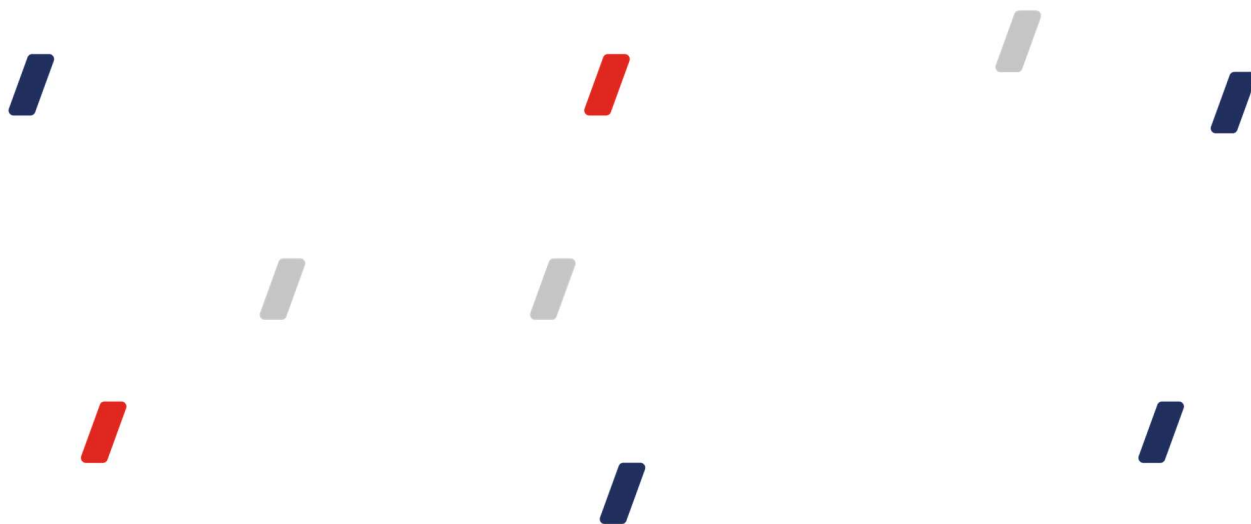


# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

## KAPITOLA 349

### ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD



Předkládá Rada ERÚ:

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

Ing. Martina Altera Krčová, MBA, členka Rady ERÚ .....

JUDr. Markéta Zemanová, členka Rady ERÚ .....

# OBSAH

<b>1</b>	<b>ÚVOD</b> .....	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>ZÁKLADNÍ PARAMETRY SCHVÁLENÉHO ROZPOČTU A NEJVÝZNAMNĚJŠÍ ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ</b> .....	<b>2</b>
2.1	Základní parametry schváleného rozpočtu.....	2
2.2	Rozpočtová opatření a vázání finančních prostředků rozpočtu.....	4
<b>3</b>	<b>PŘÍJMY KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD</b> .....	<b>5</b>
3.1	Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti příjmů.....	5
3.2	Hodnocení příjmů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby.....	5
<b>4</b>	<b>VÝDAJE KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD</b> .....	<b>7</b>
4.1	Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti výdajů .....	7
4.1.1	Platy zaměstnanců a ostatní platby, rozbor a hodnocení zaměstnanosti .....	8
4.1.2	Výdaje kapitoly 349 v programovém třídění rozpočtové skladby (modul SMVS) .....	11
4.2	Hodnocení výdajů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby.....	13
4.2.1	Neinvestiční nákupy.....	19
4.2.2	Příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům.....	21
<b>5</b>	<b>DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY</b> .....	<b>22</b>
5.1	Stav nároků z nespotřebovaných výdajů.....	22
5.2	Nejvýznamnější příjmy a mimořádné výdaje .....	25
5.2.1	Nejvýznamnější příjmy.....	25
5.2.2	Mimořádné výdaje .....	25
5.3	Zahraniční aktivity a zahraniční pracovní cesty .....	26
5.4	Bezúplatné a úplatné převody nemovitého a dlouhodobého majetku.....	27
5.5	Zálohové platby .....	28
5.6	Peněžní fondy .....	28
5.7	Energetický regulační fond .....	28
5.8	Hodnocení účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků .....	28
5.9	Vnitřní kontrolní systém a vnější kontroly .....	29
5.9.1	Vnitřní kontrolní systém .....	29
5.9.2	Vnější kontrola .....	31
<b>6</b>	<b>ZÁVĚR</b> .....	<b>32</b>
	<b>PŘÍLOHY – TABULKOVÁ ČÁST</b> .....	<b>33</b>

# 1 ÚVOD

Energetický regulační úřad (dále „ERÚ“ nebo „úřad“) jako správní úřad pro výkon regulace v energetice 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 (dále jen „energetický zákon“).

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

ERÚ v mezích své působnosti podporuje rozvoj vnitřního trhu s elektřinou a plynem v rámci Evropské unie a rozvoj regionálních trhů s energií, ve spolupráci s regulačními orgány dalších členských států podporuje koordinované přidělování přeshraničních kapacit, koordinaci tvorby pravidel provozování přenosových soustav v elektroenergetice a přepravních soustav v plynárenství.

ERÚ hospodaří s prostředky státního rozpočtu jako samostatná kapitola 349 – Energetický regulační úřad (dále jen „kapitola „349“). Její příjmy jsou příjmy státního rozpočtu a výdaje jsou výdaji státního rozpočtu.

ERÚ je financován z výdajů státního rozpočtu. Podle § 17d energetického zákona je vybírán poplatek na činnost ERÚ, který kryje jeho náklady a je příjmem státního rozpočtu kapitoly 349. Do státního rozpočtu tak, na rozdíl od jiných organizačních složek státu, plynou prostředky ze specifického poplatku na činnost ERÚ, tento poplatek je hrazen konečnými zákazníky za odběrné místo určené ke spotřebě elektřiny a za každou spotřebovanou MWh plynu. Celková částka plynoucí z těchto poplatků do státního rozpočtu v roce 2023 činila 312 129,81 tis. Kč. Dalšími příjmy státního rozpočtu kapitoly 349 za rok 2023 byla daň z elektřiny (odvod z nadměrných příjmů), pokuty vyměřené subjektům podnikajícím v energetice, správní poplatky a ostatní nahodilé příjmy. Celkové příjmy státního rozpočtu kapitoly 349 za rok 2023 byly ve výši 18 860 389,99 tis. Kč.

Rozpočtovým cílem úřadu v roce 2023 byl v oblasti výdajů stav plného pokrytí výdajů nezávislého regulačního úřadu zajišťující řádný výkon jeho kompetencí, činností a nových agend vyplývajících z nové legislativy (registr zprostředkovatelů, odvod z nadměrných příjmů, ověřování žádostí o úhradu prokazatelné ztráty a přiměřeného zisku, tzv. kompenzací) v návaznosti na stanovení cen elektřiny a plynu v mimořádné tržní situaci, příprava registru energetických společenství atd.). V roce 2023 byly do rozpočtu stejně jako v předchozích letech použity nároky z nespotebovaných výdajů ve výši 59 807,44 tis. Kč na krytí potřeb úřadu, které nebyly zajištěny schváleným rozpočtem na rok 2023, a současně na akce, jejichž realizace byla posunuta do roku 2023. Tyto prostředky byly také použity k financování potřeb úřadu v souvislosti s dopady spojenými s rostoucími cenami nájmu, majetku, materiálu, energií, služeb apod. Celkové výdaje státního rozpočtu kapitoly 349 za rok 2023 byly ve výši 310 224,95 tis. Kč.

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

## 2 ZÁKLADNÍ PARAMETRY SCHVÁLENÉHO ROZPOČTU A NEJVÝZNAMNĚJŠÍ ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

### 2.1 Základní parametry schváleného rozpočtu

Rozpočet kapitoly 349 byl schválen zákonem č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, ze dne 30. 11. 2022.

Rozpočet v oblasti *příjmů celkem* byl na rok 2023 schválen v celkové výši 335 241,60 tis. Kč, z toho *daňové příjmy* ve výši 315 241,60 tis. Kč a *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši 20 000,00 tis. Kč, v tom závazný ukazatel *příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem* nebyl na rok 2023 stanoven a závazný ukazatel *ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši 20 000,00 tis. Kč.

Rozpočet v oblasti *výdajů celkem* byl na rok 2023 schválen v celkové výši 306 643,92 tis. Kč, byl tvořen jedním výdajový blokem – specifickým ukazatelem a dvěma výdajovými okruhy:

Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	306 643,92 tis. Kč
v tom:	
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	0,00 tis. Kč
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	306 643,92 tis. Kč

Výdaje kapitoly 349 se dále členily na průřezové ukazatele:

- Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	187 614,70 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	27 769,97 tis. Kč
- Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	147 769,60 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	9 759,60 tis. Kč
- Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	63 413,77 tis. Kč
- Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 705,98 tis. Kč
- Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	0,00 tis. Kč
- Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0,00 tis. Kč
v tom:	
ze státního rozpočtu	0,00 tis. Kč
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00 tis. Kč
- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	7 300,00 tis. Kč

Kapitola 349 provedla v roce 2023 celkem dvacet rozpočtových opatření v oblasti *výdajů celkem*. Vlivem pěti rozpočtových opatření v pravomoci Ministerstva financí došlo ke změně schváleného objemu rozpočtu *výdajů celkem* a některých závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů. Rovněž byla provedena rozpočtová opatření, kterými nedochází ke změně závazného ukazatele *výdajů celkem* a jsou v pravomoci úřadu. Jedná se o povolené překročení rozpočtu *výdajů celkem*, a to zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů (devět rozpočtových opatření), dále o přesun mezi rozpočtovými položkami v rámci závazného ukazatele *výdajů celkem* (šest rozpočtových opatření)

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

V souvislosti s provedenými změnami schváleného rozpočtu kapitoly 349 byly upraveny závazné ukazatele rozpočtu v oblasti *výdajů celkem* na rok 2023 takto:

	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>Konečný rozpočet</b>
<b>Výdaje celkem</b>	311 781,93 tis. Kč	360 555,98 tis. Kč
<b>Specifický ukazatel výdajů:</b>		
- Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	311 781,93 tis. Kč	360 555,98 tis. Kč
v tom:		
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	0,00 tis. Kč	3,00 tis. Kč
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů ERÚ	311 781,93 tis. Kč	360 552,98 tis. Kč
<b>Průřezové ukazatele:</b>		
- Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	188 379,48 tis. Kč	199 319,66 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	27 329,97 tis. Kč	29 869,60 tis. Kč
- Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	148 534,38 tis. Kč	156 502,63 tis. Kč
- Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	8 789,60 tis. Kč	8 789,60 tis. Kč
- Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	63 672,27 tis. Kč	67 223,93 tis. Kč
- Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 721,27 tis. Kč	3 931,43 tis. Kč
- Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	5 341,00 tis. Kč	5 341,00 tis. Kč
v tom:		
ze státního rozpočtu	5 341,00 tis. Kč	5 341,00 tis. Kč
podíl rozpočtu Evropské unie	0,00 tis. Kč	0,00 tis. Kč
- Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	6 600,00 tis. Kč	21 002,00 tis. Kč

Struktura závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly 349 v oblasti *příjmů celkem a výdajů celkem* na rok 2023 je patrná z přílohy č. 1 – Plnění závazných ukazatelů (Tabulka č. 1a) a Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 1b).

## 2.2 Rozpočtová opatření a vázání finančních prostředků rozpočtu

Kapitola 349 provedla k datu 31.12.2023 v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech celkem dvacet rozpočtových opatření (dále jen ROP) a vázání finančních prostředků za neobsazená místa dle § 25a zákona o rozpočtových pravidlech (dále jen „vázání za neobsazená místa“) a dle § 25 odst. 1 písm. f zákona o rozpočtových pravidlech za provedení zápočtu nebo směny (dále jen „vázání za provedení zápočtu prostředků“).

Pět ROP v pravomoci MF ČR představovalo navýšení závazného ukazatele rozpočtu *výdajů celkem* o 5 138,00 tis. Kč, tj.:

- navýšení závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů v celkové výši 334,75 tis. Kč, z důvodu úhrady výdajů spojených s vysláním zaměstnance úřadu do instituce EU, převedeny z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa;
- snížení závazného ukazatele *výdaje celkem* ve výši 1 241,57 tis. Kč, z toho průřezového ukazatele *výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem* ve výši 700,00 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 698/2023, převedeny do kapitoly 313 - Ministerstvo práce a sociálních věcí;
- navýšení závazných průřezových ukazatelů v oblasti platů a souvisejících výdajů v celkové výši 703,82 tis. Kč, z důvodu úhrady výdajů spojených s vysláním zaměstnance úřadu do instituce EU, převedeny z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa;
- přesun prostředků mezi průřezovými ukazateli v oblasti platů, v celkové výši 1 410,00 tis. Kč z důvodu vzniku nároku na odbytne;
- navýšení závazného ukazatele *výdaje celkem* a průřezového ukazatele *výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem, v tom ze státního rozpočtu*, o 5 341,00 tis. Kč, z důvodu realizace projektu Změna topného systému a systému vnitřního osvětlení budovy ERÚ, převedeny z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa.

V oblasti výdajů bylo provedeno patnáct ROP ve vlastní pravomoci kapitoly:

Devět ROP představovalo povolené překročení závazného ukazatele *výdajů celkem* zapojením nároků z nepotřebovaných výdajů (dále jen nároky) v celkové výši 59 807,44 tis. Kč:

- v oblasti platů a příslušenství k platů ve výši 25 491,10 tis. Kč (z toho platy ve výši 18 600 tis. Kč) z důvodu proplacení nařízené práce přesčas a přiznání ostatních složek platu a výplaty odchodného;
- v oblasti programového financování EDS/SMVS ve výši 14 402,00 tis. Kč především z důvodu financování upgradu JIS, pořízení úložiště (REMIT) a multifunkčních kopírovacích strojů;
- v oblasti běžných výdajů ve výši 19 914,34 tis. Kč z důvodu krytí provozních potřeb úřadu (posílení výdajů na základě inflačních doložek v oblasti nájmu a ostatních služeb, růstu cen v oblasti energií a služeb ICT a na náhrady mezd související s dočasnou pracovní neschopností).

Šest ROP představovalo přesun finančních prostředků mezi rozpočtovými položkami v rámci závazného ukazatele *výdajů celkem* v celkové výši 4 045,00 tis. Kč (posílení výdajů v oblasti ostatních služeb, služeb ICT, údržby a oprav služebních vozidel a budov, cestovného a náhrad mezd související s dočasnou pracovní neschopností).

Dále byla provedena vázání finančních prostředků státního rozpočtu v celkové výši 11 033,39 tis. Kč, a to:

- a) vázání za neobsazená místa v rámci rozpočtu, kterým nedochází ke změně závazného ukazatele *výdajů celkem*, v celkové výši 10 989,10 tis. Kč,
- b) vázání za provedení zápočtu prostředků v celkové výši 44,29 tis. Kč z důvodu započtení vzájemných pohledávek.

Přehled rozpočtových opatření v roce 2023 je v příloze č. 9 – Rozpočtová opatření za rok 2023.

## 3 PŘÍJMY KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD

### 3.1 Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti příjmů

Pro kapitolu 349 byly na rok 2023 stanoveny *příjmy celkem* ve výši 335 241,60 tis. Kč, z toho *daňové příjmy* ve výši 315 241,60 tis. Kč a *nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši 20 000,00 tis. Kč, v tom závazný ukazatel *příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem* nebyl na rok 2023 stanoven a závazný ukazatel *ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem* ve výši 20 000,00 tis. Kč.

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

K 31. 12. 2023 byla v oblasti příjmů celkem vykázána skutečnost ve výši 18 860 389,99 tis. Kč, tj. plnění na 5 625,91 % oproti schválenému rozpočtu a rozpočtu po změnách příjmů celkem a plnění na 5 732,93 % oproti stejnému období roku 2022 (absolutně navýšení o 18 531 406,67 tis. Kč). Toto plnění je ovlivněno výběrem odvodu z nadměrných příjmů podle energetického zákona, který nebyl na rok 2023 stanoven – rozpočtová položka číslo 1233 - příjem z daně z elektřiny (skutečnost 18 521 615,87 tis. Kč).

Skutečné plnění daňových příjmů k 31. 12. 2023 bylo ve výši 18 843 534,47 tis. Kč, tj. k plnění na 5977,49 % oproti schválenému rozpočtu a rozpočtu po změnách a plnění na 5995,48 % oproti stejnému období roku 2022 (absolutně navýšení o 18 544 554,70 tis. Kč – ovlivněno výběrem odvodu z nadměrných příjmů). Daňové příjmy jsou dále naplňovány na základě poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu a správních poplatků za udělování, změnu a obnovu licencí subjektům podnikajícím v energetice.

Skutečné plnění nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů celkem bylo k 31. 12. 2023 ve výši 16 855,52 tis. Kč, tj. k plnění na 84,28 % oproti schválenému rozpočtu a rozpočtu po změnách a plnění na 114,82 % oproti stejnému období roku 2022 (absolutně zvýšení o 2 914,31 tis. Kč). Tyto nedaňové příjmy byly naplňovány především na základě příjmů z udělování pokut v energetice a ostatními nahodilými příjmy.

#### Příjmy z rozpočtu Evropské unie

*Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem* nebyly na rok 2023 stanoveny a během rozpočtového období roku 2023 nedošlo k jejich změně

### 3.2 Hodnocení příjmů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby

Plnění závazných ukazatelů v oblasti *příjmů celkem* v jednotlivých seskupení rozpočtových položek k 31. 12. 2023 bylo následující:

#### - Seskupení rozpočtových položek 12 – Daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku

Tyto příjmy byly naplňovány na základě výběru odvodu z nadměrných příjmů podle energetického zákona (18 521 615,87 tis. Kč).

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

Tyto příjmy byly naplňovány na základě výběru správních poplatků za licence subjektům podnikajícím v energetice, za udělení oprávnění k činnosti zprostředkovatele (9 788,78 tis. Kč) a dále především na základě poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu (312 129,81 tis. Kč). Příjmy byly splněny na 102,12%. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 7 623,17 tis. Kč vyšší, index činí 102,43.

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

Plnění rozpočtu zahrnuje příjmy z pronájmu majetku ERÚ (60,22 tis. Kč). Tyto příjmy na rok 2023 nebyly stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 15,39 tis. Kč vyšší, index činí 134,33.

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

Tyto příjmy byly naplňovány především na základě příjmů z udělování pokut v energetice naším úřadem (15 939,63 tis. Kč). Příjmy byly plněny na 79,70%. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 1 638,60 tis. Kč vyšší, index činí 111,46.

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

Příjmy byly tvořeny příjmy z prodeje krátkodobého a drobného neinvestičního majetku (6,89 tis. Kč), platbami pojistného plnění (304,60 tis. Kč), přijatými neinvestičními příspěvky a náhradami (170,24 tis. Kč) a ostatními nedaňovými příjmy (6,08 tis. Kč). Tyto příjmy nebyly na rok 2023 stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 176,10 tis. Kč vyšší, index činí 156,49.

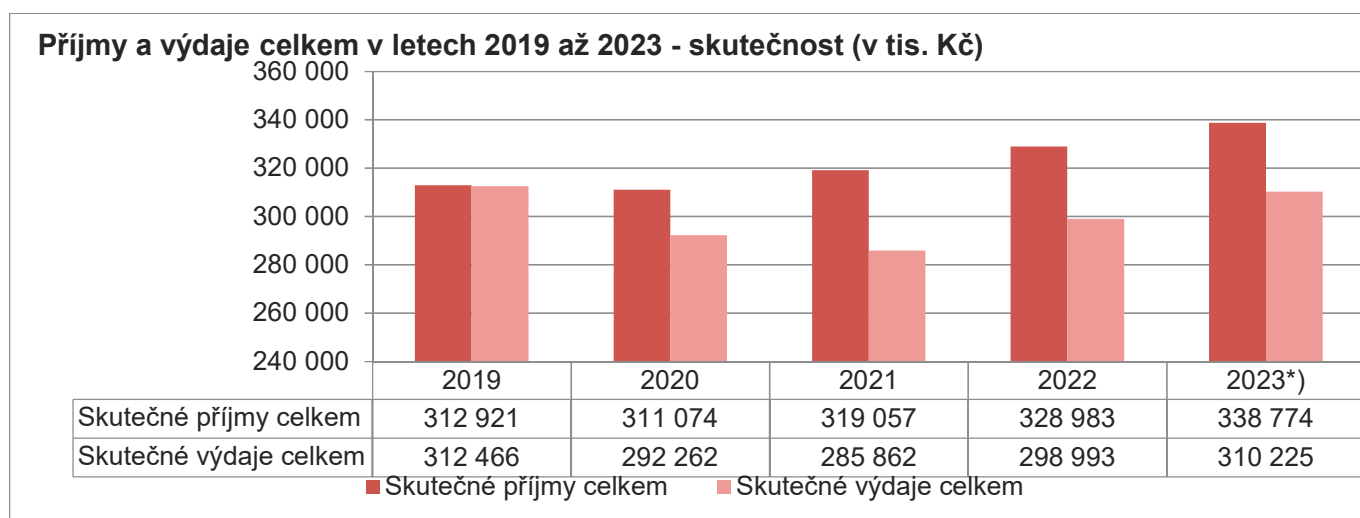
#### - Seskupení rozpočtových položek 31 – Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy

Tyto příjmy byly naplňovány na základě příjmu z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku (168,10 tis. Kč). Příjmy nebyly na rok 2023 stanoveny.

#### - Seskupení rozpočtových položek 41 – Neinvestiční přijaté transfery

Příjmy představovaly převod nevyčerpaných prostředků v oblasti platů dle § 46 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech (199,77 tis. Kč). Příjmy nebyly na rok 2023 stanoveny. Při meziročním srovnání skutečnosti byly příjmy o 169,43 tis. Kč vyšší, index činí 658,44.

Souhrnný ukazatel *příjmy celkem* ve výši **335 241,60 tis. Kč** stanovený na rok 2023 byl dodržen. U *daňových příjmů* došlo k překročení stanovených příjmů, u nedaňových příjmů nebyly stanovené příjmy splněny, a to především neuhrazením vyměřených pokut v energetice nebo podáním opravných prostředků proti uděleným pokutám.



\*) skutečné příjmy celkem za rok 2023 bez odvodu z nadměrných příjmů (pro rok 2023 nebyl rozpočtován)

## Rekapitulace:

### Rozpočtové hospodaření – příjmy kapitoly 349 k 31. 12. 2023:

Schválený rozpočet	335 241,60 tis. Kč
Rozpočet po změnách	335 241,60 tis. Kč
Skutečné příjmy celkem	18 860 389,99 tis. Kč

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



## 4 VÝDAJE KAPITOLY 349 ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD

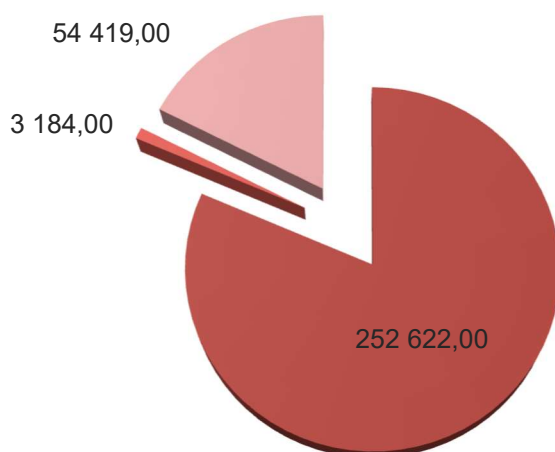
### 4.1 Plnění závazných ukazatelů kapitoly 349 v oblasti výdajů

Schválený rozpočet *výdajů celkem* byl ve výši 306 643,92 tis. Kč. V průběhu roku byly *výdaje celkem* navýšeny o 5 138,01 tis. Kč, rozpočet po změnách byl k 31. 12. 2023 ve výši 311 781,93 tis. Kč. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 59 807,44 tis. Kč a provedeno vázání prostředků státního rozpočtu ve výši 11 033,39 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31. 12. 2023 ve výši 360 555,98 tis. Kč.

V oblasti *výdajů celkem* byla k 31. 12. 2023 vykázána skutečnost ve výši 310 224,95 tis. Kč, tj. plnění na 101,17 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 99,50 % oproti rozpočtu po změnách a na 86,04 % oproti konečnému rozpočtu. Absolutně došlo k úspoře finančních prostředků ve výši 50 331,01 tis. Kč.

V rámci *výdajů celkem* byl pro kapitolu 349 stanoven jeden výdajový blok – specifický ukazatel *výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu* a s ním související dva výdajové okruhy – specifické ukazatele *výdaje spojené s výkonem předsednictvím ČR v Radě Evropské unie* (konečný rozpočet ve výši 3,00 tis. Kč, skutečnost ve výši 2,98 tis. Kč, tj. plnění na 99,30%) a *ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu* (schválený rozpočet ve výši 306 643,92 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 311 781,93 tis. Kč, konečný rozpočet ve výši 360 552,98 tis. Kč, skutečnost ve výši 310 221,98 tis. Kč, tj. plnění na 101,17 % oproti schválenému rozpočtu, na 99,50 % oproti rozpočtu po změnách a na 86,04 % oproti konečnému rozpočtu).

Struktura výdajů celkem v roce 2023 - skutečnost (v tis. Kč)



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

Čerpání finančních prostředků za oblast platů zaměstnanců a ostatních plateb je uvedeno v příloze č. 6 - Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (Tabulka č. 8) a za oblast programového financování EDS/SMVS v příloze č. 4 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (Tabulka č. 5), dále popsáno v oddílech 4.1.1 a 4.1.3.

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

Finanční prostředky na podseskupení rozpočtových položek 521, 522, 523, 524, 533, 561, 562, 631 (investiční, neinvestiční a nedotační transfery podnikatelským, neziskovým a příspěvkovým organizacím a speciální dotační tituly) nebyly pro kapitolu 349 na rok 2023 stanoveny a čerpány.

## Rekapitulace:

### Rozpočtové hospodaření – výdaje kapitoly 349 k 31. 12. 2023:

Schválený rozpočet	306 643,92 tis. Kč
Rozpočet po změnách	311 781,93 tis. Kč
Zapojení NNV	59 807,44 tis. Kč
z toho NNV – výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	3,00 tis. Kč
Vázání finančních prostředků k 31. 12. 2023	11 033,39 tis. Kč
Konečný rozpočet výdajů	360 555,98 tis. Kč
Skutečné výdaje celkem	310 224,95 tis. Kč
z toho skutečné výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	2,98 tis. Kč
Úspory hospodaření za rok 2023	50 331,01 tis. Kč
Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k použití k 31. 12. 2023	13 833,96 tis. Kč
Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k použití k 1. 1. 2024	64 164,97 tis. Kč

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

#### 4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby, rozbor a hodnocení zaměstnanosti

##### Platy zaměstnanců

Schválený rozpočet na rok 2023 závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* byl ve výši 187 614,70 tis. Kč. V průběhu roku 2023 došlo ke změně tohoto závazného ukazatele, a to navýšením o celkovou částku ve výši 764,78 tis. Kč, rozpočet po změnách k 31. 12. 2023 byl ve výši 188 379,48 tis. Kč. Dále v oblasti tohoto ukazatele došlo k povolenému překročení, a to zapojením nároků v celkové výši 19 032,30 tis. Kč. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa v celkové výši 8 092,12 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31. 12. 2023 ve výši 199 319,66 tis. Kč. Skutečnost byla ve výši 186 472,24 tis. Kč, tj. plnění na 99,39 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 98,99 % oproti rozpočtu po změně a plnění na 93,55 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 107,41; absolutně jde o navýšení čerpání o 12 860,66 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech* byl ve výši 27 769,97 tis. Kč. V průběhu roku 2023 došlo ke změně závazného ukazatele, a to snížením o celkovou částku ve výši 440,00 tis. Kč z důvodu výplaty odbytného (převod na rozpočtovou položku 5025 – odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech), rozpočet po změnách k 31. 12. 2023 byl ve výši 27 329,97 tis. Kč. Dále došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků v celkové výši 2 700,00 tis. Kč z důvodu proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních složek platu. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa ve výši 160,37 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31. 12. 2023 ve výši 29 869,60 tis. Kč. Skutečnost byla ve výši 27 436,61 tis. Kč, tj. plnění na 98,80 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 100,39 % oproti rozpočtu po změně a plnění na 91,85 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 105,55; absolutně jde o navýšení o 1 443,59 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě* byl ve výši 147 769,60 tis. Kč. V průběhu roku 2023 došlo ke změně tohoto závazného ukazatele, a to navýšením o celkovou částku ve výši 764,78 tis. Kč z důvodu úhrady výdajů souvisejících s vysláním zaměstnance do instituce EU, rozpočet po změnách ve výši 148 534,38 tis. Kč. Dále došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 15 900,00 tis. Kč z důvodu proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních složek platu. Rovněž bylo provedeno vázání za neobsazená místa ve výši 7 931,75 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31. 12. 2023 ve výši 156 502,63 tis. Kč. Skutečnost tohoto ukazatele byla ve výši 148 788,64 tis. Kč, tj. plnění na 100,69 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 100,17 % oproti rozpočtu po změně a plnění na 95,07 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 108,94; absolutně jde o navýšení o 12 213,94 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů* byl ve výši 9 759,60 tis. Kč. V průběhu roku 2023 došlo ke změně tohoto závazného ukazatele, a to snížením o celkovou částku ve výši 970,00 tis. Kč z důvodu výplaty odbytného (převod na rozpočtovou položku 5025 – odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech), rozpočet po změnách ve výši 8 789,60 tis. Kč, konečný rozpočet byl k 31.12.2023 ve výši 8 789,60 tis. Kč. Skutečnost tohoto ukazatele byla ve výši 8 030,40 tis. Kč, tj. plnění 82,28 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 91,36 % oproti rozpočtu po změnách a plnění na 91,36 % oproti konečnému rozpočtu. Při meziročním porovnání činí index 92,30; absolutně snížení o 670,30 tis. Kč.

V rámci závazného průřezového ukazatele *platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci* na rozpočtové položce 5026 – odchodné v průběhu roku 2023 došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 432,30 tis. Kč v souvislosti s ukončením funkčního období člena Rady ERÚ, konečný rozpočet byl ve výši 432,30 tis. Kč. Skutečnost ve výši 432,30 tis. Kč, tj. plnění 100 % oproti konečnému rozpočtu. Dále na rozpočtovou položku 5025 – odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech byly převedeny prostředky z ostatních rozpočtových položek tohoto ukazatele z důvodu výplaty odbytného, schválený rozpočet nebyl stanoven, rozpočet po změnách a konečný rozpočet ve výši 1 410,00 tis. Kč, výplata odbytného nebyla v roce 2023 realizována (z procesně právních důvodů přesunuta do následujícího roku).

Stanovený průměrný plat na rok 2023 byl rozpočtován ve výši 53 431 Kč (schválený rozpočet), skutečně dosažený průměrný plat byl ve výši 59 519 Kč, index 111,39. Prostředky na platy byly čerpány úměrně s mírou obsazenosti volných systemizovaných míst.

### **Ostatní platby za provedenou práci**

V oblasti výdajů na ostatní osobní výdaje – rozpočtová položka 5021 – ostatní osobní výdaje byl schválený rozpočet ve výši 2 315,52 tis. Kč. Během roku 2023 nebyl změněn, nároky z nespotřebovaných výdajů nebyly zapojeny. Skutečnost výdajů na ostatní osobní výdaje byla ve výši 1 784,30 tis. Kč, tj. plnění na 77,06 % schváleného rozpočtu/rozpočtu po změnách. Při meziročním porovnání činí index 91,05 %; absolutně snížení o 175,47 tis. Kč.

Prostředky byly čerpány formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti na výkon prací. Úřad zaměstnával formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti dalších 30 zaměstnanců (stav k 31. 12. 2023), přičemž významnou část tvoří dohody se členy rozkladových komisí a dohody na výpomoc při zpracování velkého množství administrativní agendy v souvislosti s novými kompetencemi úřadu a problematikou rostoucích cen energií ve vztahu k veřejnosti.

Skutečnost rozpočtové položky 5021 – ostatní osobní výdaje ve výši 1 784,30 tis. Kč byla čerpána takto:

- činnosti spojené se zkušební komisí	5,00 tis. Kč,
- činnost Rady ERÚ	184,28 tis. Kč,
- činnost Sekce správních řízení	226,96 tis. Kč,
- činnosti spojené s rozkladovou komisí	1 022,40 tis. Kč,
- zajištění ostatních provozních potřeb úřadu	345,66 tis. Kč.

### **Rozbor a hodnocení zaměstnanosti**

Počet zaměstnanců úřadu byl schváleným rozpočtem a systemizací na rok 2023 stanoven na 289 systemizovaných míst. Oproti roku 2022 se počet systemizovaných míst nezměnil.

Prioritou v roce 2023 stejně jako v předchozích letech byla snaha obsadit volná systemizovaná místa a zajistit tak dostatek zaměstnanců pro plnění činností, které úřadu vyplývají z obecně platných právních předpisů.

V roce 2023 bylo vyhlášeno a realizováno 94 výběrových řízení na služební místa, 2 výběrová řízení v režimu zákoníku práce na služební místa a 3 výběrových řízení v režimu zákoníku práce na pracovní místa. I přes realizovaná výběrová řízení se nepodařilo všechna služební místa v roce 2023 obsadit. Příčinou tohoto stavu je často zdlouhavost procesu přijetí do služebního poměru vyvolaná předepsanými lhůtami výběrového řízení, často také neschopnost služebního úřadu konkurovat nástupním platem soukromému sektoru, zejména v oboru energetických činností. Odvětví energetiky je velice specifické a na současném trhu práce se nesnadno hledají zaměstnanci se zájmem o tento obor. Obtížně se také obsazují některá vysoce odborná místa formou zástupu na dobu určitou po dobu nepřítomnosti zaměstnanců zařazených mimo výkon služby např. z důvodu mateřských a rodičovských dovolených nebo z důvodu překážek, které mají za následek pozastavení výkonu služby.

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

Průměrný přepočtený stav k 31. 12. 2023 činil 257,98 zaměstnanců na plán 289 zaměstnanců, což představuje plnění na 89,27 %. Plánovaný průměrný přepočtený stav státních zaměstnanců ve výši 235 byl splněn na 87,56 %, skutečnost 205,76; průměrný plánovaný přepočtený stav zaměstnanců dle zákoníku práce ve výši 49 byl splněn na 98,41 %, skutečnost 48,22; průměrný plánovaný přepočtený stav zaměstnanců s platy odvozenými od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ) ve výši 5 byl splněn na 80,00 %, skutečnost 4,00. Při meziročním porovnání průměrného přepočteného stavu zaměstnanců činí index 101,58; absolutně jde o zvýšení o 4,01 průměrně přepočtených zaměstnanců.

Fyzický evidenční stav k 31. 12. 2023 činil 254 zaměstnanců na plán 289 zaměstnanců, což představuje plnění na 87,89 %. Plánovaný fyzický stav státních zaměstnanců v režimu zákona o státní službě ve výši 235 byl splněn k 31. 12. 2023 na 85,96 %, skutečnost 202 státních zaměstnanců, plánovaný fyzický stav zaměstnanců v režimu zákoníku práce ve výši 49 byl splněn k 31. 12. 2023 na 97,96 %, skutečnost 48 zaměstnanců. Plánovaný fyzický stav státních zaměstnanců s platy odvozenými od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ) ve výši 5 byl splněn na 80,00 %, skutečnost 4. Při meziročním porovnání fyzického evidenčního stavu zaměstnanců činí index 97,69; absolutně jde o pokles o 6 zaměstnanců.

Struktura zaměstnanců je podle vybraných ukazatelů znázorněna v následujících tabulkách:

### Členění zaměstnanců podle věku a pohlaví – stav k 31. 12. 2023

Věková kategorie	Muži	Ženy	Celkem	Podíl z celkového počtu [%]
Do 20 let	0	0	0	0,00
21–30	10	9	19	7,48
31–40	40	42	82	32,28
41–50	34	51	85	33,46
51–60	17	31	48	18,90
61 let a více	13	7	20	7,88
<b>Celkem</b>	<b>114</b>	<b>140</b>	<b>254</b>	<b>100,00</b>
<b>Podíl [%]</b>	44,88	55,12	100,00	-

Procentuální zastoupení mužů a žen bylo téměř vyvážené, ale stále sílí trend nárůstu počtu žen. Tato situace je zřetelná především na okruhu přihlášených účastníků do vyhlášených výběrových řízení k obsazení volných systemizovaných míst. V úřadu je podporována snaha o zachování rovnosti mužů

a žen a diverzity v rozhodovacích pozicích. V rámci představených a vedoucích zaměstnanců bylo k datu 31. 12. 2023 z celkového počtu 48 plánovaných pozic obsazeno 44, z toho 14 ženami, tj. podíl 31,82 %.

#### Členění zaměstnanců podle dosaženého vzdělání a pohlaví – stav k 31. 12. 2023

Dosažené vzdělání	Muži	Ženy	Celkem	Podíl z celkového počtu [%]
Základní	0	0	0	0,00
Vyučen	1	1	2	0,79
Střední odborné	0	0	0	0,00
Úplné střední všeobecné	0	9	9	3,54
Úplné střední odborné	7	20	27	10,63
Vyšší odborné	1	2	3	1,18
Vysokoškolské	105	108	213	83,86
<b>Celkem</b>	<b>114</b>	<b>140</b>	<b>254</b>	<b>100,00</b>

Podíl vysokoškolsky vzdělaných zaměstnanců z celkového počtu zaměstnanců činí 83,86 %. Struktura vzdělání koresponduje s velmi vysokými nároky kladenými na zaměstnance.

Z celkového fyzického počtu 254 zaměstnanců k 31. 12. 2023 mělo pracoviště (místo výkonu práce, služební působiště/dohoda o pravidelném pracovišti) v Jihlavě 114 zaměstnanců, pracoviště v Praze 63 zaměstnanců a v Ostravě 77 zaměstnanců.

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

V oblasti výdajů vedených v informačním systému programového financování SMVS byly v roce 2023 realizovány dva programy, a to:

- program: č. 149 020 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (dále jen program č. 149 020), jehož doba realizace byla stanovena na období let 2016 až 2020. Na realizaci programu byly schváleny prostředky státního rozpočtu v celkové výši 67 095,00 tis. Kč (kapitálové výdaje). Doba realizace programu byla prodloužena do 31. 12. 2024 z důvodu posunu realizace finančně a časově náročných projektů, na které byly v rámci rozpočtu úřadu v letech 2016 až 2020 rozpočtovány peněžní prostředky státního rozpočtu. Výdaje tohoto programu byly od roku 2021 financovány nároky z nespotřebovaných výdajů tohoto programu.
- program 149 03 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (dále jen program č. 149 03), jehož doba realizace je stanovena na období let 2022 až 2026. Na realizaci programu byly schváleny prostředky státního rozpočtu v celkové výši 57 900,00 tis. Kč (kapitálové výdaje). V roce 2023 byla aktualizována dokumentace programu č. 149 03 z důvodu realizace projektu, který je částečně spolufinancován z rozpočtu Evropské unie, byla do programu zavedena nová akce a navýšeny prostředky státního rozpočtu na realizaci tohoto programu na celkovou výši 66 128,00 tis. Kč (kapitálové a běžné výdaje).

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

Schválený rozpočet závazného průřezového ukazatele *výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem* výdajů byl na rok 2023 stanoven ve výši 7 300 tis. Kč (program č. 149 03), v průběhu roku 2023 došlo ke snížení o částku 700,00 tis. Kč, která byla převedena do kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí na základě usnesení vlády č. 698/2023, rozpočet po změnách byl ve výši 6 600,00 tis. Kč. Dále došlo k povolenému překročení tohoto ukazatele zapojením nároků ve výši 14 402,00 tis. Kč, (z toho program č. 149 020 ve výši 14 257,00 tis. Kč, program č. 149 03 ve výši 145,00 tis. Kč) z důvodu financování projektů, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace, konečný rozpočet byl ve výši 21 002,00 tis. Kč. V rámci tohoto ukazatele nebylo financování ze zahraničních zdrojů a nebyly použity peněžní prostředky z úvěrů čerpaných Českou republikou.

Prostřednictvím tohoto ukazatele byly financovány v roce 2023 pouze investiční (kapitálové) výdaje. Skutečnost tohoto ukazatele k 31. 12. 2023 byla ve výši 3 183,92 tis. Kč (z toho čerpání nároků ve výši 1 591,30 tis. Kč), tj. plnění na 43,62 % oproti schválenému rozpočtu, plnění na 48,24 % oproti rozpočtu po změnách a plnění na 15,16 % oproti konečnému rozpočtu.

Výsledné hospodaření k 31. 12. 2023 ukazatele *výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem*:

<b>schválený rozpočet/ rozpočet po změnách</b>	<b>konečný rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>plnění</b>
7 300,00 tis. Kč/			
6 600,00 tis. Kč	21 002,00 tis. Kč	3 183,02 tis. Kč	15,16 %

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

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

Výsledné hospodaření v roce 2023 podle programů a podprogramů:

<b>program</b>	<b>konečný rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>plnění</b>
<b>program 149 03:</b>	<b>6 745,00 tis. Kč</b>	<b>1 737,43 tis. Kč</b>	<b>25,76 %</b>
podprogram 149 0311:	5 995,00 tis. Kč	1 392,58 tis. Kč	23,23 %
podprogram 149 0312:	750,00 tis. Kč	344,85 tis. Kč	45,98 %

<b>program</b>	<b>konečný rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>plnění</b>
<b>program 149 020:</b>	<b>14 257,00 tis. Kč</b>	<b>1 446,49 tis. Kč</b>	<b>10,15 %</b>
podprogram 149 021:	13 310,00 tis. Kč	499,78 tis. Kč	3,75 %
podprogram 149 022:	947,00 tis. Kč	946,71 tis. Kč	99,97 %

<b>programy</b>	<b>konečný rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>plnění</b>
programy 149 020 a 149 03 celkem:	21 002,00 tis. Kč	3 183,02 tis. Kč	15,16 %

Při meziročním porovnávání kapitálových výdajů, tj. skutečnosti k 31. 12. 2023 ve výši 3 183,92 tis. Kč a skutečnosti za rok 2022 ve výši 8 469,03 Kč, činí index 37,59; absolutně jde o snížení ve výši 5 285,11 tis. Kč. Nižší čerpání v oblasti kapitálových výdajů v roce 2023 bylo ovlivněno posunem realizace finančně náročných projektů do roku 2024.

V souladu s prioritami úřadu byla v roce 2023 použita na financování oblasti informačních a komunikačních technologií (podprogramy ICT č. 149 021 a 149 0311) částka ve výši 1 892,36 tis. Kč, tj. 59,45 % oproti celkovým vynaloženým výdajům vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 3 183,02 tis. Kč. Z toho podprogram ICT č. 149 021 ve výši 499,78 tis. Kč, tj. 34,55 % oproti celkovým vynaloženým výdajům programu č. 149 020, a podprogram ICT č. 149 0311 ve výši 1 392,58 tis. Kč, tj. 80,15 % oproti celkovým vynaloženým výdajům programu č. 149 03. Tyto finanční prostředky byly čerpány především z programu č. 149 03 (podprogram č. 149 0311), a to na pořízení hardwarových zařízení, výpočetní techniky, multifunkčních tiskových zařízení a programového vybavení.

Během roku 2023 byly uskutečněny následující aktivity v oblasti ICT:

## **JIS**

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

V první polovině roku 2023 byla vytvořena a zahájena nová agenda vyúčtování odvodu z nadměrných příjmů. V březnu 2023 byl zahájen upgrade MS Dynamics verze 9 na verzi 12. Na této platformě je provozován JIS ERÚ, předpoklad dokončení tohoto projektu je 1. čtvrtletí 2024.

## **Oblast HW a SW**

V oblasti HW a SW pokračoval v roce 2023 upgrade operačních systémů serverů a klientských stanic na nové verze. Rovněž proběhl upgrade systémových a aplikačních SW s končící podporou. V rámci elektronického systému pro seznámení s dokumenty byla implementována aplikace eSIAŘ (elektronický systém Interní akty řízení). Z důvodu stále se rozšiřujícího počtu zaměstnanců, kteří vykonávají práci na dálku (homeoffice), byl rozšířen počet VPN pro tyto zaměstnance úřadu. U tiskových a multifunkčních zařízení došlo k částečnému upgrade. V rámci celého úřadu došlo k postupnému přesměrování komunikace do aplikace MS Teams a rovněž probíhá přechod na MS Office 365.

## **Oblast kybernetické bezpečnosti a bezpečnosti informací**

Nebyl řešen žádný kybernetický bezpečnostní incident podle zákona o kybernetické bezpečnosti.

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

## **4.2 Hodnocení výdajů podle položek druhového třídění rozpočtové skladby**

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

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

#### *Podseskupení rozpočtových položek 501 – Platy*

Schválený rozpočet ve výši 185 299,17 tis. Kč byl čerpán ve výši 184 255,65 tis. Kč, tj. na 99,44 %. V průběhu roku byl upraven na výši 184 653,95 tis. Kč (poskytnuty prostředky na financování vyslání zaměstnance do instituce EU), plnění na 99,78 %. Za neobsazená místa byly vázány prostředky ve výši 8 092,12 tis. Kč, byly zapojeny nároky ve výši 18 600,00 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 195 161,83 tis. Kč, plnění na 94,41 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 10 906,19 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 12 987,23 tis. Kč vyšší (proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních složek platu), index činí 107,58.

V rámci tohoto podseskupení byly čerpány prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (27 436,61 tis. Kč), platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě (148 788,64 tis. Kč) a platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (8 030,40 tis. Kč).

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

Schválený rozpočet výši 2 315,52 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 216,60 tis. Kč, tj. na 95,73 %. V průběhu roku byl upraven na výši 3 725,52 tis. Kč (navýšení rozpočtové položky 5025 – odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech o 1 410,00 tis. Kč), plnění na 59,51 % oproti rozpočtu po změnách. Byly zapojeny nároky ve výši 432,30 tis. Kč, konečný rozpočet byl upraven na 4 157,82 tis. Kč, plnění

na 53,31 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 1 941,22 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 126,57 tis. Kč nižší, index činí 94,60.

Ostatní osobní výdaje byly čerpány formou dohod o provedení práce nebo dohod o pracovní činnosti na výkon prací (1 784,30 tis. Kč) a výplaty odchodného (432,30 tis. Kč). Výplata odbytného přesunuta do roku 2024.

#### *Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem*

Schválený rozpočet ve výši 63 413,77 tis. Kč byl čerpán ve výši 62 455,37 tis. Kč, tj. na 98,49 %. V průběhu roku byl upraven na 63 672,27 tis. Kč, tj. plnění na 98,09 %. Za neobsazená místa a provedení zápočtu prostředků byly vázány prostředky ve výši 2 735,13 tis. Kč, dále byly zapojeny nároky ve výši 6 286,80 tis. Konečný rozpočet byl ve výši 67 223,93 tis. Kč, plnění na 92,91 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 4 768,56 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 4 200,59 tis. Kč vyšší (vliv proplacení nařízené přesčasové práce a přiznání ostatních složek platu), index činí 107,21.

Prostředky byly vynakládány na povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (45 707,81 tis. Kč) a pojistné na veřejné zdravotní pojištění (16 747,57 tis. Kč).

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

Schválený rozpočet ve výši 1 000,00 tis. Kč, v průběhu roku byl upraven na 500,00 tis. Kč, dále byly zapojeny nároky ve výši 1 400,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 2 900,00 tis. Kč a byl čerpán ve výši 1 500,53 tis. Kč, tj. na 51,74 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 1 399,47 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 606,70 tis. Kč nižší, index činí 71,21.

Prostředky byly použity na úhradu autorský práva při užívání softwarových licencí (995,39 tis. Kč) a přístupu do databází a užívání počítačových programů (505,15 tis. Kč).

#### *Podseskupení rozpočtových položek 505 – Výdaje na platové a mzdové náhrady*

Konečný rozpočet byl ve výši 117,10 tis. Kč a byl čerpán ve výši 117,10 tis. Kč, tj. čerpání na 100 %. Jednalo se o výplatu náhrady platu.

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

#### *Podseskupení rozpočtových položek 513 – Výdaje na nákup materiálu*

Schválený rozpočet ve výši 1 660,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 1 948,62 tis. Kč, tj. na 117,39 %. V průběhu roku byl upraven na výši 1 663,50 tis. Kč, plnění na 117,02 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 1 000,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 2 663,50 tis. Kč, plnění na 73,16 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 714,88 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 832,44 tis. Kč nižší (pokles v oblasti pořízení drobného dlouhodobého majetku), index činí 70,07.

Výdaje byly vynaloženy na nákup a pořízení drobného dlouhodobého majetku (976,44 tis. Kč), knih, učebních pomůcek a tisku (98,32 tis. Kč), nákup materiálu – kancelářského materiálu, materiál k zajištění provozu úřadu a autoprovozu (832,70 tis. Kč), ochranných pomůcek (39,85 tis. Kč) a zdravotnického materiálu (1,32 tis. Kč).

#### *Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje*

Schválený rozpočet ve výši 30,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 12,19 tis. Kč, tj. na 40,63 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 17,81 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 2,85 tis. Kč vyšší, index činí 130,51.

Prostředky byly vynaloženy na kurzové rozdíly.



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

Schválený rozpočet ve výši 7 833,13 tis. Kč byl čerpán ve výši 4 050,83 tis. Kč, tj. na 51,71 %. V průběhu roku byl upraven na výši 5 633,13 tis. Kč, plnění na 71,91 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 700,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 6 333,13 tis. Kč, plnění na 63,96 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 2 282,30 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 433,82 tis. Kč nižší (vliv zastropování cen energií a úsporných opatření u spotřeby elektrické energie a pohonných hmot), index činí 90,33.

Výdaje byly vynaloženy na platby za vodu (198,96 tis. Kč), teplo (333,92 tis. Kč), plyn (450,90 tis. Kč), elektrickou energii (2 488,39 tis. Kč) a pohonné hmoty (578,66 tis. Kč).

#### *Podseskupení rozpočtových položek 516 – Výdaje na nákup služeb*

Schválený rozpočet ve výši 26 027,34 tis. Kč byl čerpán ve výši 39 283,61 tis. Kč, tj. na 150,93 %. V průběhu roku byl upraven na výši 28 996,28 tis. Kč, plnění na 135,48 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 14 843,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 43 827,12 tis. Kč, plnění na 89,63 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 4 543,51 tis. Kč (z toho 1 290,00 tis. Kč – podíl SR na realizaci projektu financovaného z rozpočtu Evropské unie). Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje 909,79 tis. Kč vyšší (růst nájemného a ostatních služeb), index činí 102,37.

Z výdajů byly hrazeny služby, které byly zajišťovány dodavatelsky, a to v oblasti služeb souvisejících s ICT (9 914,49 tis. Kč), komunikačních, mobilních a datových služeb (968,35 tis. Kč), poštovních služeb (361,40 tis. Kč), pojištění majetku (8 826,55,00 tis. Kč), poradenských a právních služeb (4 197,97 tis. Kč), pojistného (459,45 tis. Kč), školení a vzdělávání (1 465,75 tis. Kč), ostatních služeb – tj. především příspěvky na stravování, služby související s nájmy, překladatelské služby, znalecké posudky, auditorské zprávy, revize zařízení, servisní služby, úklidové práce (13 089,66 tis. Kč).

#### *Podseskupení rozpočtových položek 517 – Výdaje na ostatní nákupy*

Schválený rozpočet ve výši 3 760,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 494,97 tis. Kč, tj. 92,95 %. Byl upraven na výši 6 382,00 tis. Kč, plnění na 54,76 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 166,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 6 515,87 tis. Kč, plnění na 53,64 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 3 020,90 tis. Kč (z toho 2 117,00 tis. Kč – podíl SR na realizaci projektu financovaného z rozpočtu Evropské unie). Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 635,08 tis. Kč vyšší (růst cen služeb – vyšší počet oprav služebních vozidel a budov, nárůst tuzemských a zahraničních cest), index činí 122,21.

V podseskupení rozpočtových položek jsou obsaženy výdaje za opravy a udržování vozového parku a sídla úřadu (1 012,16 tis. Kč), cestovné (1 805,96 tis. Kč), výdaje za programové vybavení (114,86 tis. Kč), výdaje za pohoštění (437,13 tis. Kč), účastnické poplatky za konference (113,89 tis. Kč) a ostatní nákupy (10,97 tis. Kč).

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

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

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

Schválený rozpočet ve výši 2 651,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 1 879,84 tis. Kč, tj. na 70,91 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 188,25 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 2 589,25 tis. Kč, plnění na 129,00 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 709,41 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 127,26 tis. Kč nižší, index činí 93,66.

V podseskupení rozpočtových položek jsou obsaženy výdaje za poskytnuté náhrady (78,91 tis. Kč), výdaje na věcné dary (86,92 tis. Kč), odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené (81,56 tis. Kč) a náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce – víceúčelové paušální náhrady (1 632,45 tis. Kč).

## **Seskupení rozpočtových položek 53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávními subjekty a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní**

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

Schválený rozpočet ve výši 3 705,98 tis. Kč byl čerpán ve výši 3 694,85 tis. Kč, tj. na 99,70 %. Byl upraven na výši 3 721,27 tis. Kč, plnění na 99,29 tis. Kč. Za neobsazená místa byly vázány prostředky ve výši 161,84 tis. Kč, byly zapojeny nároky ve výši 372,00 tis. Kč. Konečný rozpočet byl na výši 3 931,43 tis. Kč, plnění na 93,98 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 236,58 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 267,62 tis. Kč vyšší (vliv proplacení nařízené přesčasové práce a přiznáním ostatních složek platu), index činí 107,81.

Prostředky převáděny do fondu kulturních a sociálních potřeb.

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

Schválený rozpočet ve výši 46,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 41,25 tis. Kč, tj. na 89,67 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 4,75 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 24,64 tis. Kč nižší (vliv snížení počtu služebních vozidel), index činí 62,60.

Prostředky byly hrazeny výdaje na nákup tuzemských dálničních známek a úhrady správních poplatků.

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

### *Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené fyzickým osobám*

Schválený rozpočet ve výši 600,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 1 200,00 tis. Kč, tj. na 200,00 %. Byl upraven na 900,00 tis. Kč, plnění na 133,33 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 300,00 tis. Kč, konečný rozpočet byl ve výši 1 200,00 tis. Kč, plnění na 100,00 %. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 431,56 tis. Kč nižší, index činí 73,55.

Prostředky byly čerpány na výplatu náhrady platu zaměstnancům ERÚ v době nemoci.

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

### *Podseskupení rozpočtových položek 553 – Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí*

Schválený rozpočet ve výši 1 000,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 889,62 tis. Kč, tj. na 88,96 %. Byl upraven na výši 925,00 tis. Kč, plnění na 96,18 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 35,38 tis. Kč. Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 20,17 tis. Kč nižší (vliv kurzu CZK), index činí 97,78.

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

## **Seskupení rozpočtových položek 58 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu**

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

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

## **Seskupení rozpočtových položek 61 – Investiční nákupy a související výdaje**

### *Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku*

Schválený rozpočet ve výši 2 800,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 838,65 tis. Kč, tj. 30,00 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 13 310,00 tis. Kč, konečný rozpočet činil 16 110,00 tis. Kč, plnění na 5,21 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 15 271,36 tis. Kč (přesun realizace projektů do následujícího období). Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 328,78 tis. Kč vyšší, index činí 164,48.

Prostředky byly vynaloženy na pořízení licencí pro serverovou a diskovou virtualizaci (338,87 tis. Kč), a provedení technického zhodnocení JIS – nový modul (499,78 tis. Kč).

#### Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 4 500,00 tis. Kč byl čerpán ve výši 2 345,27 tis. Kč, tj. 52,12 %. Byl upraven na výši 5 730,00 tis. Kč, plnění na 40,93 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 1 092,00 tis. Kč, konečný rozpočet činil 6 822,00 tis. Kč, plnění na 34,38 %. Nečerpány byly prostředky ve výši 4 476,73 tis. Kč (z toho 1 930,00 tis. Kč – podíl SR na realizaci projektu financovaného z rozpočtu Evropské unie). Při meziročním srovnání skutečností byly výdaje o 5 613,89 tis. Kč nižší (oblast hardwarového zařízení), index činí 29,47.

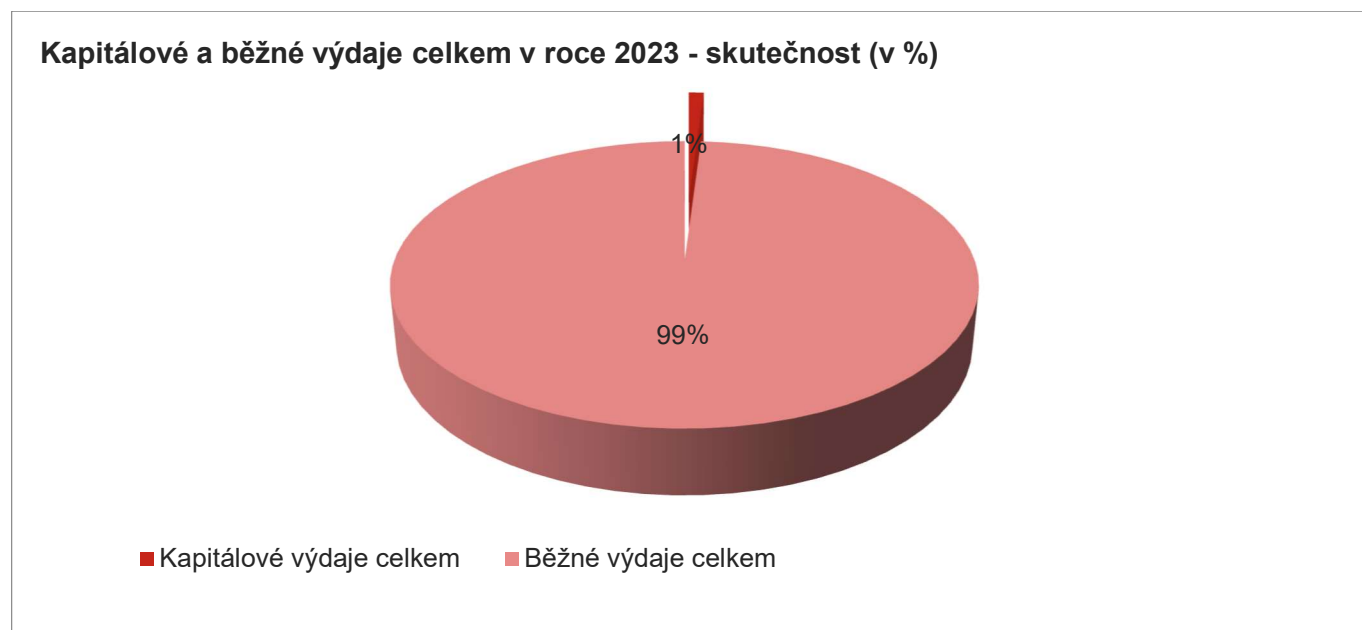
Prostředky byly vynaloženy na pořízení projektové dokumentace k projektu na změnu topného systému a vnitřního osvětlení budovy ERÚ (344,85 tis. Kč), kancelářské techniky (729,23 tis. Kč), výpočetní techniky (871,40 tis. Kč), a obnovu docházkových terminálů (399,78 tis. Kč).

### Hodnocení čerpání kapitálových a běžných výdajů

Výsledek skutečného čerpání za výdaje celkem: 310 224,95 tis. Kč

z toho čerpání:

- v oblasti kapitálových výdajů 3 183,92 tis. Kč  
 - v oblasti běžných výdajů 307 041,03 tis. Kč

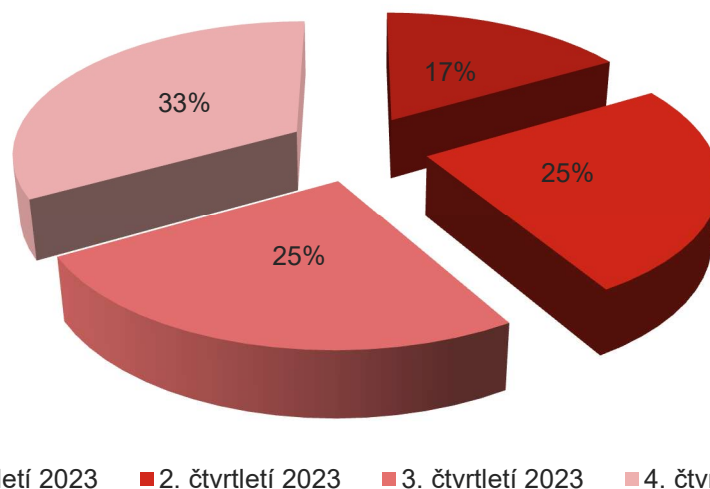


### Přehled průběžného čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2023

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

Výdaje/období 2023	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
běžné výdaje	16,66 %	24,97 %	25,33 %	33,04 %
kapitálové výdaje	4,78 %	26,34 %	17,10 %	51,78 %
výdaje celkem	16,53 %	24,99 %	25,25 %	33,23 %

### Čerpání výdajů celkem v jednotlivých čtvrtletí roku 2023 (v %)



Při hodnocení čerpání prostředků v oblasti *výdajů celkem* v průběhu roku 2023 lze konstatovat, že největší objem byl čerpán ve 4. čtvrtletí roku 2023, index 33,23 % (absolutně 103 083,79 tis. Kč). Na vyšším procentu čerpání výdajů ve 4. čtvrtletí roku 2023 se především podílely výdaje na následujících rozpočtových položkách:

Rozpočtová položka	Název	Absolutně čerpání v tis. Kč	4. čtvrtletí 2023/rok 2023 v %
5011	platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služ. místech	9 311,14	33,94 %
5013	platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	49 129,61	33,02 %
5014	platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	2 676,80	33,33 %
5021	ostatní osobní výdaje	669,08	37,50 %
5031	povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	14 985,58	32,79 %
5032	povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 574,79	33,29 %
5041	odměny za užití osobního vlastnictví	902,62	90,68 %
5163	služby peněžních ústavů	302,26	65,79 %
5166	konzultační, poradenské a právní služby	1 952,40	46,51 %
5168	zpracování dat a služby související s ICT	4 688,55	47,29 %
5171	opravy a udržování	461,21	45,57 %
5196	náhrady a příspěvky související s výkonem úst. funkce a funkce soudce	485,42	29,74 %
5342	základní příděl FKSP a soc. fondu obcí a krajů	1 335,97	36,16 %
5424	náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	421,06	35,09 %
6125	stavby	344,85	100,00 %
6122	stroje, přístroje a zařízení	729,24	64,59 %
6125	informační a komunikační technologie	574,46	65,92 %

Vyšší procento čerpání platů, ostatních osobních výdajů včetně souvisejícího pojistného a FKSP bylo především ovlivněno postupem zúčtování všech platových složek výplat za měsíce září, říjen a listopad roku 2023, dále i odpovídající finanční prostředky na měsíc prosinec 2023 převáděné na účet cizích

prostředků v rámci postupů roční závěrky. Dále byly realizovány platby za čtvrtletní nájem a ostatní služby spojené s pronájmem a užíváním nebytových prostor dislokovaných pracovišť úřadu; za pojistné na povinné ručení a havarijní pojistné služebních vozidel; za technickou podporu a roční poplatky pro zabezpečení služeb souvisejících s ICT; za pořízení a obnovu výpočetní a kancelářské techniky; za projektovou dokumentaci k projektu na změnu topného systému a vnitřního osvětlení budovy ERÚ. Ke konci roku 2023 byly proplaceny závěrečné úhrady projektů, které se týkaly poradenských, konzultačních a právních služeb.

#### **4.2.1 Neinvestiční nákupy**

Hodnocení nejvýznamnějších položek ovlivňujících vývoj užších běžných výdajů kapitoly 349 v období 2019 až 2023:

##### *Podseskupení rozpočtových položek 513 – Výdaje na nákup materiálu*

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na nákup materiálu ve sledovaném období byly výdaje na pořízení drobného dlouhodobého majetku a nákup materiálu. Prostředky na pořízení drobného dlouhodobého majetku byly vydávány na obnovu kancelářského nábytku a ostatního majetku. Dále na pravidelnou obnovu nebo pořízení nové výpočetní techniky (notebooky, osobní počítače, stolní a mobilní telefony apod.). Prostředky byly vydávány rovnoměrně a v souladu s plánem obnovy výpočetní techniky, v roce 2021 bylo čerpání nižší a v roce 2022 vyšší z důvodu přesunu úhrad mezi jednotlivými roky. Prostředky na nákup materiálu představovaly výdaje na kancelářský materiál, materiál pro úklid, ICT, autoprovaz a ostatní spotřební materiál pro zajištění běžného provozu. Čerpání výdajů na nákup materiálu v roce 2023 je z celkového pohledu nižší než v přechozích letech vlivem ekonomické situace a zavedením úsporných opatření úřadu.

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

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na nákup vody, paliv a energie ve sledovaném období byly výdaje na elektrickou energii (sídlo úřadu je vytápěno elektřinou), které od roku 2022 měly rostoucí tendenci. Naopak u výdajů na teplo došlo od roku 2021 k poklesu z důvodu změny pronajímaných komerčních prostor, způsobu vytápění a zařazení výdaje na jinou rozpočtovou položku (platby za vytápění jsou přesunuty do výdajů za služby). V obecné rovině došlo od roku 2022 k nárůstu výdajů na nákup vody, paliv a energie z důvodu ekonomické situace a několikanásobnému růstu cen těchto komodit (zejména elektřina, plyn). V roce 2023 došlo ke snížení některých výdajů z důvodu zastropování cen (elektrická energie) a úsporných opatření úřadu (pohonné hmoty, elektrická energie).

##### *Podseskupení rozpočtových položek 516 – Výdaje na nákup služeb*

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

##### *Podseskupení rozpočtových položek 517 – Výdaje na ostatní nákupy*

Nejvýznamnějšími položkami v rámci výdajů na ostatní nákupy ve sledovaném období byly cestovné a opravy (pravidelná údržba). Prostředky na cestovné zahrnovaly proplácení cestovních náhrad tuzemských a zahraničních pracovních cest. U této položky je patrná klesající tendence, důvodem byla covidová opatření v letech 2020–2022 a současně docházelo k realizaci online jednání prostřednictvím

videokonferencí, v roce 2023 dochází k nárůstu o cca 80 % oproti roku 2022, kdy tuzemské a zahraniční cesty probíhaly v souladu s plánem pracovních a služebních činností úřadu. Prostředky na opravy a pravidelnou údržbu byly vydávány na opravy služebních vozidel, na běžnou údržbu a opravy sídla úřadu. Byly čerpány rovnoměrně, pouze v roce 2021 došlo k vyššímu čerpání z důvodu mimořádné údržby v budově sídla úřadu (výměna koberců, výmalba, elektroinstalační práce) a v roce 2023 z důvodu mimořádné údržby služebních vozidel.

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 7 Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 10).

### Porovnání skutečných výdajů kapitoly 349 na zaměstnance za období 2019–2023:

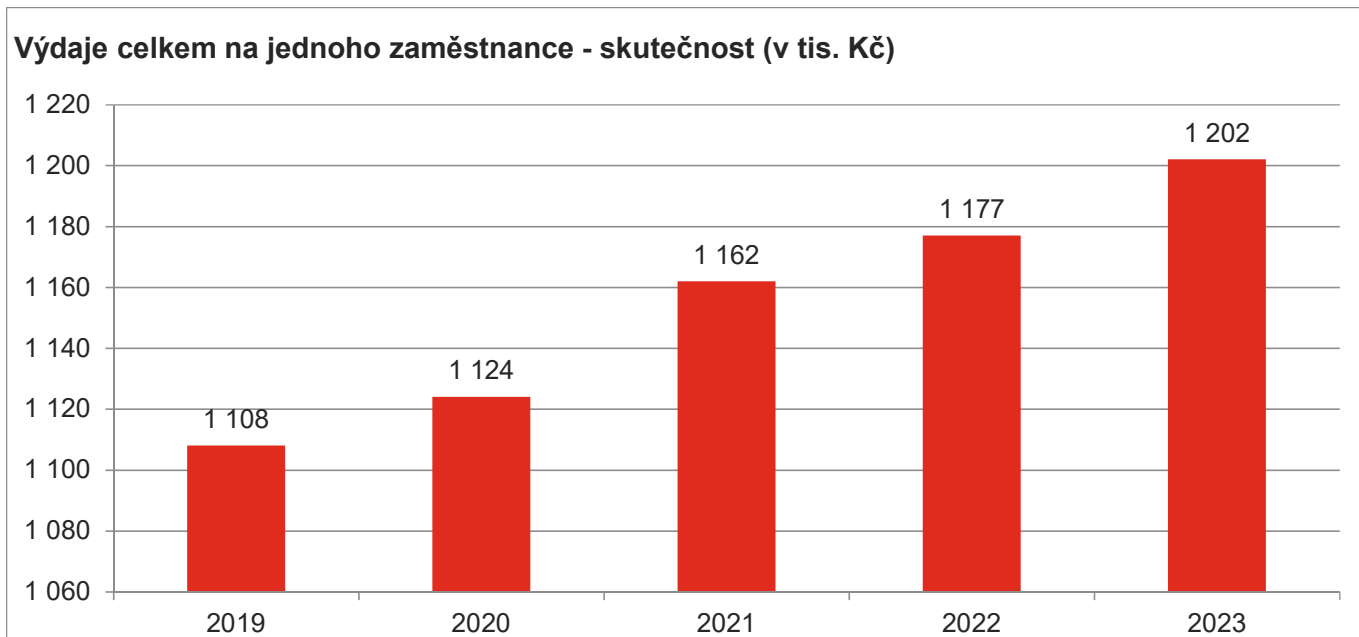
V následující tabulce jsou přehledně zpracovány výdaje v absolutní i poměrové výši v rozčlenění na jednotlivé okruhy výdajů za skutečné výdaje celkem a za výdaje na zaměstnance:

Ukazatel	skut. 2019	skut. 2020	skut. 2021	skut. 2022	skut. 2023	Index 2023/ 2022 v %
Výdaje celkem (vč. použití nároků z nespotřebovaných výdajů)	312 466	292 262	285 862	298 993	310 225	103,76
v tom:						
- platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné a FKSP	236 146	236 892	227 479	235 294	252 622	107,36
- výdaje na programové financování (EDS/SMVS)	24 893	5 903	2 778	8 469	3 184	37,60
- ostatní výdaje	51 427	49 467	55 605	55 230	54 419	98,53
Použití nároků z nespotřebovaných výdajů (NNV) – skutečnost	46 017	33 673	25 808	53 829	44 125	81,97
Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci	174 050	176 573	167 876	173 612	186 472	107,41
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služ. místech, platy zaměstnanců v pracovním poměru na služ. místech dle zákona o státní službě, platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (Rada ERÚ)	171 698	167 474	165 642	171 268	184 256	107,58
Počty zaměstnanců (průměrný přepočtený stav)	282	260	246	254	258	101,57
Průměrný měsíční plat	50 652	53 684	56 203	56 197	59 519	105,91
Platy, ostatní platby, pojistné a FKSP na zaměstnance	837	911	925	926	979	105,72
Výdaje na program financování na zaměstnance	88	23	11	33	12	36,36
Ostatní výdaje na zaměstnance	182	190	226	217	210	96,77
<b>Výdaje celkem na zaměstnance</b>	<b>1 108</b>	<b>1 124</b>	<b>1 162</b>	<b>1 177</b>	<b>1 202</b>	<b>102,12</b>

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

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

Z uvedených údajů je patrné, že výdaje celkem přepočtené na zaměstnance byly v roce 2023 vyšší oproti roku 2022 o 2,12 %; platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné a FKSP přepočtené na zaměstnance byly vyšší o 5,72 %; výdaje na programové financování přepočtené na zaměstnance byly nižší o 63,64 % a ostatní výdaje přepočtené na zaměstnance byly nižší o 3,23 %.



#### 4.2.2 Příspěvky mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům

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

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

Na úhradu členských příspěvků (rozpočtová položka 5532 – ostatní neinvestiční transfery do zahraničí) v nevládních organizacích byla k datu 31. 12. 2023 vynaložena celkem částka ve výši 889,62 tis. Kč, a to nevládním organizacím CEER ve výši 806,15 tis. Kč a ERRA ve výši 83,47 tis. Kč.

## 5 DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY

### 5.1 Stav nároků z nespotřebovaných výdajů

K datu 01.01.2023 vykazovala kapitola 349 ve smyslu § 47 zákona o rozpočtových pravidlech nároky v celkové výši 73 641,41 tis. Kč, z toho:

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

V průběhu roku 2023 byly zapojeny do rozpočtu kapitoly 349 nároky ve výši 59 807,44 tis. Kč, z toho:

- profilující výdaje	33 434,30 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	15 900,00 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3 132,30 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	14 402,00 tis. Kč
- neprofilující výdaje	26 373,14 tis. Kč

Nároky byly použity na financování potřeb nekrytých schváleným rozpočtem na rok 2023 z důvodu krácení výdajů na základě rozhodnutí Ministerstva financí a růstu cen služeb, nájmu, majetku apod. Nároky rovněž byly použity na financování výdajů spojených s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie ve výši 2,98 tis. Kč. Dále na financování projektů v oblasti programového financování, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace.

Skutečné čerpání nároků bylo ke dni 31.12.2023 ve výši 44 125,02 tis. Kč, tj. čerpání na 73,78 %, z toho:

- profilující výdaje	20 379,60 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	15 656,00 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3 132,30 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	1 591,30 tis. Kč
- neprofilující výdaje	23 745,42 tis. Kč

K datu 31. 12. 2023 vykazala naše kapitola 349 zůstatek nároků k použití v celkové výši 13 833,96 tis. Kč, z toho:

- profilující výdaje	12 629,29 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	90,35 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	584,01 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11 954,93 tis. Kč
- neprofilující výdaje	1 204,67 tis. Kč



## Úspory finančních prostředků v roce 2023

Při realizaci jednotlivých výdajů byly finanční prostředky rozpočtu kapitoly 349 vynakládány s maximální efektivností, hospodárností a účelností, vždy ve vztahu k dosažení maximálního přínosu pro úřad a jeho činnosti. K 31.12.2023 došlo k úspoře finančních prostředků u běžných a kapitálových výdajů ve výši 50 331,01 tis. Kč (z toho nečerpané nároky ve výši 15 682,42 tis. Kč), takto:

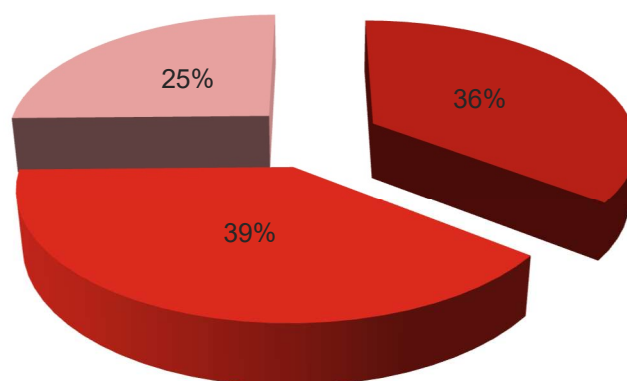
### Úspory v běžných a kapitálových výdajích dle seskupení rozpočtových položek

Podseskupení položek	Název	Částka v tis. Kč
	<b>Úspory v běžných a kapitálových výdajích celkem</b>	<b>50 331,01</b>
	z toho:	
501	Platy	10 906,18
502	výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 941,24
503	povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	4 768,56
504	výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	1 399,47
513	výdaje na nákup materiálu	714,88
514	úroky a ostatní finanční výdaje	17,81
515	výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 282,30
516	výdaje na nákup služeb	4 543,49
517	výdaje na ostatní nákupy	3 020,88
518	výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistiny	1,00
519	výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	709,41
534	neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	236,58
536	ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům a platby daní	4,75
542	náhrady placené fyzickým osobám	0
553	ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	35,38
581	výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	1,00
611	pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	15 271,35
612	pořízení dlouhodobého hmotného majetku	4 476,73

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

V obecné rovině lze konstatovat, že výše uvedené úspory za rok 2023 jsou ovlivněny neobsazeností schválených systemizovaných míst a úspornými opatřeními v souvislosti s ekonomickou situací, a to v oblasti vzdělávání, cestovního, pohonných hmot, služeb, energií apod. Úspory v kapitálových výdajích vznikly z důvodu přesunu realizace finančně náročných projektů v oblasti ICT do následujícího období (upgrade JIS, software pro servery). V oblasti výdajů spojených s financováním realizace projektu z rozpočtu EU úspory vznikly v souvislosti s přesunem realizace projektu Změna topného systému a vnitřního osvětlení budovy ERÚ do následujícího roku (podíl státního rozpočtu).

### Úspora finančních prostředků dle jednotlivých oblastí v roce 2023 (v %)



■ Platy a ostatní osobní výdaje vč. pojistného a FKSP ■ Investice ■ Ostatní běžné výdaje

K datu 31. 12. 2023 vykázala naše kapitola 349 zůstatek nároků k použití v celkové výši 13 833,96 tis. Kč, z toho:

- profilující výdaje	12 629,29 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	90,35 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	584,01 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11 954,93 tis. Kč
- neprofilující výdaje	1 204,67 tis. Kč

### Celkové nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2024

Celkové nároky k 1. 1. 2024, tj. zůstatek nároků k 31. 12. 2023, ve výši 13 833,96 tis. Kč a úspora finančních prostředků k 31. 12. 2023 ve výši 50 331,01 tis. Kč, vykazuje kapitola 349 v celkové výši 64 164,97 tis. Kč, z toho:

- profilující výdaje	48 635,79 tis. Kč
v tom: na platy státních zaměstnanců	7 804,33 tis. Kč
na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	5 717,44 tis. Kč
na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	5 341,00 tis. Kč
na programy podle § 13 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	29 773,02 tis. Kč
- neprofilující výdaje	15 529,18 tis. Kč

Tento objem prostředků, tj. úspor (nároků), bude použit na financování úřadu v roce 2024, zejména na řešení dopadů spojených s rostoucími cenami nájmu, majetku, materiálu, energií a služeb, dále k profinancování rozpočtem nekrytých potřeb úřadu a akcí, u kterých došlo k časovému posunu jejich realizace. Z nároků rovněž bude financován projekt Změna topného systému a vnitřního osvětlení budovy ERÚ (podíl státního rozpočtu).

Další podrobné výsledky hospodaření za tuto oblast jsou patrné z přílohy č. 8 Nároky z nespotřebovaných výdajů (Tabulka č. 11a) a Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (Tabulka č. 11b).

## 5.2 Nejvýznamnější příjmy a mimořádné výdaje

### 5.2.1 Nejvýznamnější příjmy

#### Pokuty uložené ve správním řízení

K 31. 12. 2023 bylo uhrazeno 303 pokut uložených ve správním řízení v celkové výši 15 939,63 tis. Kč (bez nákladů řízení), navýšení oproti roku 2022 o 11,46 % (tj. absolutně o 1 638,60 tis. Kč). V počtu uhrazených pokut došlo ke snížení oproti roku 2022 o 4,42 % (tj. absolutně o 14 pokut).

Nejvyšší pokuty (bez nákladů řízení), které byly v roce 2023 uhrazeny, byly za společnostmi BOHEMIA ENERGY entity s.r.o. ve výši 2 170,00 tis. Kč, C-Energy Planá s.r.o. ve výši 1 500,00 tis. Kč a EuropeEasyEnergy a.s. ve výši 900,00 tis. Kč.

V oblasti uložených pokut v právní moci bylo k 31. 12. 2023 vykazováno 264 neuhrazených pokut v celkové výši **14 092,40 tis. Kč** (bez nákladů řízení), navýšení oproti roku 2022 o 48,20 % (tj. absolutně o 4 583,37 tis. Kč). V počtu neuhrazených pokut došlo k navýšení oproti roku 2022 o 17,33 % (tj. absolutně o 39 pokut).

Nejvyšší neuhrazené pokuty (bez nákladů řízení), které úřad k 31. 12. 2023 evidoval, byly za společnostmi Teplárna Tábor, a.s. ve výši 3 500,00 tis. Kč (pokuta byla zrušena soudem, proti rozsudku podal ERÚ kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu) a Lidová energie s.r.o. ve výši 2 146,00 tis. Kč (splácí podle splátkového kalendáře).

V roce 2023 bylo převedeno na Celní úřad pro Kraj Vysočina 42 pokut v celkové hodnotě 1 931,00 tis. Kč (bez nákladů řízení).

Výkon dozoru v roce 2023 byl zaměřen na zpracování značného množství přijatých podání souvisejících s rostoucími cenami za energie, poskytování státního příspěvku na energie ve vyúčtování a prověřování způsobů zastropování cen. V oblasti elektroenergetiky, plynárenství a teplárenství bylo za rok 2023 přijato 1 553 podání, přičemž většina podání poukazovala na vysoké ceny, potažmo zálohy, energií, nekalé obchodní praktiky, nejen při změně dodavatele, neposkytnuté vyúčtování nebo řádně nevyřízené reklamace vyúčtování. Celkem bylo vyřízeno 1 979 podání, kdy část byla vyřizována z enormního nárůstu z roku 2022. Celkem 349 případů bylo předáno přímo do sankčního řízení (tj. řízení o přestupku) k uložení pokuty za porušení povinností vyplývajících z energetického zákona, zákona na ochranu spotřebitele či zákona o cenách a bylo zahájeno celkem 291 kontrol podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. V roce 2023 bylo celkem ukončeno 310 kontrol, z toho porušení právních předpisů bylo zjištěno ve 274 případech. Jednalo se o porušení povinností vyplývajících z energetického zákona, zákona o cenách a zákona na ochranu spotřebitele.

#### Poplatek na činnost ERÚ

V souladu s ustanovením § 17d energetického zákona, se sdělením ERÚ č. 155/2022 Sb. (parametry pro výpočet poplatku, tj. počet odběrných míst k 31. 12. 2021 v oblasti elektroenergetiky, spotřeba plynu k 31.12.2021) a s nařízením vlády č. 392/2015 Sb. (sazba pro odvětví elektroenergetiky ve výši 2,39 Kč a pro odvětví plynárenství ve výši 1,34 Kč) byl k 31. 12. 2023 vybrán poplatek na činnost ERÚ ve výši 312 129,81 tis. Kč, navýšení oproti roku 2022 o 4,08 % (tj. absolutně o 12 223,68 tis. Kč).

### 5.2.2 Mimořádné výdaje

#### Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie

Schválený rozpočet a rozpočet po změnách nebyl na rok 2022 a 2023 na výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie stanoven. Ze státního rozpočtu nebyly kapitole 349 poskytnuty prostředky na realizaci těchto výdajů. Tyto výdaje byly v roce 2022 financovány použitím neprofilujících nároků kapitoly 349, konečný rozpočet byl ve výši 3,00 tis. Kč. Skutečnost byla vykázána ve výši 2,98 tis. Kč, tj. plnění na 99,33 %. Jednalo se o výdaje na drobné pohoštění v rámci doprovodného programu zúčtované a proplacené v roce 2023.

## Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie

V roce 2023 došlo k přesunu finančních prostředků ve výši 5 341,00 tis. Kč z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položky Výdaje na financování programů EÚ (účel 233980023 – NPO – podíl SR – financování změny topného systému a vnitřního osvětlení budovy ERÚ), do kapitoly 349 - Energetický regulační úřad na úhradu výdajů souvisejících s realizací projektu, který se týká změny topného systému a vnitřního osvětlení v budově sídla úřadu v souvislosti se snížením její energetické náročnosti a s úsporou výdajů v oblasti energií. Dále byla aktualizována dokumentace programu č. 149 03 Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu a zavedena nová akce č.149V03223 Změna topného systému a osvětlení. V roce 2023 nebyly tyto prostředky čerpány. Samotná realizace tohoto projektu bude zahájena a realizována v roce 2024. Financování je zabezpečeno prostředky nároků (profilující výdaje – na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU - v tom výdaje financované z národních peněžních zdrojů) a z rozpočtu Evropské unie po akceptaci žádosti v rámci výzvy NPO Snížení energetické náročnosti budov organizačních složek státu.

## 5.3 Zahraniční aktivity a zahraniční pracovní cesty

### Zahraniční aktivity

V roce 2023 se ERÚ aktivně zapojil do řady mezinárodních jednání, která pokračovala, podobně jako v předcházejícím období, v hybridní nebo videokonferenční podobě. ERÚ intenzivně spolupracoval zejména s organizacemi ACER, CEER a ERRA.

Mezi CEER a ACER probíhá úzká spolupráce s tím, že CEER se ve větší míře zaměřuje na spotřebitelskou problematiku a témata související s prosazováním regulačního rámce EU v přilehlých regionech. Činnost obou těchto regulačních organizací byla v loňském roce opětovně poznamenána zvýšenou expertní aktivitou v souvislosti s projednáváním evropskou energetickou legislativou, a to s tzv. Dekarbonizačním balíčkem (revize nařízení a směrnice – společná pravidla pro vnitřní trh s plyny z obnovitelných zdrojů, zemní plyn a vodík), s dalšími relevantními předpisy z balíčku „Fit for 55“ (revize směrnice o obnovitelných zdrojích, revize směrnice o energetické účinnosti, revize nařízení o zavádění infrastruktury pro alternativní paliva), tak i s revizí pravidel pro uspořádání trhu s elektřinou (revize nařízení REMIT, revize EMD – nařízení a směrnice) v reakci na energetickou krizi.

Ve vrcholných orgánech CEER, ACER a ERRA, které činí konečná rozhodnutí v rámci svěřených pravomocí, byly zájmy České republiky prosazovány prostřednictvím zástupců ERÚ. Pracovníci úřadu jsou jak členy pracovních skupin, tak i dva zástupci úřadu vykonávají pozici spoluvedoucích dvou pracovních skupin CEER a pozici spoluvedoucí pracovní skupiny ACER. ERÚ má rovněž aktivní zastoupení v pozici místopředsedkyně správní rady CEER. Na evropské půdě tak Česká republika má silný mandát v diskusích o budoucnosti společné evropské energetické politiky na mezinárodní platformě.

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

### Zprávy

V rámci vykazovací a oznamovací povinnosti vyplývající pro Českou republiku jako členskou zemi EU ze směrnic č. 2019/944, resp. č. 2009/73/ES, byla Radě evropských energetických regulátorů a Evropské komisi v červenci roku 2023 předána česká verze Národní zprávy Energetického regulačního úřadu o elektroenergetice a plynárenství v České republice za rok 2022 ve formě Souhrnné publikace, následně pak její anglická verze.

## Zahraníční pracovní cesty

V průběhu roku 2023 se uskutečnilo 39 zahraničních pracovních cest zaměstnanců, konkrétně v pracovních formacích CEER, ACER a ERRA. Nad rámec prezenční účasti na mezinárodních jednáních, se pracovníci úřadu účastnili jednání v daných pracovních skupinách videokonferenčně nebo hybridní formou.

Při realizaci zahraničních pracovních cest kapitola 349 vycházela z principu maximální efektivity, hospodárnosti a účelnosti, ve smyslu dosažení maximálního přínosu pro úřad a jeho činnosti. Došlo k úspoře rozpočtových výdajů z důvodu refundace nákladů na dopravu delegáta úřadu, a to na zasedání Rady regulátorů ACER, v celkové výši 41,14 tis. Kč.

Výdaje za oblast zahraničních pracovních cest za rok 2023 dosáhly celkového finančního objemu 927,42 tis. Kč (519,30 tis. Kč v roce 2022).

Z těchto celkových nákladů připadá na rozpočtové položky:

Rozpočtová položka	Název	Výdaje – rok 2023 v tis. Kč
5169	Nákup ostatních služeb	1,46
5173	Cestovné	861,02
5176	Účastnické poplatky na konference	40,15
5179	Ostatní nákupy j. n.	1,74
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	23,05
	<b>Celkem</b>	<b>927,42</b>

Zaměstnanci ERÚ se zúčastnili rovněž workshopů pracovních skupin Evropské komise a konferencí. V roce 2023 naši zaměstnanci absolvovali jedno on-line a jedno prezenční školení v rámci vzdělávacích aktivit sdružení CEER. Dva zaměstnanci úřadu vystoupili také v roli školitelů.

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

- úřad se podílí na vytváření pozičních dokumentů týkajících se vnitřního trhu s elektřinou a plynem,
- zástupkyně ERÚ je místopředsedkyní správní rady CEER,
- zástupkyně ERÚ je spoluvedoucí pracovní skupiny pro oblast spotřebitele a maloobchodních trhů v rámci CEER a skupiny pro oblast maloobchodních trhů ACER,
- zástupce ERÚ je spoluvedoucím pracovní skupiny EPU v rámci CEER.

## 5.4 Bezúplatné a úplatné převody nemovitého a dlouhodobého majetku

Kapitola 349 během roku 2023 předala bezúplatně majetek Fakultní nemocnici Bulovka, Budínova 67/2, 180 00 Praha 8, v pořizovací hodnotě 467,04 tis. Kč (jednalo se o vozidlo Škoda Octavia), Národnímu památkovému ústavu, Valdštejnské náměstí 162/3, 118 01 Praha 1, v pořizovací hodnotě 426,55 tis. Kč (jednalo se o vozidlo Dacia Duster), Katastrálnímu úřadu pro Liberecký kraj, Rumjancevova 149/10, 460 01 Liberec, v pořizovací hodnotě 596,33 tis. Kč (jednalo se o vozidlo Škoda Octavia), Krajskému ředitelství policie Ústeckého kraje, Lidické nám. 899/9, 401 79 Ústí nad Labem, v celkové hodnotě 944,60 tis. Kč (jednalo se o vozidla Dacia Duster a Škoda Octavia), Arcidiecézní charitě Praha, Londýnská 13/44, Vinohrady, 120 00 Praha 2, v celkové hodnotě 2,38 tis. Kč (jednalo se o movitou věc – flipchart), zapsanému spolku F POINT z.s., Telečská 1802/68, 586 01 Jihlava, v celkové hodnotě 153,58 tis. Kč (jednalo se o kancelářský nábytek v počtu 40 kusů), Kapitola 349 nepřevzala bezúplatně žádný majetek, nepřevzala žádná finanční aktiva.

Kapitola 349 během roku 2023 předala úplatně majetek právnické osobě Heat Wave s. r. o., Sýpka 1347/17, Černé Pole 613 00 Brno, za dohodnutou kupní cenu 13,00 tis. Kč (jednalo se o kopírovací stroj Canon), fyzické osobě za kupní cenu 155,10 tis. Kč (jednalo se o vozidlo Škoda Superb), dvěma zaměstnancům ERÚ v celkové kupní ceně 1,04 tis. Kč (jednalo se o kancelářský nábytek v počtu 5 kusů).

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

## 5.5 Zálohové platby

Kapitola 349 nevykazovala za rok 2023 žádný účetní případ týkající se poskytnutí zálohových plateb na práce a dodávky investičního a neinvestičního charakteru.

Celková výše záloh poskytnutých dodavatelům činila k datu 31. 12. 2023 objem ve výši 329,95 tis. Kč. Jednalo se o krátkodobé zálohy, a to EP ENERGY TRADING, a.s. ve výši 158,70 tis. Kč na elektrickou energii, Národnímu památkovému ústavu v Ostravě ve výši 77,00 tis. Kč na elektrickou energii, Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ve výši 51,51 tis. Kč na vodné, stočné a plyn; a společnosti innogy Energie, s.r.o. ve výši 42,74 tis. Kč na plyn.

## 5.6 Peněžní fondy

Převody z peněžních (vlastních) fondů do příjmů kapitoly 349 nebyly v roce 2023 realizovány.

### Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) byl průběžně vytvářen a čerpán v souladu s vyhláškou MF č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění, a s vnitřní směrnicí ERÚ upravující tuto oblast. Celkový objem finančních prostředků FKSP na bankovním účtu k 31. 12. 2023 byl ve výši **1 561,46 tis. Kč**.

### Rezervní fond

Stav rezervního fondu k datu 31. 12. 2023 vykazoval nulovou hodnotu. Během roku 2023 nedošlo k žádnému pohybu.

## 5.7 Energetický regulační fond

V energetickém regulačním fondu (dále jen fond) je ERÚ povinen podle § 14 energetického zákona vést prostředky určené k úhradě prokazatelných ztrát držitelů licence, kteří plní povinnost dodávky tepelné energie nad rámec licence. Prostředky fondu jsou vedeny u ČNB na zvláštním běžném účtu. Počáteční stav fondu k 1. 1. 2023 činil 45 444,39 tis. Kč. V průběhu roku 2023 fond nevykázal žádný pohyb, stav účtu k 31. 12. 2023 byl ve stejné výši 45 444,39 tis. Kč. Správou energetického fondu je v ERÚ pověřeno Oddělení správy licencí.

V souladu s energetickým zákonem 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 roku 2023. Vyjádření auditora je uvedeno v příloze č. 10 – Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu za rok 2023.

## 5.8 Hodnocení účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti při vynakládání finančních prostředků

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

V souladu s příslušnou legislativou úřad v roce 2023 vyhodnocoval účelnost, hospodárnost a efektivnost jak v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem a po vzniku závazku, tak v průběžné a následné řídicí kontrole. Jedná se o kontrolu realizovanou podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (o finanční kontrole), v platném znění (dále jen „zákon o finanční

kontrole“) a podle příslušné prováděcí vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., v platném znění (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“).

V režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, (dále jen „zákon“) bylo realizováno 10 veřejných zakázek (dále také „VZ“), z toho 2 VZ (1 nadlimitní a 1 podlimitní) nebyly dokončeny a zadávací řízení pokračují v roce 2024. V roce 2023 bylo soutěženo 8 veřejných zakázek ve zjednodušeném podlimitním řízení, 1 veřejná zakázka v otevřeném řízení a 1 veřejná zakázka byla zadána v jednacím řízení bez uveřejnění (nákup elektřiny na komoditní burze). Jedno zadávací řízení na podlimitní veřejnou zakázku bylo zrušeno.

V oblasti veřejných zakázek malého rozsahu, s předpokládanou hodnotou od 100 tis. Kč bez DPH, bylo v roce 2023 realizováno 16 veřejných zakázek, z tohoto počtu zahájených výběrových řízení došlo ke zrušení ve 2 případech.

Úřad se v roce 2023 rovněž účastnil centralizovaného nákupu, realizovaného Ministerstvem vnitra na úseku ICT, a to v oblasti nákupu podpor k produktům VMware.

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

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

V roce 2023 byla při zadávání veřejných zakázek v 65 % případů zvolena forma zadávacího nebo výběrového řízení, která umožnila podávat nabídky všem dodavatelům. Hospodářská soutěž tak nebyla omezena a veřejné prostředky byly efektivně vynakládány.

## **5.9 Vnitřní kontrolní systém a vnější kontroly**

### **5.9.1 Vnitřní kontrolní systém**

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

Činnost ERÚ je upravena soustavou právních, vnitřních a služebních předpisů ERÚ, ve kterých jsou zakotveny řídicí a kontrolní mechanismy k organizování, řízení a zajištění finanční kontroly v souladu s principy účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti. Ve vnitřních a služebních předpisech úřad mj. vymezuje organizační útvary, systém řídicí kontroly a interního auditu, včetně schvalování majetkových operací a stanovuje rozsah odpovídajících pravomocí a odpovědností představených, vedoucích a ostatních zaměstnanců podílejících se na řídicí kontrole při hospodaření s veřejnými prostředky.

Úřad dále provádí analýzu rizik, na základě které plánuje a realizuje interní audity, využívá tři stupně řídicí kontroly, rozděluje odpovědnosti víceúrovňovým schvalováním a kolektivním rozhodováním, zveřejňuje výsledky rozhodovacího řízení, projednává doporučení interního auditu, přijímá opatření k odstranění zjištěných nedostatků a opatření k ochraně veřejných prostředků, má nastaven systém prevence a detekce korupce a průběžně prověřuje a aktualizuje vnitřní řídicí dokumentaci.

Řídicí kontrolu zajišťují představení a vedoucí zaměstnanci pověřeni nakládat s veřejnými prostředky na všech úrovních řízení a k tomu pověřeni zaměstnanci, kteří zajišťují přímé uskutečňování operací, za účelem dosažení stanovených cílů a minimalizace výskytu rizik. Řídicí kontrola je realizována od přípravy finančních operací před jejich schválením až po konečné prověření operací po jejich uskutečnění. Následné prověření vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření je v pravomoci a odpovědnosti vedoucích zaměstnanců a představených. O všech schvalovacích postupech řídicí kontroly jsou vyhotoveny písemné záznamy.

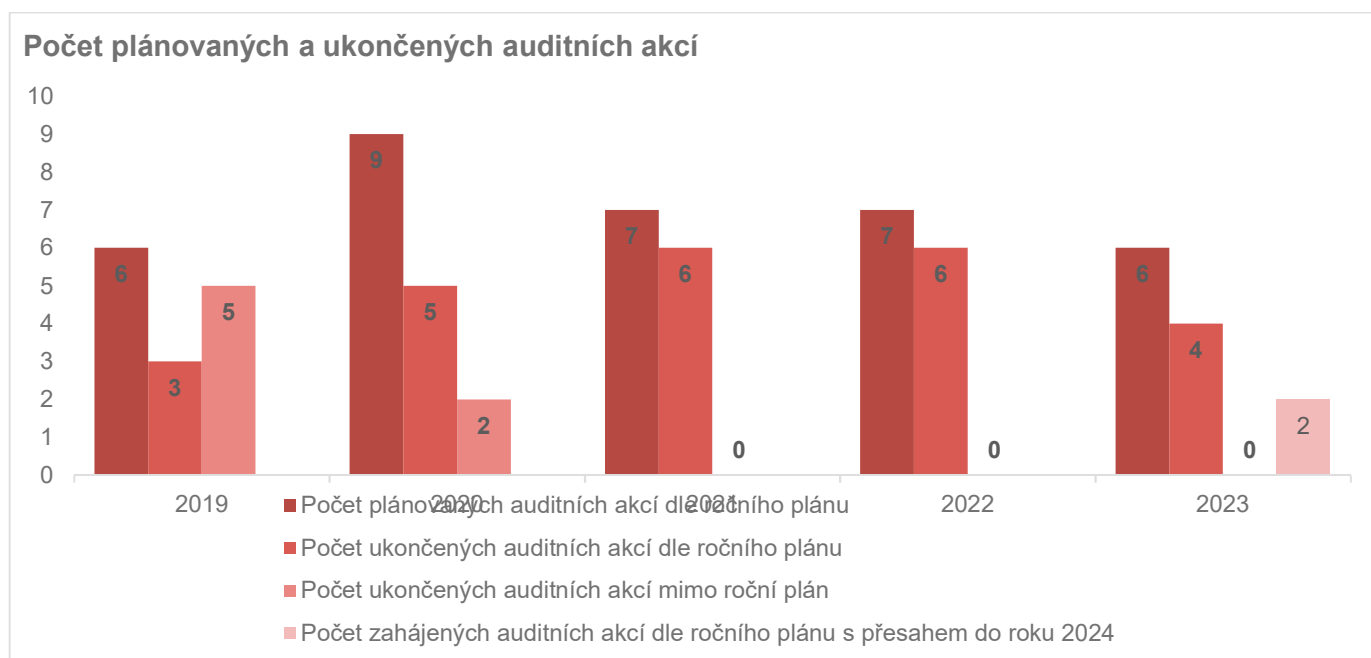
## Interní audit

ERÚ má v souladu se zákonem o finanční kontrole zavedenou funkci interního auditu formou samostatného, funkčně nezávislého oddělení, organizačně odděleného od řídicích a výkonných struktur, v přímé podřízenosti předsedy Rady ERÚ.

Účel, pravomoci a odpovědnosti interního auditu jsou stanoveny Statutem interního auditu, který je součástí Organizačního řádu ERÚ. Oddělení interního auditu nebylo v roce 2023 pověřeno jinými provozními nebo řídicími funkcemi v rozporu s nezávislým plněním úkolů a cílů interního auditu, které by narušovaly jeho nezávislost. Průměrný roční počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit, činil 2,54.

Výkon auditní činnosti probíhal na základě schváleného Plánu interního auditu na rok 2023, který obsahoval i další úkoly vyplývající z funkce interního auditu, zejména úkoly v konzultační činnosti a svěřených agend. Roční plán byl v průběhu roku aktualizován. Plánovanou auditní činnost bylo nutné usměrnit z důvodu omezení lidských zdrojů vyhrazených pro výkon interních auditů v důsledku absencí a organizační změně a s ohledem na zabezpečení mimo auditních agend v kompetenci Oddělení interního auditu. Aktualizací došlo ke změně rozsahu, časového rozvržení a personálního zajištění plánovaných auditů a nahrazení výkonu auditů konzultační činností.

Oddělení interního auditu na základě aktualizovaného ročního plánu na rok 2023 zrealizovalo celkem 3 auditní akce, 1 konzultaci a zahájilo 2 interní audity s přesahem do roku 2024. Celkový počet ukončených auditních akcí ve sledovaném období v porovnání s rokem 2022 klesl, zejména z důvodu snížení počtu interních auditorů.



Auditní akce byly zaměřeny na:

- stav plnění opatření k nápravě zjištěných nedostatků z předchozích interních auditů a kontrol,
- ověření správnosti, úplnosti a průkaznosti účetních dokladů a provedené fyzické a dokladové inventarizace, jako podklad pro schválení účetní závěrky ERÚ za rok 2022,
- vyhodnocení plnění úkolů plynoucích z Interního protikorupčního programu ERÚ a přijatých nápravných opatření, včetně hodnocení korupčních rizik a výsledku hodnocení účinnosti IPP ERÚ,
- nastavení vnitřního kontrolního systému v jednotlivých oblastech (řídicí dokumentace, kontrolní prostředí, řízení rizik, kontrolní činnosti, tok informací, monitoring) ve vztahu k dosahování cílů a plnění úkolů úřadu,
- ověření postupů při zadávání veřejných zakázek podle požadavku stanovených vnitřními a obecně závaznými právními předpisy a věcnou a formální správnost a úplnost dokumentace k VZ,
- v rámci konzultace auditorů tým přezkoumal funkčnost a provázanost odborných oblastí uveřejňovaných informací a uživatelskou přívětivost webových stránek ERÚ.



Při realizaci auditních akcí byl kladen důraz zejména na:

- dodržování právních, služebních a vnitřních předpisů,
- nastavení řídicích a kontrolních mechanismů,
- prověřování hospodárného, účelného a efektivního využívání veřejných prostředků,
- správnost, úplnost a průkaznost účetnictví,
- ověření správnosti uveřejňování smluv/objednávek v registru smluv,
- posouzení funkčnosti a uživatelské přívětivosti webových stránek ERÚ,
- plnění protikorupčních opatření a úkolů vyplývajících z protikorupčních dokumentů vlády,
- plnění opatření k nápravě zjištěných nedostatků.

V jednotlivých auditovaných oblastech byl také prověřen a vyhodnocen vnitřní kontrolní systém. Prostřednictvím řídicí kontroly byla vyhodnocena provozní, finanční, právní a jiná rizika související s plněním záměrů a cílů úřadu.

Nejčastější opatření z ukončených auditních akcí a konzultace se týkala:

- nastavení nebo úpravy stanovených postupů v auditovaných oblastech,
- zkvalitnění řízení provozních a organizačních činností úřadu a vnitřního kontrolního systému,
- zvýšení efektivnosti řídicích a kontrolních mechanismů,
- výčtu rizikových míst k předcházení rizik,
- návrhu úprav vnitřních a služebních předpisů v zájmu jejich uvedení do souladu s obecně závaznými právními předpisy a změnami postupů a procesů rámci VKS,
- administrativních pochybení z titulu nerespektování vnitřních a služebních předpisů.

Auditní činnost byla v průběhu roku 2023 rovněž podpořena konzultační činností, která reagovala na operativní potřeby jednotlivých útvarů ERÚ. V rámci konzultační činnosti interní auditoři spolupracovali při zpracování podpůrné dokumentace pro zadávání jednotlivých kategorií VZMR, v oblasti hospodaření s majetkem, přípravy aplikace eSIAŘ, koordinace řízení rizik, ochrany osobních údajů, uzavírání smluvních závazků s vazbou na uveřejňování smluv v registru smluv a vedení spisové a archivní služby. Interní auditoři rovněž poskytovali podporu při nastavení a zavedení vnitřního oznamovacího systému protiprávního jednání podle zákona č. 171/2023 Sb., o ochraně oznamovatelů a posuzovali Informační koncepci České republiky. Rovněž se účastnili všech připomínkových řízení k vnitřním a služebním předpisům, které byly ve sledovaném období aktualizovány.

Výsledky auditních akcí a konzultací byly projednány s předsedou a členy Rady ERÚ a s vedoucími zaměstnanci auditovaných útvarů, kteří ke všem zjištěným nedostatkům přijali konkrétní, adresná a termínová opatření.

Při výkonu auditních akcí nebyla identifikována žádná zjištění závažného charakteru ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona o finanční kontrole. Nebylo oznámeno ani detekováno korupční jednání nebo identifikováno riziko zneužití postavení zaměstnanců v rozhodovacím a řídicím procesu, zároveň nebylo oznámeno ani detekováno porušení Etického kodexu zaměstnanců a státních zaměstnanců ERÚ. Přijátá opatření směřovala zejména ke zlepšení procesů a pracovních postupů auditovaných oblastí.

Na základě rekapitulace výsledků provedených auditních akcí a konzultací v roce 2023 lze podat přiměřené ujištění, že zavedený vnitřní kontrolní systém je dostatečně účinný a v praxi funkční, reaguje včas na změny ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek a poskytuje přiměřenou jistotu, že je schopen minimalizovat rizika v daných oblastech. Veřejné výdaje státního rozpočtu vykazované v rámci kapitoly 349 jsou čerpány v souladu s legislativním rámcem.

## **5.9.2 Vnější kontrola**

Dne 12. 4. 2023 byla Úřadem práce České republiky – Krajskou pobočkou v Jihlavě, na základě ustanovení § 8 odst. 2 zákona o finanční kontrole, provedena veřejnosprávní kontrola zaměřena na dodržování povinnosti zaměstnavatele podle § 81 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu na celkovém počtu zaměstnanců za rok 2022.

Na základě zjištěných skutečností Úřad práce České republiky – Krajská pobočka v Jihlavě určil, že ERÚ bude, na základě jeho žádosti o vrácení přeplatku na odvodu do státního rozpočtu, vrácen předmětný přeplatek ve výši 17 688 Kč.

## 6 ZÁVĚR

V oblasti rozpočtových výdajů v roce 2023 byly zajištěny rozhodující úkoly úřadu a odpovídající materiálně-technické zabezpečení úřadu. Nezávislý audit ověřil správnost hospodaření s prostředky energetického regulačního fondu.

Schválený rozpočet příjmů kapitoly 349 na rok 2023 ve výši 335 241,60 tis. Kč byl plněn ve výši 18 860 389,99 tis. Kč, tj. na 5625,9 % (vliv – výběr odvodu z nadměrných příjmů).

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 349 na rok 2023 ve výši 306 643,92 tis. Kč byl upraven na výši 311 781,93 tis. Kč. Do rozpočtu byly zapojeny nároky v celkové částce 59 807,44 tis. Kč a vázány prostředky v celkové výši 11 033,39 tis. Kč. Konečný rozpočet výdajů dosáhl výše 360 555,98 tis. Kč a byl čerpán ve výši 310 224,95 tis. Kč, tj. na 101,17 % schváleného rozpočtu, na 99,50 % rozpočtu po změnách a na 86,04 % konečného rozpočtu.

Výsledné saldo příjmů a výdajů se zvýšilo na 18 550 165,04 tis. Kč (saldo příjmů a výdajů podle schváleného rozpočtu činilo 28 597,68 tis. Kč).

Všechny závazné ukazatele stanovené zákonem č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, pro kapitolu 349 – Energetický regulační úřad byly dodrženy, k žádnému nepovolenému překročení stanovených závazných ukazatelů nedošlo. Veškeré rozpočtové prostředky byly hospodárně, efektivně a účelně vynakládány na zajištění chodu úřadu.

## **PŘÍLOHY – TABULKOVÁ ČÁST**

### **SEZNAM PŘÍLOH**

- Příloha č. 1 Tabulka č. 1a Plnění závazných ukazatelů  
Tabulka č. 1b Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 2 Tabulka č. 2a Příjmy v druhovém třídění  
Tabulka č. 2b Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 3 Tabulka č. 3a Výdaje v druhovém třídění  
Tabulka č. 3b Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech  
Tabulka č. 3c Výdaje v odvětvovém třídění  
Tabulka č. 3d Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 4 Tabulka č. 5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby
- Příloha č. 5 Tabulka č. 7 Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- Příloha č. 6 Tabulka č. 8 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady
- Příloha č. 7 Tabulka č. 10 Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 8 Tabulka č. 11a Nároky z nespotřebovaných výdajů  
Tabulka č. 11b Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 9 Rozpočtová opatření za rok 2023
- Příloha č. 10 Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu za rok 2023
- Příloha č. 11 Organizační schéma úřadu k 31. 12. 2023

## Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

Ukazatel	2022	2023				Plnění (%)		
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
<b>Souhrnné ukazatele</b>								
Příjmy celkem	328 983,32	335 241,60	335 241,60		18 860 389,99		5 625,9	
Výdaje celkem	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	44 125,02	99,5	86,0
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>								
Daňové příjmy	314 295,42	315 241,60	315 241,60		18 843 534,47		5 977,5	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	14 687,89	20 000,00	20 000,00		16 855,52		84,3	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	8,56							
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	14 679,33	20 000,00	20 000,00		16 855,52		84,3	
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>								
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	44 125,02	99,5	86,0
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	423,43			3,00	2,98	2,98		99,3
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	298 569,54	306 643,92	311 781,93	360 552,98	310 221,98	44 122,04	99,5	86,0
<b>Průřezové ukazatele</b>								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	173 611,58	187 614,70	188 379,48	199 319,66	186 472,24	18 788,30	99,0	93,6
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	58 254,79	63 413,77	63 672,27	67 223,93	62 455,37	6 204,33	98,1	92,9
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 427,24	3 705,98	3 721,27	3 931,43	3 694,85	366,56	99,3	94,0
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	25 993,02	27 769,97	27 329,97	29 869,60	27 436,61	2 700,00	100,4	91,9
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	136 574,70	147 769,60	148 534,38	156 502,63	148 788,64	15 656,00	100,2	95,1
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	8 700,70	9 759,60	8 789,60	8 789,60	8 030,40		91,4	91,4
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.								
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	8,56		5 341,00	5 341,00				
v tom: ze státního rozpočtu			5 341,00	5 341,00				
podíl rozpočtu Evropské unie	8,56							
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	8 469,03	7 300,00	6 600,00	21 002,00	3 183,92	1 591,30	48,2	15,2

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
<b>Souhrnné ukazatele</b>									
Příjmy celkem	312 920,99	311 074,32	319 056,59	328 983,32	18 860 389,99	99,4	102,6	103,1	5 732,9
Výdaje celkem	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>									
Daňové příjmy	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	18 843 534,47	98,8	102,5	103,9	5 995,5
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	13 941,22	15 794,57	16 495,16	14 687,89	16 855,52	113,3	104,4	89,0	114,8
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				8,56					
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	13 941,22	15 794,57	16 495,16	14 679,33	16 855,52	113,3	104,4	89,0	114,8
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>									
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie				423,43	2,98				0,7
ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu		292 261,69	285 861,69	298 569,54	310 221,98		97,8	104,4	103,9
<b>Průřezové ukazatele</b>									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	174 049,73	176 572,76	167 876,41	173 611,58	186 472,24	101,4	95,1	103,4	107,4
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	58 661,96	56 967,24	56 290,04	58 254,79	62 455,37	97,1	98,8	103,5	107,2
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	3 694,85	97,6	98,8	103,5	107,8
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 819,68	26 491,28	26 106,53	25 993,02	27 436,61	98,8	98,5	99,6	105,6
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	137 562,42	132 172,49	130 878,67	136 574,70	148 788,64	96,1	99,0	104,4	108,9
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	7 315,86	8 810,16	8 656,80	8 700,70	8 030,40	120,4	98,3	100,5	92,3
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.									
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				8,56					
v tom: ze státního rozpočtu									
podíl rozpočtu Evropské unie				8,56					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	3 183,92	23,7	47,1	304,8	37,6

Zdroj: IISSP

## Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
<b>Třída</b>							
1	Daňové příjmy	314 295,42	315 241,60	315 241,60	18 843 534,47	5 977,5	18 529 239,04
2	Nedaňové příjmy	14 657,56	20 000,00	20 000,00	16 487,65	82,4	1 830,10
3	Kapitálové příjmy				168,10		168,10
4	Přijaté transfery	30,34			199,77		169,43
<b>Seskupení</b>							
12	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku				18 521 615,87		18 521 615,87
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	314 295,42	315 241,60	315 241,60	321 918,59	102,1	7 623,17
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	44,83			60,22		15,39
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	14 301,02	20 000,00	20 000,00	15 939,63	79,7	1 638,60
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	311,71			487,81		176,10
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy				168,10		168,10
41	Neinvestiční přijaté transfery	30,34			199,77		169,43
<b>Podseskupení</b>							
123	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku				18 521 615,87		18 521 615,87
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	14 389,30	3 111,80	3 111,80	9 788,78	314,6	-4 600,52
137	Příjem z poplatků na činnost správních úřadů	299 906,13	312 129,80	312 129,80	312 129,81	100,0	12 223,69
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	44,83			60,22		15,39
221	Přijaté sankční platby	14 301,02	20 000,00	20 000,00	15 939,63	79,7	1 638,60
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku				6,89		6,89
232	Ostatní nedaňové příjmy	311,71			480,92		169,21
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)				168,10		168,10
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	21,78			199,77		177,99
415	Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	8,56					-8,56

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách		
Položka						
1233	Příjem z daně z elektřiny				18 521 615,87	18 521 615,87
1361	Příjem ze správních poplatků	14 389,30	3 111,80	3 111,80	9 788,78	-4 600,52
1371	Příjem z poplatku na činnost Energetického regulačního úřadu	299 906,13	312 129,80	312 129,80	312 129,81	12 223,69
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	44,83			60,22	15,39
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	14 301,02	20 000,00	20 000,00	15 939,63	1 638,60
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku				6,89	6,89
2322	Příjem z pojistných plnění	21,32			304,60	283,28
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	243,95			170,24	-73,72
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	46,44			6,08	-40,36
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku				168,10	168,10
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	21,78			199,77	177,99
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	8,56				-8,56

Zdroj: IISSP

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
<b>Třída</b>										
1	Daňové příjmy	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	18 843 534,47	98,8	102,5	103,9	5 995,5
2	Nedaňové příjmy	13 596,59	15 744,24	16 348,62	14 657,56	16 487,65	115,8	103,8	89,7	112,5
3	Kapitálové příjmy					168,10				
4	Přijaté transfery	344,63	50,34	146,55	30,34	199,77	14,6	291,1	20,7	658,5
<b>Seskupení</b>										
12	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku					18 521 615,87				
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	298 979,77	295 279,75	302 561,43	314 295,42	321 918,59	98,8	102,5	103,9	102,4
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	228,81	45,16	40,94	44,83	60,22	19,7	90,7	109,5	134,3
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	15 939,63	117,0	104,3	89,0	111,5
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	198,98	290,77	241,60	311,71	487,81	146,1	83,1	129,0	156,5
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy					168,10				
41	Neinvestiční přijaté transfery	344,63	50,34	146,55	30,34	199,77	14,6	291,1	20,7	658,5
<b>Podseskupení</b>										
123	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku					18 521 615,87				
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	5 602,83	5 665,54	6 825,20	14 389,30	9 788,78	101,1	120,5	210,8	68,0
137	Příjem z poplatků na činnost správních úřadů	293 376,95	289 614,21	295 736,23	299 906,13	312 129,81	98,7	102,1	101,4	104,1
211	Příjem z vlastní činnosti	228,81	9,65	4,54			4,2	47,0		
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku		35,51	36,41	44,83	60,22		102,5	123,1	134,3
221	Přijaté sankční platby	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	15 939,63	117,0	104,3	89,0	111,5
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	0,61				6,89				
232	Ostatní nedaňové příjmy	198,37	290,77	241,60	311,71	480,92	146,6	83,1	129,0	154,3
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)					168,10				
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	344,63	50,34	146,55	21,78	199,77	14,6	291,1	14,9	917,4
415	Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí				8,56					



kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Položka	Skutečnost					Meziroční index			
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
1233					18 521 615,87				
1361	5 602,83	5 665,54	6 825,20	14 389,30	9 788,78	101,1	120,5	210,8	68,0
1371	293 376,95	289 614,21	295 736,23	299 906,13	312 129,81	98,7	102,1	101,4	104,1
2111	228,81	9,65	4,54			4,2	47,0		
2132		35,51	36,41	44,83	60,22		102,5	123,1	134,3
2212	13 168,80	15 408,31	16 066,07	14 301,02	15 939,63	117,0	104,3	89,0	111,5
2310	0,61				6,89				
2322	61,52	98,94	59,57	21,32	304,60	160,8	60,2	35,8	1 428,9
2324	136,84	191,83	135,10	243,95	170,24	140,2	70,4	180,6	69,8
2329			46,93	46,44	6,08			99,0	13,1
3113					168,10				
4132	344,63	50,34	146,55	21,78	199,77	14,6	291,1	14,9	917,4
4153				8,56					

Zdroj: IISSP

## Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
<b>Třída</b>									
5	Běžné výdaje	290 523,94	299 343,92	303 251,93	337 623,98	307 041,04	101,2	90,9	16 517,10
6	Kapitálové výdaje	8 469,03	7 300,00	8 530,00	22 932,00	3 183,92	37,3	13,9	-5 285,12
<b>Seskupení</b>									
50	Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	233 973,60	252 028,46	252 551,74	269 560,69	250 545,25	99,2	92,9	16 571,64
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	50 515,87	41 962,47	45 106,91	61 959,87	50 670,07	112,3	81,8	154,20
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 493,13	3 751,98	3 767,27	3 977,43	3 736,10	99,2	93,9	242,98
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	1 631,56	600,00	900,00	1 200,00	1 200,00	133,3	100,0	-431,56
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	909,79	1 000,00	925,00	925,00	889,62	96,2	96,2	-20,17
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		1,00	1,00	1,00				
61	Investiční nákupy a související výdaje	8 469,03	7 300,00	8 530,00	22 932,00	3 183,92	37,3	13,9	-5 285,12
<b>Podseskupení</b>									
501	Platy	171 268,42	185 299,17	184 653,95	195 161,83	184 255,65	99,8	94,4	12 987,23
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	2 343,16	2 315,52	3 725,52	4 157,82	2 216,60	59,5	53,3	-126,57
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	58 254,79	63 413,77	63 672,27	67 223,93	62 455,37	98,1	92,9	4 200,59
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	2 107,23	1 000,00	500,00	2 900,00	1 500,53	300,1	51,7	-606,70
505	Výdaje na platové a mzdové náhrady				117,10	117,10		100,0	117,10
513	Výdaje na nákup materiálu	2 781,06	1 660,00	1 663,50	2 663,50	1 948,62	117,1	73,2	-832,44
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	9,34	30,00	30,00	30,00	12,19	40,6	40,6	2,85
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	4 484,65	7 833,13	5 633,13	6 333,13	4 050,83	71,9	64,0	-433,81
516	Výdaje na nákup služeb	38 373,82	26 027,34	28 996,28	43 827,12	39 283,61	135,5	89,6	909,79
517	Výdaje na ostatní nákupy	2 859,89	3 760,00	6 382,00	6 515,87	3 494,97	54,8	53,6	635,08
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		1,00	1,00	1,00				
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věčné dary	2 007,10	2 651,00	2 401,00	2 589,25	1 879,84	78,3	72,6	-127,26
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 427,24	3 705,98	3 721,27	3 931,43	3 694,85	99,3	94,0	267,62
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	65,89	46,00	46,00	46,00	41,25	89,7	89,7	-24,64
542	Náhrady placené fyzickým osobám	1 631,56	600,00	900,00	1 200,00	1 200,00	133,3	100,0	-431,56
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	909,79	1 000,00	925,00	925,00	889,62	96,2	96,2	-20,17

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

		2022	2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci		1,00	1,00	1,00				
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	509,87	2 800,00	2 800,00	16 110,00	838,65	30,0	5,2	328,78
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	7 959,16	4 500,00	5 730,00	6 822,00	2 345,27	40,9	34,4	-5 613,89
<b>Položka</b>									
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	25 993,02	27 769,97	27 329,97	29 869,60	27 436,61	100,4	91,9	1 443,59
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	136 574,70	147 769,60	148 534,38	156 502,63	148 788,64	100,2	95,1	12 213,94
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	8 700,70	9 759,60	8 789,60	8 789,60	8 030,40	91,4	91,4	-670,30
5021	Ostatní osobní výdaje	1 959,76	2 315,52	2 315,52	2 315,52	1 784,30	77,1	77,1	-175,47
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech			1 410,00	1 410,00				
5026	Odchodné	383,40			432,30	432,30		100,0	48,90
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	42 767,39	46 528,44	46 718,12	49 324,07	45 707,81	97,8	92,7	2 940,42
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 487,40	16 885,32	16 954,15	17 899,86	16 747,57	98,8	93,6	1 260,17
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	1 745,50	500,00	250,00	2 150,00	995,39	398,2	46,3	-750,11
5042	Odměny za užití počítačových programů	361,73	500,00	250,00	750,00	505,15	202,1	67,4	143,41
5051	Platové a mzdové náhrady				117,10	117,10		100,0	117,10
5132	Ochranné pomůcky	51,12	50,00	50,00	50,00	39,85	79,7	79,7	-11,27
5133	Léky a zdravotnický materiál	66,55	30,00	30,00	30,00	1,32	4,4	4,4	-65,23
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	185,01	180,00	180,00	180,00	98,32	54,6	54,6	-86,69
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 533,01	500,00	500,00	1 500,00	976,44	195,3	65,1	-556,57
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	945,38	900,00	903,50	903,50	832,70	92,2	92,2	-112,68
5142	Kursově rozdíly ve výdajích	9,34	30,00	30,00	30,00	12,19	40,6	40,6	2,85
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	186,32	300,00	300,00	400,00	198,96	66,3	49,7	12,65
5152	Teplo	232,80	400,00	400,00	400,00	333,92	83,5	83,5	101,12
5153	Plyn	381,18	400,00	400,00	700,00	450,90	112,7	64,4	69,72
5154	Elektrická energie	2 965,13	5 983,13	3 783,13	3 783,13	2 488,39	65,8	65,8	-476,73
5156	Pohonné hmoty a maziva	719,22	750,00	750,00	1 050,00	578,66	77,2	55,1	-140,56
5161	Poštovní služby	335,41	320,00	320,00	420,00	361,40	112,9	86,0	25,99
5162	Služby elektronických komunikací	844,80	900,00	900,00	1 290,00	968,35	107,6	75,1	123,55

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
5163	Služby peněžních ústavů	533,40	500,00	500,00	500,00	459,45	91,9	91,9	-73,95
5164	Nájemné	7 848,00	7 800,00	7 800,00	9 000,00	8 826,55	113,2	98,1	978,55
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	4 640,78	1 800,00	2 100,00	5 100,00	4 197,97	199,9	82,3	-442,81
5167	Služby školení a vzdělávání	1 825,45	2 000,00	1 730,00	1 730,00	1 465,75	84,7	84,7	-359,69
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	10 998,68	5 516,00	5 464,43	10 664,43	9 914,49	181,4	93,0	-1 084,20
5169	Nákup ostatních služeb	11 347,31	7 191,34	10 181,84	15 122,68	13 089,66	128,6	86,6	1 742,35
5171	Opravy a udržování	751,78	800,00	3 327,00	3 294,87	1 012,16	30,4	30,7	260,39
5172	Podlimitní programové vybavení	479,76	500,00	350,00	350,00	114,86	32,8	32,8	-364,90
5173	Cestovné	1 011,27	1 800,00	2 020,00	2 020,00	1 805,96	89,4	89,4	794,69
5175	Pohoštění	509,09	400,00	400,00	566,00	437,13	109,3	77,2	-71,96
5176	Účastnické úplaty na konference	97,71	100,00	125,00	125,00	113,89	91,1	91,1	16,18
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	10,28	160,00	160,00	160,00	10,97	6,9	6,9	0,68
5189	Vratky jistot		1,00	1,00	1,00				
5191	Zaplacené sankce a odstupné	5,13							-5,13
5192	Poskytnuté náhrady	33,89	150,00	150,00	150,00	78,91	52,6	52,6	45,02
5194	Výdaje na věčné dary	101,32	1,00	1,00	90,00	86,92	8 692,0	96,6	-14,40
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	164,86			99,25	81,56		82,2	-83,30
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	1 701,90	2 500,00	2 250,00	2 250,00	1 632,45	72,6	72,6	-69,45
5342	Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 427,24	3 705,98	3 721,27	3 931,43	3 694,85	99,3	94,0	267,62
5361	Nákup kolků		1,00	1,00	1,00				
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	40,89	45,00	45,00	45,00	41,25	91,7	91,7	0,36
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	25,00							-25,00
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	1 631,56	600,00	900,00	1 200,00	1 200,00	133,3	100,0	-431,56
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	909,79	1 000,00	925,00	925,00	889,62	96,2	96,2	-20,17
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		1,00	1,00	1,00				
6111	Programové vybavení	509,87	2 800,00	2 800,00	16 110,00	838,65	30,0	5,2	328,78
6121	Stavby		100,00	2 380,00	2 380,00	344,85	14,5	14,5	344,85
6122	Stroje, přístroje a zařízení	1 065,40	500,00	500,00	1 447,00	1 129,02	225,8	78,0	63,62
6123	Dopravní prostředky	1 376,17	1 000,00	300,00	300,00				-1 376,17
6125	Informační a komunikační technologie	5 517,59	2 900,00	2 550,00	2 695,00	871,40	34,2	32,3	-4 646,19

Zdroj: IISSP

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
<b>Třída</b>										
5	Běžné výdaje	287 573,27	286 358,74	283 083,48	290 523,94	307 041,04	99,6	98,9	102,6	105,7
6	Kapitálové výdaje	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	3 183,92	23,7	47,1	304,8	37,6
<b>Seskupení</b>										
50	Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	232 716,53	233 540,00	224 256,45	233 973,60	250 545,25	100,4	96,0	104,3	107,1
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	49 575,98	47 649,04	45 692,72	50 515,87	50 670,07	96,1	95,9	110,6	100,3
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 483,81	3 398,76	3 356,64	3 493,13	3 736,10	97,6	98,8	104,1	107,0
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	826,58	820,84	843,75	1 631,56	1 200,00	99,3	102,8	193,4	73,5
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	970,37	950,11	954,71	909,79	889,62	97,9	100,5	95,3	97,8
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			7 979,22						
61	Investiční nákupy a související výdaje	24 892,95	5 902,94	2 778,20	8 469,03	3 183,92	23,7	47,1	304,8	37,6
<b>Podseskupení</b>										
501	Platy	171 697,96	167 473,93	165 642,00	171 268,42	184 255,65	97,5	98,9	103,4	107,6
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	2 351,78	9 098,83	2 234,41	2 343,16	2 216,60	386,9	24,6	104,9	94,6
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	58 661,96	56 967,24	56 290,04	58 254,79	62 455,37	97,1	98,8	103,5	107,2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	4,84		90,00	2 107,23	1 500,53			2 341,4	71,2
505	Výdaje na platové a mzdové náhrady					117,10				
513	Výdaje na nákup materiálů	4 269,77	3 055,45	3 933,47	2 781,06	1 948,62	71,6	128,7	70,7	70,1
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	40,80	8,88	5,07	9,34	12,19	21,8	57,2	184,2	130,5
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	5 018,05	4 398,51	2 451,09	4 484,65	4 050,83	87,7	55,7	183,0	90,3
516	Výdaje na nákup služeb	31 004,71	35 493,99	34 264,26	38 373,82	39 283,61	114,5	96,5	112,0	102,4
517	Výdaje na ostatní nákupy	8 829,72	3 428,48	2 512,81	2 859,89	3 494,97	38,8	73,3	113,8	122,2
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	412,94	1 263,74	2 526,01	2 007,10	1 879,84	306,0	199,9	79,5	93,7
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	3 694,85	97,6	98,8	103,5	107,8
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	49,80	46,80	43,80	65,89	41,25	94,0	93,6	150,4	62,6
542	Náhrady placené fyzickým osobám	826,58	820,84	843,75	1 631,56	1 200,00	99,3	102,8	193,4	73,5
553	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	970,37	950,11	954,71	909,79	889,62	97,9	100,5	95,3	97,8

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci			7 979,22						
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	9 162,56	2 521,72	955,42	509,87	838,65	27,5	37,9	53,4	164,5
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	15 730,39	3 381,23	1 822,79	7 959,16	2 345,27	21,5	53,9	436,6	29,5
<b>Položka</b>										
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	26 819,68	26 491,28	26 106,53	25 993,02	27 436,61	98,8	98,5	99,6	105,6
5013	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	137 562,42	132 172,49	130 878,67	136 574,70	148 788,64	96,1	99,0	104,4	108,9
5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	7 315,86	8 810,16	8 656,80	8 700,70	8 030,40	120,4	98,3	100,5	92,3
5021	Ostatní osobní výdaje	1 472,53	1 520,66	1 512,97	1 959,76	1 784,30	103,3	99,5	129,5	91,0
5024	Odstupné	307,15	841,17				273,9			
5025	Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech		6 353,60	721,44				11,4		
5026	Odhodné	572,10	383,40		383,40	432,30	67,0			112,8
5031	Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	43 090,32	41 738,41	41 131,50	42 767,39	45 707,81	96,9	98,5	104,0	106,9
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	15 571,64	15 228,84	15 158,54	15 487,40	16 747,57	97,8	99,5	102,2	108,1
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	4,84		90,00	1 745,50	995,39			1 939,4	57,0
5042	Odměny za užití počítačových programů				361,73	505,15				139,6
5051	Platové a mzdové náhrady					117,10				
5132	Ochranné pomůcky	60,21	86,64	167,94	51,12	39,85	143,9	193,9	30,4	78,0
5133	Léky a zdravotnický materiál	3,83	7,23	100,57	66,55	1,32	188,8	1 390,7	66,2	2,0
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	276,05	103,19	110,02	185,01	98,32	37,4	106,6	168,2	53,1
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 922,18	1 876,02	2 713,01	1 533,01	976,44	64,2	144,6	56,5	63,7
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 007,50	982,37	841,92	945,38	832,70	97,5	85,7	112,3	88,1
5142	Kursově rozdíly ve výdajích	40,80	8,88	5,07	9,34	12,19	21,8	57,2	184,2	130,5
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	308,68	245,81	136,26	186,32	198,96	79,6	55,4	136,7	106,8
5152	Teplo	1 282,50	1 067,72	195,26	232,80	333,92	83,3	18,3	119,2	143,4
5153	Plyn	294,99	295,74	264,67	381,18	450,90	100,3	89,5	144,0	118,3
5154	Elektrická energie	2 224,18	2 292,22	1 390,75	2 965,13	2 488,39	103,1	60,7	213,2	83,9
5156	Pohonné hmoty a maziva	907,70	497,01	464,15	719,22	578,66	54,8	93,4	155,0	80,5
5161	Poštovní služby	265,65	293,79	248,81	335,41	361,40	110,6	84,7	134,8	107,7
5162	Služby elektronických komunikací	647,42	715,10	805,93	844,80	968,35	110,5	112,7	104,8	114,6

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
5163	Služby peněžních ústavů	560,19	525,09	510,58	533,40	459,45	93,7	97,2	104,5	86,1
5164	Nájemné	6 002,28	6 585,88	7 433,45	7 848,00	8 826,55	109,7	112,9	105,6	112,5
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	3 081,26	5 664,23	2 270,16	4 640,78	4 197,97	183,8	40,1	204,4	90,5
5167	Služby školení a vzdělávání	2 489,93	1 356,93	1 915,67	1 825,45	1 465,75	54,5	141,2	95,3	80,3
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	9 210,77	10 398,70	9 992,29	10 998,68	9 914,49	112,9	96,1	110,1	90,1
5169	Nákup ostatních služeb	8 747,22	9 954,27	11 087,37	11 347,31	13 089,66	113,8	111,4	102,3	115,4
5171	Opravy a udržování	874,78	743,84	1 457,82	751,78	1 012,16	85,0	196,0	51,6	134,6
5172	Podlimitní programové vybavení	2 935,17	1 712,22	234,50	479,76	114,86	58,3	13,7	204,6	23,9
5173	Cestovné	4 490,64	730,96	459,45	1 011,27	1 805,96	16,3	62,9	220,1	178,6
5175	Pohoštění	351,26	217,70	265,46	509,09	437,13	62,0	121,9	191,8	85,9
5176	Účastnické úplaty na konference	170,88	23,52	94,83	97,71	113,89	13,8	403,2	103,0	116,6
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	6,99	0,25	0,77	10,28	10,97	3,6	307,4	1 343,5	106,6
5191	Zaplacené sankce a odstupné		527,37	1 307,63	5,13			248,0	0,4	
5192	Poskytnuté náhrady	128,47	76,22	474,63	33,89	78,91	59,3	622,8	7,1	232,8
5194	Výdaje na věcné dary	32,52	48,24	85,04	101,32	86,92	148,4	176,3	119,1	85,8
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené	28,10	223,14	267,37	164,86	81,56	794,0	119,8	61,7	49,5
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	223,84	388,78	391,33	1 701,90	1 632,45	173,7	100,7	434,9	95,9
5342	Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 434,01	3 351,96	3 312,84	3 427,24	3 694,85	97,6	98,8	103,5	107,8
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	49,80	46,80	43,80	40,89	41,25	94,0	93,6	93,4	100,9
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům				25,00					
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	826,58	820,84	843,75	1 631,56	1 200,00	99,3	102,8	193,4	73,5
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	970,37	950,11	954,71	909,79	889,62	97,9	100,5	95,3	97,8
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			7 979,22						
6111	Programové vybavení	9 162,56	2 521,72	955,42	509,87	838,65	27,5	37,9	53,4	164,5
6121	Stavby	385,81				344,85				
6122	Stroje, přístroje a zařízení	426,74	111,09	619,11	1 065,40	1 129,02	26,0	557,3	172,1	106,0
6123	Dopravní prostředky				1 376,17					
6125	Informační a komunikační technologie	14 917,84	3 270,14	1 203,68	5 517,59	871,40	21,9	36,8	458,4	15,8

Zdroj: IISSP

## Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

	2022	2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
<b>Skupina</b>									
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	99,5	86,0	11 231,98
<b>Oddíl</b>									
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	99,5	86,0	11 231,98
<b>Pododdíl</b>									
216	Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	99,5	86,0	11 231,98
<b>Paragraf</b>									
2161	Činnost ústředního orgánu státní správy v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	298 992,97	306 643,92	311 781,93	360 555,98	310 224,95	99,5	86,0	11 231,98

Zdroj: IISSP



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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
<b>Skupina</b>										
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8
<b>Oddíl</b>										
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8
<b>Pododdíl</b>										
216	Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8
<b>Paragraf</b>										
2161	Činnost ústředního orgánu státní správy v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb	312 466,23	292 261,69	285 861,69	298 992,97	310 224,95	93,5	97,8	104,6	103,8

Zdroj: IISSP

## Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

Identifikační číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje programu						Běžné výdaje programu						Celkové výdaje programu					
		Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)
		schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný			
14902	Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu na období 2016 až 2020			14 257,00	1 446,49	10,1									14 257,00	1 446,49	10,1		
14903	Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Energetického regulačního úřadu	7 300,00	6 600,00	6 745,00	1 737,43	26,3	25,8							7 300,00	6 600,00	6 745,00	1 737,43	26,3	25,8
	<b>Celkem</b>	<b>7 300,00</b>	<b>6 600,00</b>	<b>21 002,00</b>	<b>3 183,92</b>	<b>48,2</b>	<b>15,2</b>							<b>7 300,00</b>	<b>6 600,00</b>	<b>21 002,00</b>	<b>3 183,92</b>	<b>48,2</b>	<b>15,2</b>

Zdroj: IISSP

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

Nástroj včetně analytiky		Státní rozpočet									Skutečnost			% plnění k rozpočtu po změnách			% plnění ke konečnému rozpočtu		
		schválený			po změnách			konečný											
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=10:4	14=11:5	15=12:6	16=10:7	17=11:8	18=12:9
17022	NPO Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru				5 341,00		5 341,00	5 341,00		5 341,00									
<b>Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky</b>					<b>5 341,00</b>		<b>5 341,00</b>	<b>5 341,00</b>		<b>5 341,00</b>									
Běžné výdaje					3 411,00		3 411,00	3 411,00		3 411,00									
Kapitálové výdaje					1 930,00		1 930,00	1 930,00		1 930,00									
<b>Výdaje na společnou zemědělskou politiku</b>																			
Běžné výdaje																			
Kapitálové výdaje																			
<b>Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů</b>																			
Běžné výdaje																			
Kapitálové výdaje																			

Zdroj: IISSP

Nástroj včetně analytiky		Nároky z nespotřebovaných výdajů								
		stav k 1. 1. 2023			skutečné čerpání k 31.12.			stav k 1. 1. 2024		
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	19	20	21	22	23	24	25	26	27
17022	NPO Snižování spotřeby energie ve veřejném sektoru							5 341,00		5 341,00
<b>Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky</b>								<b>5 341,00</b>		<b>5 341,00</b>
Běžné výdaje								3 411,00		3 411,00
Kapitálové výdaje								1 930,00		1 930,00
<b>Výdaje na společnou zemědělskou politiku</b>										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										
<b>Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů</b>										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										

Zdroj: IISSP



## Příloha č. 7

Tabulka č. 10

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Druhovému třídění	Podseskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
5131	Potraviny									
5132	Ochranné pomůcky	60,21	86,64	167,94	51,12	39,85	143,9	193,9	30,4	78,0
5133	Léky a zdravotnický materiál	3,83	7,23	100,57	66,55	1,32	188,8	1 390,7	66,2	2,0
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek									
5135	Učebnice a školní potřeby									
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	276,05	103,19	110,02	185,01	98,32	37,4	106,6	168,2	53,1
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 922,18	1 876,02	2 713,01	1 533,01	976,44	64,2	144,6	56,5	63,7
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje									
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 007,50	982,37	841,92	945,38	832,70	97,5	85,7	112,3	88,1
<b>513x</b>	<b>Nákup materiálu celkem</b>	<b>4 269,77</b>	<b>3 055,45</b>	<b>3 933,47</b>	<b>2 781,06</b>	<b>1 948,62</b>	<b>71,6</b>	<b>128,7</b>	<b>70,7</b>	<b>70,1</b>
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	308,68	245,81	136,26	186,32	198,96	79,6	55,4	136,7	106,8
5152	Teplo	1 282,50	1 067,72	195,26	232,80	333,92	83,3	18,3	119,2	143,4
5153	Plyn	294,99	295,74	264,67	381,18	450,90	100,3	89,5	144,0	118,3
5154	Elektrická energie	2 224,18	2 292,22	1 390,75	2 965,13	2 488,39	103,1	60,7	213,2	83,9
5155	Pevná paliva									
5156	Pohonné hmoty a maziva	907,70	497,01	464,15	719,22	578,66	54,8	93,4	155,0	80,5
5157	Teplá voda									
5159	Nákup ostatních paliv a energie									
<b>515x</b>	<b>Nákup vody, paliv a energie celkem</b>	<b>5 018,05</b>	<b>4 398,51</b>	<b>2 451,09</b>	<b>4 484,65</b>	<b>4 050,83</b>	<b>87,7</b>	<b>55,7</b>	<b>183,0</b>	<b>90,3</b>
5161	Poštovní služby	265,65	293,79	248,81	335,41	361,40	110,6	84,7	134,8	107,7
5162	Služby elektronických komunikací	647,42	715,10	805,93	844,80	968,35	110,5	112,7	104,8	114,6
5163	Služby peněžních ústavů	560,19	525,09	510,58	533,40	459,45	93,7	97,2	104,5	86,1
5164	Nájemné	6 002,28	6 585,88	7 433,45	7 848,00	8 826,55	109,7	112,9	105,6	112,5
5165	Zemědělské pachtovné									
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	3 081,26	5 664,23	2 270,16	4 640,78	4 197,97	183,8	40,1	204,4	90,5
5167	Služby školení a vzdělávání	2 489,93	1 356,93	1 915,67	1 825,45	1 465,75	54,5	141,2	95,3	80,3
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	9 210,77	10 398,70	9 992,29	10 998,68	9 914,49	112,9	96,1	110,1	90,1
5169	Nákup ostatních služeb	8 747,22	9 954,27	11 087,37	11 347,31	13 089,66	113,8	111,4	102,3	115,4
<b>516x</b>	<b>Nákup služeb celkem</b>	<b>31 004,71</b>	<b>35 493,99</b>	<b>34 264,26</b>	<b>38 373,82</b>	<b>39 283,61</b>	<b>114,5</b>	<b>96,5</b>	<b>112,0</b>	<b>102,4</b>
5171	Opravy a udržování	874,78	743,84	1 457,82	751,78	1 012,16	85,0	196,0	51,6	134,6
5172	Podlimitní programové vybavení	2 935,17	1 712,22	234,50	479,76	114,86	58,3	13,7	204,6	23,9
5173	Cestovné	4 490,64	730,96	459,45	1 011,27	1 805,96	16,3	62,9	220,1	178,6
5175	Pohoštění	351,26	217,70	265,46	509,09	437,13	62,0	121,9	191,8	85,9
5176	Účastnické úplaty na konferenci	170,88	23,52	94,83	97,71	113,89	13,8	403,2	103,0	116,6
5177	Nákup archiválií									
5178	Nájemné za nájem s právem koupě									
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	6,99	0,25	0,77	10,28	10,97	3,6	307,4	1 343,5	106,6
<b>517x</b>	<b>Ostatní nákupy celkem</b>	<b>8 829,72</b>	<b>3 428,48</b>	<b>2 512,81</b>	<b>2 859,89</b>	<b>3 494,97</b>	<b>38,8</b>	<b>73,3</b>	<b>113,8</b>	<b>122,2</b>
5901	Nespecifikované rezervy									
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání									
5903	Rezerva na krizová opatření									
5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli									
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené									
<b>590x</b>	<b>Ostatní neinvestiční výdaje celkem</b>									
	<b>Užší běžné výdaje celkem</b>	<b>49 122,24</b>	<b>46 376,43</b>	<b>43 161,64</b>	<b>48 499,43</b>	<b>48 778,03</b>	<b>94,4</b>	<b>93,1</b>	<b>112,4</b>	<b>100,6</b>

Zdroj: IISSP

## Nároky z nespotřebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2023

	Číslo řádku	Stav NNV k 1. 1. běžného roku	Změna stavu NNV v běžném roce	z toho:			Stav NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Skutečné čerpání NNV v běžném roce	Stav zapojených nečerpaných NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Zůstatek NNV vč. nečerpaných zapojených NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Stav NNV k 1. 1. následujícího roku
				ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV podle § 47 odst. 6 písm. a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV dle rozhodnutí vlády					
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	46 063,59	-33 434,30		33 434,30		12 629,29	20 379,60	13 054,70	25 683,99	48 635,79
A. Na platy státních zaměstnanců	2	15 990,35	-15 900,00		15 900,00		90,35	15 656,00	244,00	334,35	7 804,33
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	3 716,31	-3 132,30		3 132,30		584,01	3 132,30		584,01	5 717,44
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4										5 341,00
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5										5 341,00
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6										
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7										
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8										
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9										
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10										
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	26 356,93	-14 402,00		14 402,00		11 954,93	1 591,30	12 810,70	24 765,63	29 773,02
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12										
H. Na výzkum a vývoj	13										
Neprofilující výdaje	14	27 577,82	-26 373,14		26 373,14		1 204,67	23 745,42	2 627,72	3 832,40	15 529,18
<b>Celkem (ř. 1 + ř. 14)</b>	<b>15</b>	<b>73 641,41</b>	<b>-59 807,44</b>		<b>59 807,44</b>		<b>13 833,96</b>	<b>44 125,02</b>	<b>15 682,42</b>	<b>29 516,39</b>	<b>64 164,97</b>

Zdroj: IISSP

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

kapitola: 349 Energetický regulační úřad

období: 12.2019 - 12.2023

	Číslo řádku	2019			2020			2021			2022			2023			2024
		Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	57 268,66	30 108,33	17 726,31	34 867,57	15 867,57	15 319,57	45 873,83	3 499,64	25 427,39	45 274,71	23 118,25	19 570,41	46 063,59	20 379,60	12 629,29	48 635,79
A. Na platy státních zaměstnanců	2	7 368,26	7 269,40	0,26	1 920,14		1 920,14	15 789,55		17 346,33	12 800,00	4 546,33	15 990,35	15 656,00	90,35	7 804,33	
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	10 116,48	1 257,98	8 533,98	13 091,32	10 776,05	1 543,32	3 196,12	721,44	2 474,68	3 818,41	1 977,30	1 841,11	3 716,31	584,01	5 717,44	
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4															5 341,00	
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5															5 341,00	
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6																
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7																
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8																
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9																
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10																
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	39 783,92	21 580,95	9 192,06	19 856,11	5 091,52	11 856,11	26 888,17	2 778,20	7 163,17	24 109,96	8 340,95	13 182,96	26 356,93	1 591,30	11 954,93	29 773,02
G. Účelové určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12																
H. Na výzkum a vývoj	13																
Neprofilující výdaje	14	47 481,14	15 908,87	10 794,14	53 167,61	17 805,27	25 451,97	52 841,22	22 308,65	28 043,85	46 299,36	30 710,98	9 069,70	27 577,82	23 745,42	1 204,67	15 529,18
<b>Celkem (ř. 1 + ř. 14)</b>	<b>15</b>	<b>104 749,81</b>	<b>46 017,19</b>	<b>28 520,45</b>	<b>88 035,18</b>	<b>33 672,84</b>	<b>40 771,54</b>	<b>98 715,05</b>	<b>25 808,30</b>	<b>53 471,24</b>	<b>91 574,07</b>	<b>53 829,24</b>	<b>28 640,11</b>	<b>73 641,41</b>	<b>44 125,02</b>	<b>13 833,96</b>	<b>64 164,97</b>

Zdroj: IISSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

## Přehled rozpočtových opatření za rok 2023

Kapitola: 349 Energetický regulační úřad  
 Období: 2023

Datum dokladu	Zdroj	PVS	Položka	EDS/SMVS	Účel	Částka	Vázání	A-hlavička
02.01.2023	4100000	5010010011	5041			500 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5042			500 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5051			90 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5137			1 000 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5151			100 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5153			300 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5156			300 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5161			100 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5162			390 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5166			3 000 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5168			3 000 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5169			2 000 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5175			163 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5195			99 248,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	5424			300 000,00	0,00	
02.01.2023	4100000	5010010011	6111	149V021000001		13 000 000,00	0,00	
10.01.2023	4100000	5010010011	5051			27 096,00	0,00	
10.01.2023	4100000	5010010011	5168			1 000 000,00	0,00	
10.01.2023	4100000	5010010011	5169			1 000 000,00	0,00	
10.01.2023	4100000	5010020011	5175			3 000,00	0,00	
01.03.2023	4100000	5010010011	5011			2 700 000,00	0,00	
01.03.2023	4100000	5010010011	5013			15 900 000,00	0,00	
01.03.2023	4100000	5010010011	5031			4 612 800,00	0,00	
01.03.2023	4100000	5010010011	5032			1 674 000,00	0,00	
01.03.2023	4100000	5010010011	5342			372 000,00	0,00	
03.04.2023	4100000	5010010011	5164			1 200 000,00	0,00	
03.04.2023	4100000	5010010011	5169			1 000 000,00	0,00	
03.04.2023	4100000	5010010011	6111	149V021000001		310 000,00	0,00	
17.04.2023	1100000	5010010011	5011			0,00	-113 590,00	
17.04.2023	1100000	5010010011	5013			0,00	-2 232 600,00	
17.04.2023	1100000	5010010011	5031			0,00	-581 855,00	
17.04.2023	1100000	5010010011	5032			0,00	-211 157,00	
17.04.2023	1100000	5010010011	5342			0,00	-46 923,00	
16.05.2023	1100000	5010010011	5013		163980008	246 500,00	0,00	1000000570
16.05.2023	1100000	5010010011	5031		163980008	61 132,00	0,00	1000000570
16.05.2023	1100000	5010010011	5032		163980008	22 185,00	0,00	1000000570
16.05.2023	1100000	5010010011	5342		163980008	4 930,00	0,00	1000000570
16.05.2023	1100000	5010010011	5154			-1 400 000,00	0,00	
16.05.2023	1100000	5010010011	5169			1 400 000,00	0,00	
01.06.2023	1100000	5010010011	5171			50 000,00	0,00	
01.06.2023	1100000	5010010011	5176			25 000,00	0,00	
01.06.2023	1100000	5010010011	5532			-75 000,00	0,00	
15.06.2023	4100000	5010010011	6122	149V022000003		400 000,00	0,00	
15.06.2023	4100000	5010010011	6125	149V031140001		145 000,00	0,00	
17.07.2023	1100000	5010010011	5011			0,00	-46 780,00	
17.07.2023	1100000	5010010011	5013			0,00	-2 010 560,00	
17.07.2023	1100000	5010010011	5031			0,00	-510 219,00	
17.07.2023	1100000	5010010011	5032			0,00	-185 160,00	
17.07.2023	1100000	5010010011	5342			0,00	-41 147,00	
31.07.2023	4100000	5010010011	5169			700 000,00	0,00	
10.08.2023	1100000	5010010011	5154			-300 000,00	0,00	
10.08.2023	1100000	5010010011	5167			-70 000,00	0,00	
10.08.2023	1100000	5010010011	5171			300 000,00	0,00	



Datum dokladu	Zdroj	PVS	Položka	EDS/SMVS	Účel	Částka	Vázání	A-hlavička
10.08.2023	1100000	5010010011	5173			220 000,00	0,00	
10.08.2023	1100000	5010010011	5196			-150 000,00	0,00	
05.10.2023	1100000	5010010011	5168			-541 566,00	0,00	1000001370
05.10.2023	1100000	5010010011	6123	149V032220001		-700 000,00	0,00	1000001370
05.10.2023	4100000	5010010011	5041			1 400 000,00	0,00	
05.10.2023	4100000	5010010011	5194			89 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5041			250 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5042			-250 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5154			-500 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5168			190 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5169			250 000,00	0,00	
06.10.2023	1100000	5010010011	5171			60 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5013			0,00	-2 116 320,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5031			0,00	-524 847,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5032			0,00	-190 468,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5342			0,00	-42 326,00	
16.11.2023	1100000	5010010011	5013		163980008	518 280,00	0,00	1000001425
16.11.2023	1100000	5010010011	5031		163980008	128 541,00	0,00	1000001425
16.11.2023	1100000	5010010011	5032		163980008	46 641,00	0,00	1000001425
16.11.2023	1100000	5010010011	5342		163980008	10 360,00	0,00	1000001425
14.11.2023	1100000	5010010011	5011			-440 000,00	0,00	1000001426
14.11.2023	1100000	5010010011	5014			-970 000,00	0,00	1000001426
14.11.2023	1100000	5010010011	5025			1 410 000,00	0,00	1000001426
17.10.2023	1100000	5010010011	5167			-200 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5169			350 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5172			-150 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5196			-100 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	5424			100 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	6121	149V032210001		350 000,00	0,00	
17.10.2023	1100000	5010010011	6125	149V031130001		-350 000,00	0,00	
07.11.2023	4100000	5010010011	5168			1 200 000,00	0,00	
07.11.2023	4100000	5010010011	5169			253 000,00	0,00	
07.11.2023	4100000	5010010011	6122	149V022000003		547 000,00	0,00	
30.11.2023	1100000	5010010011	5041			-500 000,00	0,00	
30.11.2023	1100000	5010010011	5168			300 000,00	0,00	
30.11.2023	1100000	5010010011	5424			200 000,00	0,00	
12.12.2023	1117022	5010010011	5139		233980023	3 500,00	0,00	1000001973
12.12.2023	1117022	5010010011	5166		233980023	300 000,00	0,00	1000001973
12.12.2023	1117022	5010010011	5169		233980023	990 500,00	0,00	1000001973
12.12.2023	1117022	5010010011	5171		233980023	2 117 000,00	0,00	1000001973
12.12.2023	1117022	5010010011	6121		233980023	1 930 000,00	0,00	1000001973
15.12.2023	1100000	5010010011	5013			0,00	-1 572 270,00	
15.12.2023	1100000	5010010011	5031			0,00	-389 923,00	
15.12.2023	1100000	5010010011	5032			0,00	-141 504,00	
15.12.2023	1100000	5010010011	5342			0,00	-31 446,00	
20.12.2023	4100000	5010010011	5026			432 300,00	0,00	
27.12.2023	1100000	5010010011	5169			0,00	-12 160,00	
27.12.2023	1100000	5010010011	5171			0,00	-32 130,00	

## Zpráva auditora k energetickému regulačnímu fondu za rok 2023



### ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Vedení Energetického regulačního úřadu

#### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit fondu zřízeného dle ustanovení § 14 zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů („prvek účetní závěrky“) Energetického regulačního úřadu („Společnost“) sestaveného na základě českých účetních předpisů k 31.12.2023.

Podle našeho názoru jsou finanční informace v rozvaze ve fondu zřízeného dle ustanovení § 14 zákona č. 458/2000 Sb. k 31.12.2023 ve všech významných (materiálních) ohledech sestaveny v souladu s českými účetními předpisy.

#### **Základ pro výrok**

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

#### **Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku**

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

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

#### **Odpovědnost auditora za audit prvku účetní závěrky**

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti prvku účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky vztahující se k auditovanému prvku účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

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

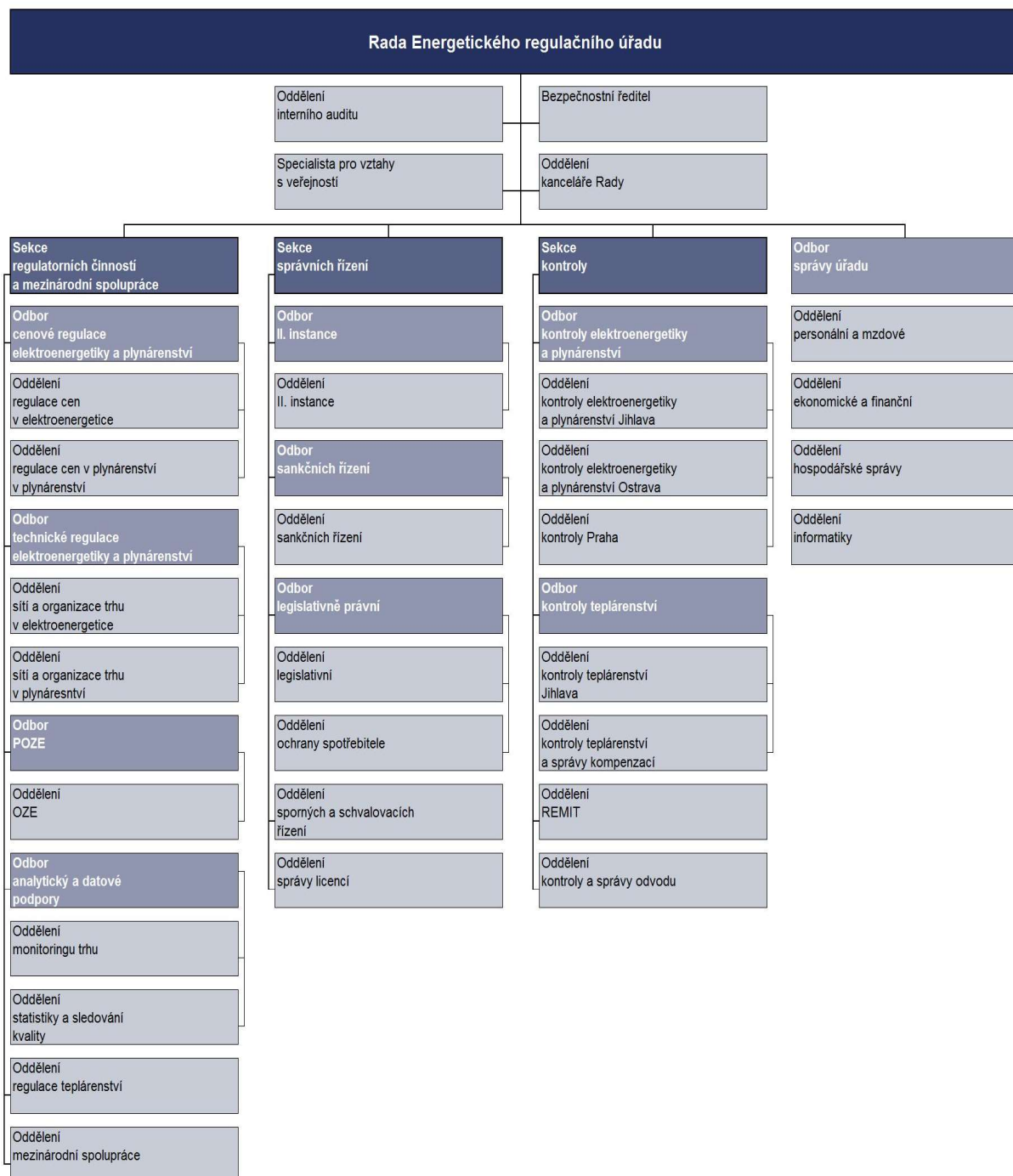
kratkyaudit s.r.o.  
K nádraží 225, 664 59 Telnice  
Evidenční číslo 583

Ondřej Krátký  
Evidenční číslo 2437

27. února 2024



## Organizační schéma úřadu k 31. 12. 2023





**Energetický regulační úřad**

Masarykovo náměstí 5, 586 01 Jihlava

+420 564 578 666

podatelna@eru.cz

ID datové schránky ERÚ eeuaau7

**[www.eru.cz](http://www.eru.cz)**