č. 341/2007 přesun z kapitoly 398-VPS do 349-ERU													

3	05	24	000004	223	11	2161	5031					0.00	13000.00
rozpočtové opatření č.3 - usnesení vlády č. 341/2007 přesun z kapitoly 398-VPS do 349-ERU													

3	05	24	000004	223	11	2161	5032					0.00	4000.00
rozpočtové opatření č.3 - usnesení vlády č. 341/2007 přesun z kapitoly 398-VPS do 349-ERU													

3	05	24	000004	223	10	2161	5342					0.00	1000.00
rozpočtové opatření č.3 - usnesení vlády č. 341/2007 přesun z kapitoly 398-VPS do 349-ERU													

Celkem za masku Od/Do													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000004	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-999999999999.99	-999999999999.99
X	XX	XX	000004	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	999999999999.99	999999999999.99
součty obrátů												0,00*	65.000,00 *
MD - DAL												65.000,00-**	-

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 I20402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:36:39

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
Text													
3	07	13	000005	223	10	2161	5139					0.00	-200000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	20	2161	5162			9999249010		0.00	-343000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	10	2161	5167					0.00	-500000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	20	2161	5171			9999249010		0.00	-1000000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	10	2161	5171					0.00	-200000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	20	2161	5169			9999249010		0.00	1343000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
3	07	13	000005	223	10	2161	5169					0.00	900000.00
rozpočtové opatření č. 4													
*													
Celkem za masku Od/Do - - - - -													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000005	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-999999999999.99	-999999999999.99
X	XX	XX	000005	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	999999999999.99	999999999999.99
součty obrátů												0,00*	0,00*
MD - DAL												0,00**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*



\*\*\*\*\*

Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:37:34

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
Text													

3	09	10	000006	223	11	2161	5011					0.00	24000.00
Rozpočtové opatření č.5 přesun prostředků z kapitoly 398 VPS - usnesení vlády č.819/2007													
3	09	10	000006	223	11	2161	5031					0.00	6000.00
Rozpočtové opatření č.5 přesun prostředků z kapitoly 398 VPS - usnesení vlády č.819/2007													
3	09	10	000006	223	11	2161	5032					0.00	2000.00
Rozpočtové opatření č.5 přesun prostředků z kapitoly 398 VPS - usnesení vlády č.819/2007													
3	09	10	000006	223	10	2161	5167					0.00	225000.00
Rozpočtové opatření č.5 přesun prostředků z kapitoly 398 VPS - usnesení vlády č.819/2007													
3	09	10	000006	223	10	2161	5173					0.00	135000.00
Rozpočtové opatření č.5 přesun prostředků z kapitoly 398 VPS - usnesení vlády č.819/2007													

Celkem za masku Od/Do													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000006	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-99999999999.99	-99999999999.99
X	XX	XX	000006	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	99999999999.99	99999999999.99
součty obrátů												0,00*	392.000,00 *
MD - DAL												392.000,00-*	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402

IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1

\* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:38:34

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
Text													

3	09	19	000007	223	20	2161	5162				9999249010	0.00	1139000.00
---	----	----	--------	-----	----	------	------	--	--	--	------------	------	------------

rozpočtové opatření č. 6 přesun z kapitoly 314-Ministerstvo vnitra 19/72327/2007-193 z 12.9.07 /ERÚ-Telecom/

Celkem za masku Od/Do - - - - -													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000007	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-999999999999.99	-999999999999.99
X	XX	XX	000007	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	999999999999.99	999999999999.99
součty obrátů												0,00*	1.139.000,00 *
MD - DAL												1.139.000,00-*	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Vypis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:39:58

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
3	09	21	000008	223	10	2161	5132					0.00	10000.00
rozpočtové opatření č.7													
*													
3	09	21	000008	223	10	2161	5139					0.00	-10000.00
rozpočtové opatření č.7													
*													
Celkem za masku Od/Do - - - - -													
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000008	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-99999999999.99	-99999999999.99
X	XX	XX	000008	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	99999999999.99	99999999999.99
součty obrátů												0,00*	0,00*
MD - DAL												0,00**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZR009 120402

IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1

\* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 14:40:36

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
3	11	07	000009	223	35	2161	6111				9999249010	0.00	2052000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	35	2161	6121				9999249010	0.00	-402000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	35	2161	6123				9999249010	0.00	-600000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	35	2161	6125				9999249010	0.00	-1050000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	20	2161	5169				9999249010	0.00	900000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	10	2161	5169					0.00	-800000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	20	2161	5137				9999249010	0.00	-300000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	10	2161	5137					0.00	100000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	20	2161	5139				9999249010	0.00	-250000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	10	2161	5139					0.00	250000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	20	2161	5166				9999249010	0.00	-250000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	10	2161	5166					0.00	250000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	10	2161	5169					0.00	200000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													
3	11	07	000009	223	20	2161	5162				9999249010	0.00	-100000.00
rozpočtové opatření č. 8													
*													

Celkem za masku Od/Do													Dal
H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	000009	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-99999999999.99	-99999999999.99
X	XX	XX	000009	223	XX	XXXX	XXXX	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	99999999999.99	99999999999.99
součty obrátů												0,00*	0,00*
MD - DAL												0,00**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

Příloha č. 11 – Sestava Úč OúPO 3 – 02 - Rozvaha organizačních složek státu

ROZVAHA - BILANCE za období : 13/2007

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad  
(v tis. Kč na dvě desetinná místa)

I Č O :70894451  
NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:  
Energetický regulační úřad

A K T I V A - Název položky	Účet Položka číslo	Stav k 1. lednu 1	Stav k rozvahovému dni 2
<b>A. STÁLÁ AKTIVA - součet položek 09+15+26+33+41+206</b>	<b>01</b>	<b>115.808,82</b>	<b>122.610,97</b>
<b>1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	/012/ 02		
Software	/013/ 03	13.033,39	28.466,11
Ocenitelná práva	/014/ 04		
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	/018/ 05	6.167,05	6.247,14
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	/019/ 06		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	/041/ 07	10.930,63	371,28
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	/051/ 08		
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem	09	30.131,07	35.084,53
součet položek 02 až 08			
<b>2. OPRÁVKY K DLOUHODOBÉMU NEHMOTNÉMU MAJETKU</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje	/072/ 10		
Oprávký k softwaru	/073/ 11		
Oprávký k ocenitelným právům	/074/ 12		
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmot.majetku	/078/ 13		
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmot.majetku	/079/ 14		
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku celkem	15		
součet položek 10 až 14			
<b>3. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK</b>			
Pozemky	/031/ 16	3.390,45	3.390,45
Umělecká díla a předměty	/032/ 17	291,24	291,24
Stavby	/021/ 18	40.112,23	40.160,70
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	/022/ 19	30.519,40	31.911,44
Pěstitelské celky trvalých porostů	/025/ 20		
Základní stádo a tažná zvířata	/026/ 21		
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	/028/ 22	11.364,43	11.772,61
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	/029/ 23		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	/042/ 24		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	/052/ 25		
Dlouhodobý hmotný majetek celkem	26	85.677,75	87.526,44
součet položek 16 až 25			
<b>4. OPRÁVKY K DLOUHODOBÉMU HMOTNÉMU MAJETKU</b>			
Oprávký ke stavbám	/081/ 27		
Oprávký k samost.mov.věcem a soubor.movitých věcí	/082/ 28		
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů	/085/ 29		
Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům	/086/ 30		
Oprávký k drobnému dlouhodob.hmotnému majetku	/088/ 31		
Oprávký k ostatnímu dlouhodob.hmotnému majetku	/089/ 32		
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku celkem	33		
součet položek 27 až 32			
<b>5. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK</b>			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	/061/ 34		
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	/062/ 35		
Dlužné cenné papíry držené do splatnosti	/063/ 36		
Půjčky osobám ve skupině	/066/ 37		
Ostatní dlouhodobé půjčky	/067/ 38		
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	/069/ 39		
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	/043/ 40		
Dlouhodobý finanční majetek celkem	41		
součet položek 34 až 40			
<b>6. MAJETEK PŘEVZATÝ K PRIVATIZACI</b>			
Majetek převzatý k privatizaci	/064/ 204	X	X
Majetek převzatý k privatizaci v pronájmu	/065/ 205	X	X
Majetek převzatý k privatizaci celkem	206	X	X
součet položek 204 a 205			
<b>B. OBEŽNÁ AKTIVA - součet položek 51+75+89+119+124</b>	<b>42</b>	<b>91.654,18</b>	<b>75.054,38</b>
<b>1. ZÁSoby</b>			
Materiál na skladě	/112/ 43	353,76	303,90
Pořizování materiálu a Materiál na cestě	/111nebo119/ 44		
Nedokončená výroba	/121/ 45		
Polotovary vlastní výroby	/122/ 46		
Výrobky	/123/ 47		
Zvířata	/124/ 48		
Zboží na skladě	/132/ 49		
Pořizování zboží a Zboží na cestě	/131nebo139/ 50		
Zásoby celkem	51	353,76	303,90
součet položek 43 až 50			
<b>2. POHLEDÁVKY</b>			

Odběratelé	/311/	52		
Směnky k inkasu	/312/	53		
Pohledávky za eskontované cenné papíry	/313/	54		
Poskytnuté provozní zálohy	/314/	55	515,22	590,77
Pohledávky za rozpočtové příjmy	/315/	56		
Ostatní pohledávky	/316/	57		
součet položek 52 až 57		58	515,22	590,77
Pohledávky za účastníky sdružení	/358/	59		
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	/336/	60		
Daň z příjmů	/341/	61		
Ostatní přímé daně	/342/	62		
Daň z přidané hodnoty	/343/	63		
Ostatní daně a poplatky	/345/	64		
Pohledávky z pevných termínových operací a opcí	/373/	65		
součet položek 61 až 64		66		
Pohledávky v zahraničí	/371/	207	X	X
Pohledávky tuzemské	/372/	208	X	X
součet položek 207 a 208		209	X	X
Nároky na dotace a ostatní zúčtování se SR	/346/	67		
Nároky na dotace a ost.zúčtování s rozpočtem ÚSC	/348/	68		
součet položek 67+68		69		
Pohledávky za zaměstnanci	/335/	70	11,76	40,35
Pohledávky z vydaných dluhopisů	/375/	71		
Jiné pohledávky	/378/	72		
Opravná položka k pohledávkám	/391/	73		
součet položek 70 až 73		74	11,76	40,35
Pohledávky celkem		75	526,98	631,12
součet položek 58+59+60+65+66+209+69+74				

### 3. FINANČNÍ MAJETEK

Pokladna	/261/	76		
Peníze na cestě	/+/-262/	77		
Ceniny	/263/	78		
součet položek 76 až 78		79		
Běžný účet	/241/	80		
Běžný účet fondu kulturních a sociál. potřeb	/243/	81	297,51	432,05
Ostatní běžné účty	/245/	82	55.881,38	56.389,76
Vklady v zahraniční měně v tuzemských bankách	/246/	210		
součet položek 80 až 82 a 210		83	56.178,89	56.821,81
Majetkové cenné papíry k obchodování	/251/	84		
Dlužné cenné papíry k obchodování	/253/	85		
Ostatní cenné papíry	/256/	86		
Pořízení krátkodobého finančního majetku	/259/	87		
součet položek 84 až 87		88		
Finanční majetek celkem		89	56.178,89	56.821,81
součet položek 79+83+88				

### 4. ÚČTY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ A DALŠÍ ÚČTY MAJÍCÍ VZTAH K ROZPOČTOVÉMU HOSPODAŘENÍ

A ÚČTY MIMOROZPOČTOVÝCH PROSTŘEDKŮ				
Základní běžný účet	/231/	90		
Vkladový výdajový účet	/232/	91	X	
Příjmový účet	/235/	92	X	
Běžné účty peněžních fondů	/236/	93		
Běžné účty státních fondů	/224/	94		
Běžné účty finančních fondů	/225/	95	34.594,55	17.297,55
součet položek 90 až 95		96	34.594,55	17.297,55
Poskytnuté dotace OSS	/202/	97	X	
Poskytnuté dotace vkladovému výdajovému účtu	/212/	98	X	
Poskytnuté příspěvky a dotace PO	/203/	99	X	
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	/204/	100	X	
Poskytnuté příspěvky a dotace PO	/213/	101	X	
Poskytnuté dotace ostatním subjektům	/214/	102	X	
součet položek 97 až 102		103	X	
Poskytnuté návratné fin.výpomoci mezi rozpočty	/271/	104		
Poskytnuté přechodné výpomoci PO	/273/	105		
Poskytnuté přechodné výpomoci podnik.sujektům	/274/	106		
Poskytnuté přechodné výpomoci ostat.organizacím	/275/	107		
Poskytnuté přechodné výpomoci fyzickým osobám	/277/	108		
součet položek 104 až 108		109		
Limity výdajů	/221/	110	X	
Zúčtování výdajů ÚSC	/218/	111	X	
Materiální náklady	/410/	112	X	
Služby a náklady nevýrobní povahy	/420/	113	X	
Cestovné a ostatní výplaty fyzickým osobám	/430/	114	X	
Mzdové a ostatní osobní náklady	/440/	115	X	
Dávky sociálního zabezpečení	/450/	116	X	
Manka a škody	/460/	117	X	
součet položek 112 až 117		118	X	
Prostředky rozpočtového hospodaření celkem		119	34.594,55	17.297,55
součet položek 96+103+109+110+111+118				

### 5. PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ

Náklady příštích období	/381/	120		
Příjmy příštích období	/385/	121		
Kurzové rozdíly aktivní	/386/	122		
Dohadné účty aktivní	/388/	123		
Přechodné účty aktivní celkem		124		

A K T I V A -		Název položky			
		součet položek 120 až 123			
A K T I V A	C E L K E M	součet položek 01+42	125	207.463,00	197.665,35



C. VLASTNÍ ZDROJE KRYTÍ STÁLÝCH A OBĚŽNÝCH AKTIV CELKEM	126	151.655,21	141.356,05
součet položek 130+131+213+138+141+151+158			
<b>1. MAJETKOVÉ FONDY A ZVLÁŠTNÍ FONDY</b>			
Fond dlouhodobého majetku	/901/ 127	115.808,81	122.610,97
Fond oběžných aktiv	/902/ 128		
Fond hospodářské činnosti	/903/ 129		
Oceňovací rozdíly z přecenění majet. a závazků/+/ -909/	130		
Majetkové fondy celkem	131	115.808,81	122.610,97
součet položek 127 až 129			
Fond privatizace	/904/ 211	X	X
Ostatní fondy	/905/ 212	X	X
součet položek 211 a 212	213	X	X
<b>2. FINANČNÍ A PENĚŽNÍ FONDY</b>			
Fond odměn	/911/ 132		
Fond kulturních a sociálních potřeb	/912/ 133	308,16	461,90
Fond rezervní	/914/ 134	34.594,55	17.297,55
Fond reprodukce majetku	/916/ 135		
Peněžní fondy	/917/ 136		
Jiné finanční fondy	/918/ 137		
Finanční a peněžní fondy celkem	138	34.902,71	17.759,45
součet položek 132 až 137			
<b>3. ZVLÁŠTNÍ FONDY OSS</b>			
Státní fondy	/921/ 139		
Ostatní zvláštní fondy	/922/ 140		
Fondy EU	/924/ 203		
Zvláštní fondy OSS celkem	141		
součet položek 139, 140 a 203			
<b>4. ZDROJE KRYTÍ PROSTŘEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODÁŘENÍ</b>			
Financování výdajů OSS	/201/ 142	X	
Financování výdajů ÚSC	/211/ 143	X	
Bankovní účty k limitům OSS	/223/ 144	X	
Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti OSS	/205/ 145	X	
Vyúčtování rozp.příjmů z běžné činnosti ÚSC	/215/ 146	X	
Vyúčtování rozp.příjmů z finančního majetku OSS	/206/ 147	X	
Vyúčtování rozp.příjmů z finančního majetku ÚSC	/216/ 148	X	
Zúčtování příjmů ÚSC	/217/ 149	X	
Přijaté návratné finanční výpomoci mezi rozpočty	/272/ 150		
Zdroje krytí prostředků rozpočt. hospodaření celkem	151		
součet položek 142 až 150			
<b>5. VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ</b>			
a) z hospodářské činnosti ÚSC a činnosti PO			
Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-963/152		X	
Nerozděl.zisk, neuhrazená ztráta minulých let+/-932/153			
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení +/-931/154			X
b) Převod zúčtování příjmů a výdajů z min. let +/-933/155			
c) Saldo výdajů a nákladů	+/-964/156	943,69	975,13
d) Saldo příjmů a výnosů	+/-965/157		10,50
součet položek 152 až 157	158	943,69	985,63
<b>D. CIZÍ ZDROJE</b>			
součet položek 160+166+189+196+201	159	55.807,79	56.309,29
<b>1. REZERVY</b>			
Rezervy zákonné	/941/ 160		
<b>2. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY</b>			
Vydané dluhopisy	/953/ 161		
Závazky z pronájmu	/954/ 162		
Dlouhodobé přijaté zálohy	/955/ 163		
Dlouhodobé směnky k úhradě	/958/ 164		
Ostatní dlouhodobé závazky	/959/ 165		
Dlouhodobé závazky celkem	166		
součet položek 161 až 165			
<b>3. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY</b>			
Dodavatelé	/321/ 167		
Směnky k úhradě	/322/ 168		
Přijaté zálohy	/324/ 169		
Ostatní závazky	/325/ 170		
Závazky z pevných termínových operací a opcí	/373/ 171		
součet položek 167 až 171	172		
Závazky z upsan.nesplacených cen.papírů a podílů	/367/ 173		
Závazky k účastníkům sdružení	/368/ 174		
součet položek 173 a 174	175		
Zaměstnanci	/331/ 176		
Ostatní závazky vůči zaměstnancům	/333/ 177	2.793,42	2.854,57
součet položek 176 a 177	178	2.793,42	2.854,57
Závazky ze sociál.zabezpečení a zdrav.pojištění	/336/ 179	1.878,89	1.929,00
Daň z příjmů	/341/ 180		
Ostatní přímé daně	/342/ 181	682,72	715,96
Daň z přidané hodnoty	/343/ 182		
Ostatní daně a poplatky	/345/ 183		

P A S I V A - Název položky

součet položek 180 až 183	184	682,72	715,96
Vypořádání přeplatků dotací a ost.závazků se SR /347/	185		
Vypoř.přeplatků dotací a ost.záv.s rozpočtem ÚSC /349/	186		
součet položek 185 a 186	187		
Jiné závazky /379/	188	50.452,76	50.809,76
Krátkodobé závazky celkem	189	55.807,79	56.309,29
součet položek 172+175+178+179+184+187+188			

4. BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY

Dlouhodobé bankovní úvěry /951/	190		
Krátkodobé bankovní úvěry /281/	191		
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky) /282/	192		
Vydané krátkodobé dluhopisy /283/	193		
Ostatní krátkodobé závazky (finanční výpomoci) /289/	194		
součet položek 193 a 194	195		
Bankovní úvěry a půjčky celkem	196		
součet položek 190+191+192+195			

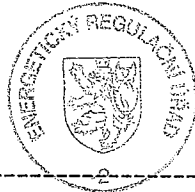
5. PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ

Výdaje příštích období /383/	197		
Výnosy příštích období /384/	198		
Kurzové rozdíly pasivní /387/	199		
Dohadné účty pasivní /389/	200		
Přechodné účty pasivní celkem	201		
součet položek 197 až 200			

P A S I V A C E L K E M - součet položek 126+159 202 207.463,00 197.865,34

\*\*\* Konec sestavy \*\*\*

Odesláno dne: Razítko:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje  
o rozpočtu: Procházková tel.: 564578622  
o skutečnosti: Procházková tel.: 564578622

Došlo dne:

Příloha č. 12 – Sestava Úč OúPO 5 – 02 - Příloha organizačních složek státu

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY za období : 13/2007

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad  
 \*\*\* verze pro organizační složky státu \*\*\*  
 (v tis.Kč na dvě desetinná místa)

I Č O :70894451  
 NÁZEV ÚČETNÍ JEDNOTKY:  
 Energetický regulační úřad

Název položky	Položka číslo	Stav k 1. 1.	Stav k 13/2007
		1	2
1. INFORMACE, které vyplývají z ustanovení §18 a §19 zákona 563/1991 Sb. o účetnictví			
- účetní jednotka uvede v samostatné příloze			
2. INFORMACE o stavu položek podle Přílohy č.3 vyhlášky 505/2002 Sb.			
2.I. Položky 1 až 19, 50 a 51 se vykáží k okamžiku sestavení mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání :			
Dotace celkem na dlouhodobý maj.ze stát.roz.(z AÚ k účtu 346)	1	X	
z toho: systémové dotace na dlouhodobý majetek	2	X	
z toho na: výzkum a vývoj	3	X	
vzdělávání pracovníků	4	X	
informatiku	5	X	
individuální dotace na jmenovité akce	6	X	
Přijaté prostř.ze zahr.na dlouh.majetek (z AÚ k účtu 916)	7	X	
Přij.dot.celkem na dl.majetek z rozp.ÚSC (z AÚ k účtu 348)	8	X	
Přij.přísp.a dot.na provoz ze stát. rozpočtu(z AÚ k účtu 691)	9	X	
z toho: příj.přísp.na provoz od zřizov.(z AÚ k účtu 691)	10	X	
z toho: výzkum a vývoj	11	X	
vzdělávání pracovníků	12	X	
informatiku	13	X	
příj.dot.na neinv.nákl.souvis.s fin.programů			
evid.v ISPROFIN od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	14	X	
příj.prostř.na výzk.a výv.od posk.jiných než od zřizovatele (z AÚ k účtu 691)	15	X	
Přij.prostř.na výzk.a výv.z rozp.územních samospráv.celků (z AÚ k účtu 691)	16	X	
Přij.prostř.na výzk.a výv.od příjemců účelové podpory (z AÚ k účtu 691)	17	X	
Přijaté prostředky na provoz ze zahraničí (z AÚ k účtu 691)	18	X	
Přij.přísp.a dot.celkem na provoz z rozp.ÚSC(z AÚ k účtu 691)	19	X	
Přij.přísp.a dot.na provoz z rozp. st.fondů (z AÚ k účtu 691)	50	X	
Přij.dot.celkem na dlouhod.maj.z rozp.státních fondů	51	X	

Název položky	Položka číslo	Stav k 1. 1.	Stav k 13/2007
		1	2
2.II. Položky 20 až 49, 52, 53 a 54 se vykáží k 1.lednu a k okamžiku sestavení mezitimní účetní závěrky nebo k rozvahovému dni v uspořádání:			
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - kraj.úřadu (účet 271)	20		
Poskyt.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - obcí (účet 271)	21		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - ze stát.rozp.(účet 272)	22		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od kraj.úřadu(účet 272)	23		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od obce (účet 272)	24		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od stát.fondů(účet 272)	25		
Přij.návr.fin.výpomoci mezi rozp. - od ost.veř.r.(účet 272)	26		
Poskyt.přech.výpomoci přísp.org. - org.sl.státu (účet 273)	27		
Poskyt.přech.výpomoci přísp.org. - kraj.úřadem (účet 273)	28		
Poskyt.přech.výpomoci přísp.org. - obcí (účet 273)	29		
Krátkodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 281)	30		
Krátkodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 281)	31		
Vydané krátkodobé dluhopisy v tuzemsku (účet 283)	32		
Vydané krátkodobé dluhopisy v zahraničí (účet 283)	33		
Ost.krátk.závazky (finanční výpomoci) tuzemské (účet 289)	34		
Ost.krátk.závazky (finanční výpomoci) zahraniční (účet 289)	35		
Směnky k úhradě tuzemské (účet 322)	36		
Směnky k úhradě zahraniční (účet 322)	37		
Dlouhodobé bankovní úvěry tuzemské (účet 951)	38		
Dlouhodobé bankovní úvěry zahraniční (účet 951)	39		
Vydané dluhopisy tuzemské (účet 953)	40		
Vydané dluhopisy zahraniční (účet 953)	41		
Dlouhodobé směnky k úhradě tuzemské (účet 958)	42		
Dlouhodobé směnky k úhradě zahraniční (účet 958)	43		
Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské (účet 959)	44		
Ostatní dlouhodobé závazky zahraniční (účet 959)	45		
Nakoup.dluh.a směnky k inkasu celkem(z AÚ účtů 063,253a312)	46		
z toho:krátk.dluhopisy a směnky ÚSC (z AÚ účtů 253a312)	47		
komunální dluhopisy ÚSC (z účtu 063)	48		
ost.dluh.a směnky veř.rozp. (z AÚ účtů 063,253,312)	49		
Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	52	1.344,87	1.380,74
Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	53	534,02	548,26
Evidované daňové nedopl.u místně přísl. finančních orgánů	54	682,72	715,96

2.III. Organizační složky státu vykazují stavy údajů položek č. 20,21 a 27 přílohy účetní závěrky. Ministerstva jako organizační složky státu vykazují též stavy údajů položky č. 46 až 49 přílohy účetní závěrky. Územní samosprávné celky vykazují stavy údajů položek č. 20 až 49 přílohy účetní závěrky. Příspěvkové organizace vykazují údaje položek č. 1 až 19, 30 a 31, 34 a 35, 38 a 39 přílohy účetní závěrky. Stav položky č. 50 vykazují příspěvkové organizace. Stav položek č. 51 až 54 vykazují ÚSC, příspěvkové organizace, státní fondy a OSS.

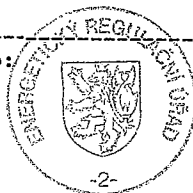
3. DALŠÍ ÚDAJE, které nejsou obsaženy v části 1. nebo 2. přílohy účetní závěrky, které jsou podstatné pro posouzení majetkoprávní situace a které jsou rozhodující pro hospodaření účetní jednotky nebo které stanoví prováděcí předpis nebo zřizovatel.

- účetní jednotka uvede v samostatné příloze

\*\*\* Konec sestavy \*\*\*

Odesláno dne:

Razítko:



Podpis vedoucího účetní jednotky:

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: Procházka

tel.: 564578622

Došlo dne:

o skutečnosti: Procházka

tel.: 564578622

Příloha č. 13 – Dodatek k Příloze organizačních složek státu

## **Dodatek k Příloze organizačních složek státu ( výkaz Úč OúPO 5 – 02 )**

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví.

Účetní jednotka účtuje v souladu s Vyhláškou č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, v platném znění (dále jen vyhláška č. 505/2002 Sb.).

Účetní jednotka – organizační složka státu – majetek neodepisuje.

Hmotný a nehmotný majetek se oceňuje pořizovacími cenami.

Nakoupené zásoby se oceňují pořizovacími cenami.

Účtování zásob probíhá podle způsobu B (viz. vyhláška č. 505/2002 Sb.).

Peněžní prostředky a ceniny se oceňují jejich nominálními hodnotami.

Pohledávky a závazky se oceňují jejich nominálními hodnotami.

Přepočet cizích měn na českou měnu probíhá dle vyhlášených kurzů ČNB platných v den uskutečnění účetního případu.

Účetní jednotka nevyužívá žádný cizí majetek - nejsou žádné záznamy v podrozvaze.

Na podrozvahových účtech je sledováno: karty CCS, služební platební karty ČSOB, drobný hmotný majetek do 1,00 tis. Kč (operativní evidence), licence-pohledávky, správní poplatky (bankovní účet), devizový účet u ČSOB (v EUR).

Účetní jednotka provedla inventarizaci k datu 31.12.2007 a ověřila, že stav majetku a závazků v účetnictví odpovídá skutečnosti, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Úřad nevykazuje žádné závazky a pohledávky po lhůtě splatnosti

Nemovitý a movitý majetek ve správě úřadu (tj. majetek se kterým je účetní jednotka příslušná hospodařit) je bez jakýchkoliv břemen, blokáží resp. omezení.

V souladu s § 19 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, sdělujeme, že nenastaly žádné skutečnosti, které by významným způsobem měnily pohled na finanční situaci účetní jednotky.

Údaje rozvahy a zůstatky rozvahových účtů předcházejícího účetního období navazují na údaje běžného roku.

Příloha č. 14 – Program 249 010 – Rozvoj a obnova mater. techn. základny ERÚ



Program 249 010 - Rozvoj a obnova mat.tech.základny Energetického regulačního úřadu

v mil.Kč

Císlo akce	Název akce	Potřeby	2003	2004	2005	2006	2007	plán	skutečnost
2490110001	Programové vybavení z toho rozpočtová položka:	investiční	2,495	3,000	10,685	7,568	5,000	28,748	
		6111	2,495	3,000	10,685	7,568	5,000		
		skut.	2,494	2,921	10,322	3,836	4,873		24,446
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	0,472	0,600	1,535	0,250	0,400	3,257	
		5172	0,472	0,600	1,535	0,250	0,400		
	skut.	0,428	0,594	1,535	0,116	0,080		2,753	
	<b>Celkem akce:</b>	plán	2,967	3,600	12,220	7,818	5,400	32,005	
		skut.	2,922	3,515	11,857	3,952	4,953		27,199
2490110002	Výpočetní technika z toho rozpočtová položka:	investiční	3,010	4,260	1,909	3,926	2,360	15,465	
		6125	3,010	4,260	1,909	3,926	2,360		
		skut.	3,002	4,256	1,803	3,895	2,262		15,218
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	0,939	0,570	0,508	0,934	0,481	3,432	
		5137	0,939	0,570	0,508	0,934	0,481		
	skut.	0,939	0,486	0,135	0,856	0,276		2,692	
	<b>Celkem akce:</b>	plán	3,949	4,830	2,417	4,860	2,841	18,897	
		skut.	3,941	4,742	1,938	4,751	2,538		17,910
2490110003	Zabezp. a komunik. technika z toho rozpočtová položka:	investiční	0,000	0,080	0,100	0,100	0,100	0,380	
		6122	0,000	0,080	0,100	0,100	0,100		
		skut.	0,000	0,053	0,000	0,084	0,000		0,137
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	0,171	0,210	0,100	0,100	0,100	0,681	
		5137	0,171	0,210	0,100	0,100	0,100		
	skut.	0,169	0,185	0,010	0,099	0,038		0,501	
	<b>Celkem akce:</b>	plán	0,171	0,290	0,200	0,200	0,200	1,061	
		skut.	0,169	0,238	0,010	0,183	0,038		0,638
2490110004	Provoz ICT z toho rozpočtová položka:	investiční	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
		skut.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	4,367	4,560	4,541	6,133	7,821		
		5139	0,400	0,400	0,450	0,450	0,200	1,900	
		skut.	0,396	0,299	0,425	0,322	0,173		1,615
		5162	2,655	1,650	1,699	1,904	3,389	11,297	
		skut.	2,652	1,627	1,674	1,566	2,402		9,921
		5166	0,215	1,200	0,250	0,250	0,000	1,915	
		skut.	0,205	1,162	0,060	0,000	0,000		1,427
		5169	0,995	0,210	0,792	1,529	3,732	7,258	
		skut.	0,964	0,201	0,601	1,337	3,664		6,767
		5171	0,102	1,100	1,350	2,000	0,500	5,052	
		skut.	0,097	1,076	1,159	1,881	0,263		4,476
	<b>Celkem akce:</b>	plán	4,367	4,560	4,541	6,133	7,821	27,422	
		skut.	4,314	4,365	3,919	5,106	6,502		24,206
	- investice :	plán	5,505	7,340	12,694	11,594	7,460	44,593	
		skut.	5,496	7,230	12,125	7,815	7,135		39,801
	- neinvestice :	plán	5,949	5,940	6,684	7,417	8,802	34,792	
		skut.	5,850	5,630	5,599	6,177	6,896		30,152
<b>Podprogram 011 - součet :</b>		plán	11,454	13,280	19,378	19,011	16,262	79,385	
		skut.	11,346	12,860	17,724	13,992	14,031		69,953
2490120001	Budovy a stavby z toho rozpočtová položka:	investiční	1,475	0,770	0,300	0,200	0,073	2,818	
		6121	1,425	0,770	0,300	0,200	0,073		
		skut.	1,315	0,760	0,103	0,000	0,048		2,226
	z toho rozpočtová položka:	6127	0,050	0,000	0,000	0,000	0,000		
		skut.	0,047	0,000	0,000	0,000	0,000		0,047
	neinvestiční	0,850	0,340	0,310	0,470	0,225	2,195		
	5137	0,850	0,340	0,310	0,470	0,225			
	skut.	0,849	0,334	0,271	0,463	0,075		1,992	
	<b>Celkem akce:</b>	plán	2,325	1,110	0,610	0,670	0,298	5,013	
		skut.	2,211	1,094	0,374	0,463	0,123		4,265
2490120002	Dopravní prostředky z toho rozpočtová položka:	investiční	1,960	0,000	1,200	1,300	1,800	6,260	
		6123	1,960	0,000	1,200	1,300	1,800		
		skut.	1,951	0,000	0,925	1,159	1,782		5,817
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
		skut.							0,000
	<b>Celkem akce:</b>	plán	1,960	0,000	1,200	1,300	1,800	6,260	
		skut.	1,951	0,000	0,925	1,159	1,782		5,817
2490120003	Stroje, přístroje a zařízení z toho rozpočtová položka:	investiční	0,160	1,390	0,550	0,650	0,650	3,400	
		6122	0,160	1,390	0,550	0,650	0,650		
		skut.	0,160	1,389	0,122	0,286			1,797
	z toho rozpočtová položka:	neinvestiční	0,074	0,220	0,390	0,110	0,100	0,894	
		5137	0,074	0,220	0,390	0,110	0,100		
	skut.	0,073	0,218	0,381	0,106	0,002		0,780	
	<b>Celkem akce:</b>	plán	0,234	1,610	0,940	0,760	0,750	4,294	
		skut.	0,233	1,607	0,503	0,392	0,002		2,737
	- investice :	plán	3,595	2,160	2,050	2,150	2,523	12,478	
		skut.	3,473	2,149	1,150	1,445	1,830		10,047
	- neinvestice :	plán	0,924	0,560	0,700	0,580	0,325	3,089	
		skut.	0,922	0,552	0,652	0,569	0,077		2,772
<b>Podprogram 012 - součet :</b>		plán	4,519	2,720	2,750	2,730	2,848	15,567	
		skut.	4,395	2,701	1,802	2,014	1,907		12,819
	- investice celkem :	plán	9,100	9,500	14,744	13,744	9,983	57,071	
		skut.	8,969	9,379	13,275	9,260	8,965		49,848
	- neinvestice celkem :	plán	6,873	6,500	7,384	7,997	9,127	37,881	
		skut.	6,772	6,182	6,251	6,746	6,973		32,924
<b>Program 010 - součet :</b>		plán	15,973	16,000	22,128	21,741	19,110	94,952	
		skut.	15,741	15,561	19,526	16,006	15,938		82,772
<b>Převod do rezervního fondu :</b>		investice :		0,119	1,469				
		čerpání :		0,000	0,000				
		neinvestice:		0,318	1,133				
		čerpání :		0,000	0,000				
<b>Celkem čerpání, vč.převodu do RF:</b>			15,741	15,998	22,128	16,006	15,938	85,811	

Příloha č. 15 – Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu

## Zpráva auditora

o ověření 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 (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Příjemce zprávy: vedení Energetického regulačního úřadu

Název účetní jednotky: Energetický regulační úřad

Sídlo: Masarykovo náměstí 5, 586 01 Jihlava

IČO: 70894451

Ověřované období: rok 2007

Výrok auditora určený pro zřizovatele Energetického regulačního úřadu

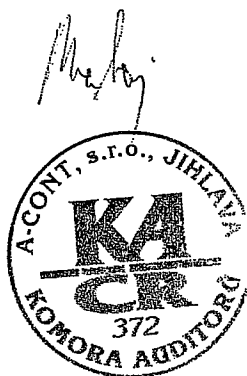
Provedl jsem ověření fondu zřízeného dle ustanovení § 14 zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů (energetický zákon), ve znění pozdějších předpisů, a to v jeho návaznosti na účetní závěrku. Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodními účetními standardy a týkalo se období roku 2007.

Za vedení účetnictví, jeho úplnost, pravdivost a správnost odpovídá statutární orgán účetní jednotky. Povinností auditora je získat veškeré informace pro ověření tvorby fondu a vazby na účetní závěrku. Ověření bylo provedeno s ohledem na rozsah účetnictví kontrolou dokladů při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Dle mého názoru byl fond vytvořen ve smyslu platných právních předpisů a je věrně a pravdivě zobrazen v účetní závěrce Energetického regulačního úřadu za účetní období roku 2007.

A-CONT, s. r. o., zastoupená jednatelem

Ing. Jiří Makaj  
auditor, osvědčení 1529



Přílohy: Rozvaha  
Rozpisy zůstatků fondu

V Jihlavě dne 25. 1. 2008

Příloha č. 16 – Přehled zahraničních pracovních cest

## Přehled zahraničních pracovních cest za rok 2007

V roce 2007 bylo uskutečněno 122 zahraničních pracovních cest (dále ZPC), a to následovně:

- účast na pracovních skupinách v Bruselu v rámci CEER (Rada evropských energetických regulátorů) a ERGEG (Skupina evropských regulátorů pro elektřinu a plyn):

### **Elektřina a Plyn**

Přínosy:

- možnost seznámit se s výsledky práce jednotlivých podskupin, podílet se na vypracování a schvalování dokumentů pro Evropskou komisi a na řešení otázek týkajících se transparentnosti a konkurenceschopnosti trhu, ochrany zákazníků, investic do infrastruktury, bezpečnosti dodávek, uskladňování, provozování systémů, udržitelného rozvoje a zejména přeshraničního propojení; možnost využití výsledků analýz/srovnání při přípravě vyhlášek ERÚ a pravidel provozovatelů soustav; možnost konfrontace postupů ERÚ s postupy v ostatních členských státech EU; sjednocení postupů sběru a vyhodnocování dat v rámci EU, prezentace praktických zkušeností českého provozovatele přenosové soustavy

Počet jednání: 60

Náklady: 1 292,69 tis. Kč

### **Unbundling, zprávy, srovnávání výkonnosti**

Přínosy:

- možnost podílet se na vypracování doporučení ohledně způsobů a postupů implementace pravidel o unbundlingu na trhu s elektřinou a plynem, na přípravě analýzy stavu liberalizace na energetických trzích EU k zaslání jako podklad pro EK, možnost spolupracovat při přípravě osnovy Národní zprávy a indikátorů pro databázi CEER a rovněž možnost výměny názorů s postupy v ostatních členských státech EU na téma přístup k motivační regulaci a benchmarkingu výkonnosti

Počet jednání: 7

Náklady: 164,79 tis. Kč

### **Zákazníci**

Přínosy:

- vytváření a perspektivní aplikace společných standardů k ochraně zákazníka v oblasti změny dodavatele, transparentnosti a odstraňování regulovaných cen na liberalizovaném trhu, identifikace společných funkčních standardů pro průběhové měření, koordinace aktivit s EK týkajících se kampaně k Roku zákazníka a Evropské charty spotřebitelů energie

Celkem: 7

Náklady: 156,33 tis. Kč

### **Regionální iniciativy na trhu s elektřinou a plynem**

Přínosy:

- možnost monitorovat aktivity v oblasti regionální integrace trhů v Evropě (např. informace ohledně zjištění stavu implementace směrnic a kroky učiněné pro naplnění legislativy, analýzy jednotlivých trhů a jejich problémů, zajištění transparentnosti a interoperability, následně pak zajištění konkurence na trhu se zemním plynem) a

specifikujícím překážky jejího efektivního rozvoje (např. nedostatek přeshraničních přenosových kapacit, omezený přístup k přepravě, koncentrace trhu atd.)

Počet jednání: 12  
Náklady: 162,95 tis. Kč

- **spolupráce se zahraničními regulačními úřady a účast na pracovní skupině pro energetiku (H7)**

Přínosy:

- možnost seznámit se s praxí zahraničních regulačních úřadů a využít těchto zkušeností pro potřeby úřadu; podílet se na přípravě a zpracování podkladů pro návrh nových směrnic a nařízení Evropského parlamentu a Rady a zároveň mít možnost ovlivnit schvalování těchto nových dokumentů pro Evropskou komisi

Počet jednání: 12  
Náklady: 273,73 tis. Kč

- **účast na zahraničních konferencích a workshopech (Firence, Berlín, Stockholm, ), které byly zaměřeny zejména na tato témata:**

### **Obnovitelné zdroje**

Přínosy:

- možnost seznámit se s přístupem jednotlivých regulačních úřadů k otázkám podpory výroby elektřiny z obnovitelných zdrojů v Evropě; získat zkušenosti z pohledu aktualizace technických a ekonomických údajů o jednotlivých druzích obnovitelných zdrojů (např. přehodnotit přístup k využívání biomasy a zasadit se o to, aby byla biomasa využívána s co možná nejvyšší účinností)

### **Oddělení (Unbundling)**

Přínosy:

- možnost seznámit se s přístupem zahraničních regulovaných subjektů a názorem Evropské komise k této problematice; získat podklady resp. závěry mezinárodních studií mapujících tuto klíčovou problematiku; možnost získat praktické zkušenosti s funkčním a informačním unbundlingem a compliance program a použít získané poznatky při vyjednávání se společnostmi o nastavení parametrů regulačního vzorce

### **Budoucnost vnitřního trhu s elektřinou a plynem**

Přínosy:

- možnost získat ucelený názor na stav liberalizace na energetických trzích v členských i nečlenských zemích EU, osvojit si postupy spojené s pokračující liberalizací energetického trhu a seznámit se s možnými překážkami bránícími fungování těchto trhů; rovněž možnost seznámit se s názory jednotlivých účastníků trhu (regulátorů, zákazníků, společností); využít získaných znalostí při přípravě vyhlášek

Celkem: 18  
Náklady 553,56 tis. Kč

- **účast na odborných vzdělávacích seminářích a stážích (Firence, Milán, Brusel)**

Přínosy:

- možnost získat detailní informace zaměřené na ekonomické, technické i právní principy fungování trhu s elektřinou a plynem a na základní teoretické principy z různých oblastí

regulace a licencí v odvětví energetiky a na případové studie a příklady z praxe využitelné  
pro další práci v rozvoji regulace v podmínkách ČR

Celkem: 6  
Náklady: 63,76 tis. Kč



Příloha č. 17 – Rozpis kapitálových výdajů

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZU009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 01.02.2008 Čas: 10:25:35

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
0	06	01	007010	223	35	2161	6111		4101		9999249010	0.00	92820.00
rozšíření GIS o možnosti ručních zákresů sítí S/2007/K/013													
*													
0	07	12	007012	223	35	2161	6111		5000		9999249010	0.00	286276.00
SW Symantec PCAnywhere													
*													
0	11	09	007020	223	35	2161	6111		5000		9999249010	0.00	2869804.00
III závěrečná etapa SW PIS S/2005/P/052/D4													
*													
0	11	12	007021	223	35	2161	6111		2000		9999249010	0.00	88506.50
SW Kerio WR 1 ks													
*													
0	12	18	007026	223	35	2161	6111		5000		9999249010	0.00	759254.50
SW Enterprise,Exchange,System center multilicence 3 ks													
*													
0	12	20	007030	223	35	2161	6111		1001		9999249010	0.00	42840.00
3.část dodávky Sw nový WEB S/2007/K/055													
*													
0	12	20	007031	223	35	2161	6111		1001		9999249010	0.00	270130.00
2.část dodávky nový WEB S/2007/K/055													
*													
0	12	20	007032	223	35	2161	6111		1001		9999249010	0.00	58310.00
SW nový web ERÚ I. část fa 1131													
*													
0	12	21	007033	223	35	2161	6111		4101		9999249010	0.00	119000.00
zhodnocení SW TISSEL 02730-3/2007-ERÚ													
*													
0	12	21	007034	223	35	2161	6111		4101		9999249010	0.00	286433.00
zhodnocení SW TISSEL 03993-1/2007-ERÚ													
*													

Celkem za masku Od/Do - - - - -  
 H Mě De Doklad Su Au OdPa Pol Zj Uz Orj Org Md Dal  
 X XX XX XXXXXX XXX XX XXXX 6111 XXX XXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX -999999999999.99 -999999999999.99  
 X XX XX XXXXXX XXX XX XXXX 6111 XXX XXXXXXXX XXXX XXXXXXXXXXXXXXXX 999999999999.99 999999999999.99  
 součty obrátů 0,00\* 4.873.374,00 \*  
 MD - DAL 4.873.374,00-\*\*

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZU009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Výpis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 15:24:35

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
---	----	----	--------	----	----	------	-----	----	----	-----	-----	----	-----

0	04	10	007005	223	35	2161	6121		6000	9999249010		0.00	940.50
---	----	----	--------	-----	----	------	------	--	------	------------	--	------	--------

instalace klimatizační jednotky fa 253,ÚD 7004

0	04	10	007004	223	35	2161	6121		6000	9999249010		0.00	47528.60
---	----	----	--------	-----	----	------	------	--	------	------------	--	------	----------

1 klimatizační jednotka , montáž na budovu

Celkem za masku Od/Do - - - - -

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	XXXXXX	XXX	XX	XXXX	6121	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	-99999999999.99	-99999999999.99
X	XX	XX	XXXXXX	XXX	XX	XXXX	6121	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	99999999999.99	99999999999.99
součty obrátů												0,00*	48.469,10 *
MD - DAL												48.469,10-**	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*  
 Lic :DEKQ \* \* \* U C R - G O R D I C \* \* \* List: 1 UCRZU009 120402  
 IČO :70894451 Energetický regulační úřad 1  
 \* Vypis zápisů \* Období: 13/2007 Datum: 29.02.2008 Čas: 15:09:57

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
0	11	02	007017	223	35	2161	6123		7000	9999249010		0.00	594000.00
Škoda OCTAVIA Elegance 3J1 8993													
*													
0	11	02	007018	223	35	2161	6123		7000	9999249010		0.00	594000.00
Škoda OCTAVIA Elegance 3J1 8994													
*													
0	11	02	007019	223	35	2161	6123		7000	9999249010		0.00	594000.00
Škoda OCTAVIA Elegance 3J1 8995													
*													

Celkem za masku Od/Do - - - - -

H	Mě	De	Doklad	Su	Au	OdPa	Pol	Zj	Uz	Orj	Org	Md	Dal
X	XX	XX	XXXXXX	XXX	XX	XXXX	6123	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXX	-9999999999.99	-9999999999.99
X	XX	XX	XXXXXX	XXX	XX	XXXX	6123	XXX	XXXXXXXXXX	XXXX	XXXXXXXXXXXXXX	9999999999.99	9999999999.99
součty obrátů												0,00*	1.782.000,00 *
MD - DAL												1.782.000,00-*	

\*\*\*\*\* Konec sestavy \*\*\*\*\*



Příloha č. 18 – Organizační schéma úřadu k datu 31.12.2007

