



Ing. Jaroslav Krauter
pověřen zastupováním ředitele SFDI



Rozhodnutí ředitele číslo: 15/2009

Č.j.: 5696/2009

O vydání Závazného metodického pokynu k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009

K zajištění zúčtování a vypořádání finančních prostředků poskytnutých v roce 2009 v souladu s §2 zákona č. 104/2000 Sb. z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury (dále jen „SFDI“) na základě smluv uzavřených s příjemci

I. vydávám

jako přílohu č. 1 tohoto Rozhodnutí „Závazný metodický pokyn k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009“ (dále jen „Pokyn“),

II. ukládám

- **řediteli odboru účetnictví a finančního kontrolingu**, aby zajistil
 - rozeslání Pokynu všem příjemcům finančních prostředků ze SFDI
termín: do 10. listopadu 2009
 - dodržení termínů uvedených v Pokynu
termín: průběžně
 - zapracování příjemci předložených ročních zúčtování do Výroční zprávy o činnosti a účetní závěrky SFDI za rok 2009
termín: do 10. února 2010
 - zveřejnění Pokynu na internetových stránkách SFDI
termín: do 10. listopadu 2009
- **všem vedoucím zaměstnancům**, aby v rámci své působnosti prokazatelně seznámili s tímto rozhodnutím podřízené zaměstnance a zaměstnance nově nastupující do pracovního poměru k SFDI.

V Praze dne 29. října 2009.

Ing. Jaroslav Krauter
pověřen zastupováním ředitele SFDI

Příloha č. 1: Závazný metodický pokyn k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009

Za správnost: JUDr. Janka Krupičková

**Závazný metodický pokyn
k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu
Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009**

I.

Úvodní ustanovení

- 1.1. Předmětem tohoto závazného metodického pokynu (dále jen „Pokyn“) je úprava postupu **pro provedení ročního zúčtování a finančního vypořádání** účelově, zálohově poskytnutých finančních prostředků na běžné a kapitálové výdaje, které Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen „SFDI“) v roce 2009 uvolnil příjemci v souladu se Smlouvou o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2009 (dále jen „Smlouva“) a v případě financování projektů spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci Operačního programu doprava (dále jen „OPD“) též v návaznosti na uzavřenou Rámcovou smlouvu o financování projektu spolufinancovaného z fondů Evropské unie v rámci OPD (dále jen „Rámcová Smlouva“) uzavřené mezi SFDI a příjemcem finančních prostředků.
- 1.2. **Účelem zúčtování a finančního vypořádání** poskytnutých finančních prostředků je provést **k datu 31. prosince 2009:**
 - vymezení celkového objemu finančních prostředků poukázaných v roce 2009 příjemci,
 - zúčtování výše finančních prostředků užitých v souladu s účelem dle zákona č. 104/2000 Sb., o SFDI, specifikovaným v uzavřené Smlouvě,
 - odsouhlasení stavu a pohybu finančních prostředků na účtech příjemce vedených u České národní banky (dále jen „ČNB“), účtech příjemce vedených u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s. (dále jen „ČMZRB“) a účtech příjemce vedených u komerčních bank, na které příjemce na základě souhlasu SFDI převedl poskytnuté finanční prostředky.
- 1.3. Roční zúčtování je povinen příjemce finančních prostředků předložit SFDI řádně zpracované podle Pokynu a v termínu uvedeném v bodě 3.2. tohoto Pokynu. Pokud příjemce finančních prostředků tuto povinnost nesplní, bude SFDI v souladu s uzavřenou Smlouvou uplatňovat vrácení poskytnutých finančních prostředků.

II.

Zúčtování a finanční vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI

- 2.1. V rámci zúčtování finančních prostředků poskytnutých příjemci z rozpočtu SFDI na rok 2009 je nutné vypořádat tyto finanční prostředky **odděleně** od ostatních finančních zdrojů příjemce.

Finanční prostředky poskytnuté v roce 2009 v souladu se Smlouvou a vrácené příjemcem na účet SFDI v průběhu roku 2009 nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2009 podle tohoto Pokynu. Takto vrácené finanční prostředky jsou započteny / účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků příjemci.

- 2.2. Finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI na rok 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie (pro účely tohoto Pokynu se předfinancováním rozumí také financování evropského podílu u akcí v rámci OPD), je příjemce povinen zúčtovat **odděleně** od ostatních finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2009.

Finanční prostředky uvolněné v souladu se Smlouvou na rok 2009 v rámci předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, které příjemce vrátil SFDI po jejich refundaci z prostředků těchto fondů, tvoří dle stanovené metodiky SFDI příjmy rozpočtu SFDI a nejsou účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI.

- 2.3. Písemné žádosti o uvolnění finančních prostředků zesmluvněných pro rok 2009 musí příjemce finančních prostředků spolu s potřebnými podklady doručit **do SFDI nejpozději do:**

a) 3. prosince 2009 do 16:00 hodin u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci OPD, u kterých je národní podíl hrazen z úvěru EIB a u kterých SFDI poskytl finanční prostředky pro předfinancování výdajů, které mají být hrazeny z prostředků fondů Evropské unie v rámci OPD,

b) 10. prosince 2009 do 16:00 hodin u ostatních akcí.

Převody finančních prostředků ze SFDI na účty příjemce budou **prováděny u akcí uvedených pod písm.:**

a) do 16. prosince 2009 včetně,

b) do 18. prosince 2009 včetně (případná změna dle rozhodnutí ČNB).

- 2.4. Příjemce finančních prostředků je povinen mít **k datu 31. prosince 2009** všechny zůstatky, tj. v souladu se stanoveným účelem dle uzavřené Smlouvy nevyčerpané finanční prostředky poskytnuté zálohově z rozpočtu SFDI:

- na účtech příjemce, které má **zřízené u ČNB** podle uzavřené Smlouvy,
- na účtech příjemce, které má **zřízené u ČMZR** podle uzavřené Smlouvy, v případě, že pro financování národního podílu a pro předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, byly na tyto účty finanční prostředky přímo poskytovány.

- 2.5. Výjimku z odst. 2.4. tvoří finanční prostředky ve výši odpovídající plánovaným platbám příjemce v souvislosti s běžnými provozními výdaji na činnost příjemce, spojenými s naplněním uzavřené Smlouvy, v měsíci prosinci 2009, které budou uhrazeny do 31. prosince 2009. Tyto finanční prostředky si může ponechat příjemce do 31. prosince 2009 na svém účtu v komerční bance, na který SFDI v rámci Smlouvy povolil převod uvolněných finančních prostředků, a provede jejich finanční vypořádání podle odst. 2.8. druhá odrážka.

Příjemce Ředitelství silnic a dálnic ČR může obdobně postupovat v případě běžných výdajů určených na opravy a údržbu silnic I. třídy, zajišťovaných dodavateli na základě výběrových řízení. Pro tyto účely si příjemce v poslední žádosti o uvolnění finančních prostředků vyžádá objem finančních prostředků ve výši předpokládaných plateb realizovaných v měsíci prosinci 2009. Z těchto finančních prostředků bude provádět úhrady dodavatelům. Finanční vypořádání nevyčerpaných finančních prostředků provede příjemce podle odst. 2.8. druhá odrážka. Současně s ročním zúčtováním předloží příjemce dodatečně soupisku faktur, pro jejichž úhradu byly uvolněné finanční prostředky skutečně použity. Soupiska faktur musí mít všechny náležitosti tak, jak upravuje Smlouva.

2.6 Nejpozději do 11. prosince 2009 (tj. datum připsání na účet SFDI) je příjemce povinen převést na účet SFDI č. 30007-9324001/0710 vedený u ČNB v Praze 1:

- nevyčerpané finanční prostředky, které SFDI poskytl z úvěru EIB, tj. prostředky uvolněné SFDI příjemcům k úhradě národního podílu u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci OPD a příjemci nepoužité na úhradu faktur dodavatelům nebo dodavateli vrácené formou dobropisů, identifikované variabilním symbolem totožným se symbolem uváděným při poskytování zálohové platbě ze SFDI.

2.7. Nejpozději do 11. prosince 2009 (tj. datum připsání na účet SFDI) je příjemce povinen převést na účet SFDI č. 9324001/0710 vedený u ČNB v Praze 1:

- nevyčerpané finanční prostředky poskytnuté SFDI pro předfinancování výdajů, které mají být kryty u spolufinancovaných akcí z prostředků z fondů Evropské unie v rámci OPD, tj. prostředky uvolněné SFDI příjemcům a příjemci nepoužité na úhradu faktur dodavatelům nebo dodavateli vrácené formou dobropisů, identifikované variabilním symbolem totožným se symbolem uváděným při poskytování zálohové platbě ze SFDI.

2.8. Nejpozději do 15. ledna 2010 (tj. datum odepsání z účtu příjemce) je příjemce povinen převést na účet SFDI č. 9324001/0710 vedený u ČNB v Praze 1:

- zůstatky finančních prostředků k 31. prosinci 2009 dle bodu 2.4. identifikované variabilním symbolem totožným se symbolem uváděným při poskytování zálohové platbě ze SFDI. Finanční prostředky poskytnuté krajům a obcím vrátí příjemce na účet SFDI s identifikací v AV poli platebního příkazu příslušným účelovým znakem a číslem územního celku. Výše vrácených finančních prostředků včetně jejich specifikace bude uvedena v komentáři k ročnímu zúčtování,
- zůstatky finančních prostředků k 31. prosinci 2009 dle bodu 2.5., které příjemce převede nejprve ze svého účtu u komerční banky na svůj účet vedený u ČNB a dále v uvedené lhůtě ze svého účtu v ČNB na účet SFDI uvedený výše s variabilním symbolem totožným se symbolem uváděným při poskytování zálohové platbě. Výše těchto vrácených finančních prostředků bude uvedena v komentáři k ročnímu zúčtování,

- úroky připsané na svých účtech u komerčních bank k 31. prosinci 2009 z uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI převedených na tyto účty u komerčních bank. Převedené úroky příjemce identifikuje v AV poli platebního příkazu textem: „úrok“.

Ustanovení bodu 2.8. se nevztahuje na finanční prostředky, které SFDI poskytl u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci OPD z úvěru EIB pro financování národních podílů a na finanční prostředky, které u těchto akcí poskytl SFDI pro předfinancování výdajů, které mají být kryty prostředky z fondů Evropské unie v rámci OPD.

2.9. **Příjemce finančních prostředků** provede v termínu uvedeném v bodě 3.2. tohoto Pokynu zúčtování běžných a kapitálových finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2009 v rozsahu tabulek uvedených v přílohách tohoto Pokynu včetně **samostatného podrobného komentáře** k vykázaným údajům.

2.10. Zúčtované finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI na rok 2009:

- a) na **akce jmenovitě uvedené** ve Smlouvě (u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci OPD pouze na akce, na které je uzavřena Rámcová smlouva) v souladu s rozpočtem SFDI na rok 2009 musí odpovídat **skutečným výdajům na tyto akce v roce 2009**, které musí být v souladu s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě a se zákonem o účetnictví,
- b) na **běžné výdaje** (vyjma akcí jmenovitě uvedených), **tj. běžné provozní výdaje**, musí odpovídat **skutečně provedeným platbám v roce 2009**, které musí být v souladu s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě a se zákonem o účetnictví. Ze zálohově poskytnutých finančních prostředků může příjemce hradit pouze platby spadající do roku 2009 (tj. platby realizované v období 1.1.2009 až 31.12.2009). Součástí zúčtování prostředků poskytnutých v roce 2009 jsou rovněž platby s datem zdanitelného plnění do 31.12.2008 provedené v roce 2009, které jsou v souladu s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě (např. faktury nákladově spadající do roku 2008 došlé v roce 2009, mzdy včetně odvodů vyplácené v lednu 2009 za prosinec roku předcházejícího). **Do zúčtování finančních prostředků poskytnutých zálohově z rozpočtu SFDI v roce 2009 nelze zahrnout žádné platby prováděné po 1.1.2010, byť by se jednalo o faktury se zdanitelným plněním do 31.12.2009 nebo jiné platby, které zahrne příjemce do účetnictví roku 2009 (např. mzdy včetně odvodů za prosinec 2009).** Tyto platby lze uskutečňovat výlučně z finančních prostředků rozpočtovaných na rok 2010 a poskytnutých příjemci po 1.1.2010 na základě uzavřené smlouvy pro rok 2010,
- c) na **jmenovité akce spolufinancované z fondů Evropské unie mimo OPD** (v rozsahu národního podílu a předfinancovaných výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie) musí odpovídat **uskutečněným výdajům do 31. prosince 2009**, které musí být v souladu s účelem vymezeným ve Finančních memorandech nebo v Rozhodnutích o poskytnutí finanční pomoci a v souladu se Smlouvou.

2.11. **Komentář k zúčtování je příjemce povinen zpracovat v následující struktuře:**

- a) podrobné zhodnocení celého období roku 2009 z hlediska účelového užití poskytnutých finančních prostředků ze SFDI příjemcem (zvláště budou uvedeny akce spolufinancované v rámci OPD), včetně výslovného potvrzení, že finanční prostředky byly použity v souladu se Smlouvou. Příjemce dále vyplní příslušné údaje v rozsahu uvedeném v příloze č. 1 k tomuto Pokynu,
- b) zhodnocení čerpání poskytnutých finančních prostředků na běžné výdaje na opravy a údržbu dopravní infrastruktury v rozlišení uvedeném ve Smlouvě,
- c) zhodnocení čerpání poskytnutých finančních prostředků ve vazbě na závazky vyplývající z dodavatelských smluv uzavřených příjemcem a plnění finančních harmonogramů dohodnutých s dodavateli, včetně informace, zda závazky za rok 2009, jejichž financování je v souladu s účelem poskytnutých finančních prostředků, byly vypořádány nebo přecházejí do roku 2010 a v jaké výši,
- d) vyhodnocení poskytnutých záloh v případě čerpání poskytnutých finančních prostředků na úhradu záloh zhotoviteli, jejichž poskytnutí vyplývá např. z Finančních memorand nebo Rozhodnutí o poskytnutí finanční pomoci u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, mezinárodních smluv, úvěrových smluv nebo jiných výjimek a které nejsou k 31.12.2009 vypořádány, a vyplnění příslušných údajů ve struktuře uvedené v příloze č. 2 k tomuto Pokynu,
- e) podrobné zhodnocení čerpání finančních prostředků poskytnutých na globální položky, včetně analýzy čerpání těchto prostředků v rozlišení uvedeném v příloze ke Smlouvě (týká se příjemců Ředitelství silnic a dálnic ČR, Správa železniční dopravní cesty, s.o., České dráhy, a.s.),
- f) vyčíslení nevyčerpaných uvolněných finančních prostředků (tj. zůstatky k 31.12.2009 na účtech příjemce dle bodů 2.4. a 2.5.). Příjemce zdůvodní nevyčerpanou výši zesmluvněných finančních prostředků (tj. neuvolněné a vrácené finanční prostředky), včetně uvedení důvodu nedočerpání spolu s informací, zda se jedná o trvalou úsporu a v jaké výši,
- g) samostatné zhodnocení čerpání finančních prostředků poskytnutých na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie mimo akcí zařazených v rámci OPD. Toto zhodnocení bude provedeno v rozsahu uvedeném v příloze č. 3 k tomuto Pokynu, včetně prohlášení o závazku příjemce ke vrácení k tomuto účelu čerpaných finančních prostředků SFDI. Tento závazek bude v účetnictví SFDI k 31.12.2009 evidován jako pohledávka za příjemcem,
- h) vyčíslení výše úroků z uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI převedených na komerční účty příjemce za období roku 2009 doložené sumarizační tabulkou, která je uvedena v příloze č. 4 k tomuto Pokynu,
- i) stručná charakteristika hospodaření příjemce v průběhu roku 2009 (počet zaměstnanců, celkové výnosy, celkové náklady, mzdové náklady včetně odvodů na zdravotní a sociální pojištění, provedené organizační změny v průběhu roku, uvedení poměru mezi hlavní a vedlejší činností u příjemce Ředitelství silnic a dálnic ČR, hospodářský výsledek apod.). Tento bod se netýká příjemců: obcí, měst, krajských úřadů a příjemců, kterým byl výlučně poskytnut příspěvek

- z rozpočtu SFDI ve smyslu §2 odst. 1 písm. f), g) a h) zákona č. 104/2000 Sb., nebo kterým byly výlučně poskytnuty finanční prostředky na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie,
- j) v případě financování jmenovitých akcí zařazených v rozpočtu SFDI na rok 2009 i z jiných zdrojů než jen ze SFDI, uvede příjemce tyto zdroje v rozsahu tabulky v příloze č. 5 k tomuto Pokynu,
 - k) vyčíslení k 31.12.2009 nevrácených finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, spolu s uvedením důvodu jejich nevrácení k 31.12.2009 a s informací o předpokládaném termínu jejich vrácení. Příjemce v příloze č. 6 k tomuto Pokynu potvrdí objem trvajících závazků vyčíslený k 31.12.2009 tak, jak upravuje Smlouva (týká se příjemců, u kterých trvá k 31.12.2009 závazek ke vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů EU).

Komentář musí obsahovat všechny výše uvedené body. Pokud některý z nich není relevantní pro konkrétní případ příjemce, uvede toto příjemce v komentáři výslovně. Příslušnou přílohu k tomuto Pokynu pak nemusí vyplňovat.

- 2.12. V případě **nevyčerpaných finančních prostředků** poskytnutých v rámci Smlouvy může příjemce v souladu s platnými Pravidly pro financování programů, staveb a akcí z rozpočtu SFDI na rok 2009 **požádat samostatnou písemnou žádostí podanou v roce 2010** nejpozději do 15.2.2010 o jejich převedení k čerpání pro rok 2010. Na převod nevyčerpaných finančních prostředků do následujícího roku není právní nárok.
- 2.13. Příjemce zašle SFDI svoji výroční zprávu o činnosti a výsledcích hospodaření za rok 2009 do 14 dnů po jejím schválení. Tento bod se netýká příjemců: obcí, měst, krajských úřadů a příjemců, kterým byl výlučně poskytnut příspěvek z rozpočtu SFDI ve smyslu §2 odst. 1 písm. f), g) a h) zákona č. 104/2000 Sb., nebo kterým byly výlučně poskytnuty finanční prostředky na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie.

III.

Předkládání ročního zúčtování finančních prostředků poskytnutých ze SFDI

- 3.1. Předkládané roční zúčtování a finanční vypořádání poskytnutých finančních prostředků ze SFDI za rok 2009 podepisuje **výlučně statutární orgán příjemce**, který tím potvrzuje soulad čerpání poskytnutých finančních prostředků s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě. Toto čerpání je na vyžádání SFDI doložitelné. V případě financování jmenovitých akcí statutární orgán příjemce dále potvrzuje, že vykázané čerpání poskytnutých finančních prostředků na akci odpovídá skutečně provedeným pracím na jednotlivých akcích. Současně potvrzuje shodu v ročním zúčtování vykázaných údajů s údaji vedenými v účetnictví příjemce.

Statutární orgán příjemce podepisuje, včetně uvedení jména a data podpisu, komentář i všechny předkládané tabulky. U příjemce, kterým je organizace SÚS zřízená krajem, potvrzuje závazek příjemce k vrácení finančních prostředků poskytnutých k předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, rovněž statutární zástupce jejího zřizovatele v rámci svého ručitelského závazku.

3.2. Termíny pro předložení ročního zúčtování:

- do **14. prosince 2009** příjemce zašle SFDI v listinné nebo elektronické formě údaje o kontaktní osobě pro zúčtovací proces (její jméno, telefonní číslo a adresu elektronické pošty),
- do **15. ledna 2010** zašlou na SFDI v listinné i elektronické formě roční zúčtování finančních prostředků zpracované podle tohoto Pokynu ti příjemci, kterým nebyly poskytnuty ze SFDI žádné finanční prostředky pro akce spolufinancované z fondů Evropské unie v rámci OPD ať již k úhradě národního podílu z úvěru EIB nebo pro předfinancování výdajů, které mají být kryty prostředky z fondů Evropské unie v rámci OPD,
- do **22. ledna 2010** zašlou na SFDI v listinné i elektronické formě roční zúčtování finančních prostředků zpracované podle tohoto Pokynu ostatní příjemci.

Korespondence příjemce bude adresována:

- v **listinné formě** na: Státní fond dopravní infrastruktury, Sokolovská 278, 190 00 Praha 9,
- v **elektronické formě** na: jitka.mezerova@sfdi.cz a zároveň na info@sfdi.cz.

Termíny uvedené v tomto Pokynu pro provedení a předložení ročního zúčtování a finančního vypořádání poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2009 jsou **závazné** a jejich neplnění ze strany příjemce znamená porušení povinností příjemce ve smyslu uzavřené Smlouvy. V případě nedoložení ročního zúčtování, pozastaví SFDI příjemci do doby jeho předložení poskytování finančních prostředků v dalším období dle uzavřené smlouvy na rok 2010 a současně může SFDI požadovat vrácení všech uvolněných finančních prostředků příjemci z rozpočtu SFDI na rok 2009.

3.3. Předložené roční zúčtování bude po odsouhlasení finanční a věcné správnosti podkladem pro vypracování Výroční zprávy SFDI za rok 2009.

3.4. Součástí tohoto Pokynu jsou Přílohy :

Příloha č. 1 - Zúčtování finančních vztahů se SFDI za rok 2009 (část 1a, 1b, 1c),

Příloha č. 2 - Poskytnuté zálohy zhotovitelům nevypořádané k 31.12.2009,

Příloha č. 3 - Zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie mimo akce OPD

- Příloha č. 4** - Přehled úroků převedených z účtů u komerčních bank na účet SFDI,
- Příloha č. 5** - Přehled čerpání poskytnutých finančních příspěvků ve smyslu §2, odst.1, písm. f), g), h) zákona č. 104/2000 Sb. za rok 2009,
- Příloha č. 6** - Závazek ke vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie.

Vzorové tabulky jednotlivých příloh tohoto Pokynu budou rozeslány současně s Pokynem.

Následně každý příjemce obdrží do 11. ledna 2010 v elektronické formě (v listinné formě pouze na vyžádání příjemce), a to na adresu elektronické pošty sdělenou dle bodu 3.2. tohoto Pokynu, tabulky Přílohy č. 1 a Přílohy č. 3 tohoto Pokynu předvyplněné ve sloupcích 1 a 2 s ohledem na uzavřenou Smlouvu a poskytnuté finanční prostředky ze SFDI (ostatní přílohy tohoto Pokynu budou rozeslány pouze elektronicky bez předvyplnění ze strany SFDI, příjemce zajistí jejich vyplnění samostatně). Příloha č. 6 tohoto Pokynu bude předvyplněna a rozeslána pouze příjemcům, u kterých trvá závazek ke vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů EU.

3.5. Pokyn je současně k dispozici na internetových stránkách SFDI www.sfdi.cz.

V Praze dne 22. září 2009.

Zúčtování finančních vztahů se SFDI za rok 2009 (v Kč na dvě des. místa)

n e i n v e s t i č n í v ý d a j e

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN / ISPROFOND	Kód	Název akce	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2009	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2009	Čerpáno k 31.12.2009	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Předpokládaný převod do roku 2010 (zaokrouhloeno na tisíce)
			1	2	3	4	5 = 3 - 4	6
CELKEM								

Sloupec 1 Vyplní SFDI.

Sloupec 2 Vyplní SFDI.

Sloupec 3 Vyplní příjemce a potvrdí skutečně uvolněné finanční prostředky ze SFDI ke dni 31.12.2009 snížené o vrácené fin. prostředky v průběhu roku, které nejsou předmětem finančního vypořádání. Výjimkou jsou vrácené finanční prostředky v průběhu roku v rámci předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, které po jejich refundaci z prostředků těchto fondů tvoří dle stanovené metodiky SFDI příjmy rozpočtu SFDI a nejsou účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI.
Hodnoty ve sloupci 2 a 3 by se měly shodovat.

Sloupec 4 Vyplní příjemce - skutečně vyčerpané finanční prostředky ze SFDI.

Sloupec 5 Vyplní příjemce - nevyčerpané finanční prostředky, které příjemce v rámci finančního zúčtování vrátí na příslušný účet SFDI.
= rozdíl sloupců 3 a 4

Sloupec 6 Vyplní příjemce, který uvede částku, o kterou písemně požádá k převedení do roku 2010. Jde o předběžnou informaci. Závazná žádost musí být podána samostatně a v souladu s pravidly stanovenými SFDI. Týká se pouze jmenovitých akcí.

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce příjemce)

Zúčtování finančních vztahů se SFDI za rok 2009 (v Kč na dvě des. místa)

investiční výdaje

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN / ISPROFOND	Kód	Název akce	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2009	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2009	Čerpáno k 31.12.2009	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Předpokládaný převod do roku 2010 (zaokrouhloeno na tisíce)
			1	2	3	4	5 = 3 - 4	6
CELKEM								

Sloupec 1 Vyplní SFDI.

Sloupec 2 Vyplní SFDI.

Sloupec 3 Vyplní příjemce a potvrdí skutečně uvolněné finanční prostředky ze SFDI ke dni 31.12.2009 snížené o vrácené fin. prostředky v průběhu roku, které nejsou předmětem finančního vypořádání. Výjimkou jsou vrácené finanční prostředky v průběhu roku v rámci předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, které po jejich refundaci z prostředků těchto fondů tvoří dle stanovené metodiky SFDI příjmy rozpočtu SFDI a nejsou účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI.

Hodnoty ve sloupci 2 a 3 by se měly shodovat.

Sloupec 4 Vyplní příjemce - skutečně vyčerpané finanční prostředky ze SFDI.

Sloupec 5 Vyplní příjemce - nevyčerpané finanční prostředky, které příjemce v rámci finančního zúčtování vrátí na příslušný účet SFDI.

= rozdíl sloupců 3 a 4

Sloupec 6 Vyplní příjemce, který uvede částku, o kterou písemně požádá k převedení do roku 2010. Jde o předběžnou informaci. Závazná žádost musí být podána samostatně a v souladu s pravidly stanovenými SFDI.

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce příjemce)

**Zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2009 na financování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí, pro které byl vydán Předběžný schvalovací protokol
(v Kč na dvě des. místa)**

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN (ISPROFOND)	Kód	Číslo projektu	Název akce	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2009	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2009	Čerpáno k 31.12.2009	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování
				1	2	3	4	5 = 3 - 4
CELKEM								

Sloupec 1 Vyplní SFDI.

Sloupec 2 Vyplní SFDI.

Sloupec 3 Vyplní příjemce a potvrdí skutečně uvolněné finanční prostředky ze SFDI ke dni 31.12.2009.

Hodnoty ve sloupci 2 a 3 by se měly shodovat.

Sloupec 4 Vyplní příjemce - skutečně vyčerpané finanční prostředky ze SFDI.

Sloupec 5 Vyplní příjemce - nevyčerpané finanční prostředky, které příjemce v rámci finančního zúčtování vrátí na příslušný účet SFDI.

= rozdíl sloupců 3 a 4

Za příjemce schválil:

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce příjemce)

Zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie - mimo OPD (v Kč na dvě des. místa)

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN (ISPROFOND)	Kód	Název akce	Upravený rozpočet k 31.12.2009	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2009	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2009	Čerpáno k 31.12.2009	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Vrácené fin. prostředky v průběhu roku 2009 do SFDI - refundace z EU	Zbývá ke vrácení - závazek příjemce k 31.12.2009
			1	2	3	4	5 = 3 - 4	6	7 = 4 - 6
CELKEM									

Sloupec 1 Vyplní SFDI.

Sloupec 2 Vyplní SFDI.

Sloupec 3 Vyplní příjemce a potvrdí skutečně uvolněné finanční prostředky ze SFDI ke dni 31.12.2009.

Vrácené finanční prostředky v průběhu roku v rámci předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, které po jejich refundaci z prostředků těchto fondů tvoří dle stanovené metodiky SFDI příjmy rozpočtu SFDI a nejsou účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI (viz sloupec 6).

Hodnoty ve sloupci 2 a 3 by se měly shodovat.

Sloupec 4 Vyplní příjemce - skutečně vyčerpané finanční prostředky ze SFDI.

Sloupec 5 Vyplní příjemce - nevyčerpané finanční prostředky, které příjemce v rámci finančního zúčtování vrátí na příslušný účet SFDI.

= rozdíl sloupců 3 a 4

Sloupec 6 Vyplní příjemce - vrácené finanční prostředky, které byly uvolněny z rozpočtu SFDI na rok 2009, po jejich refundaci z fondů Evropské unie.

Sloupec 7 Vyplní příjemce - zbývající část finančních prostředků uvolněných na předfinancování určená k vrácení SFDI.

= rozdíl sloupců 4 a 6

PROHLÁŠENÍ:

Já, níže podepsaný statutární zástupce příjemce, uznávám a potvrzuji tímto neodvolatelný závazek příjemce ke vrácení finančních prostředků uvolněných z rozpočtu SFDI na rok 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, v částce specifikované ve sloupci 7 výše uvedené tabulky, a to za podmínek uvedených ve Smlouvě č./2009 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009, ve znění jejich dodatků, uzavřené mezi SFDI a příjemcem, a případně zřizovatelem příjemce jako ručitelem.

Jen v případě organizací SÚS zřízených kraji:

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce)

Za zřizovatele příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce)

Přehled úroků převedených z účtů příjemce u komerčních bank na účet SFDI

Příjemce:

Číslo účtu u komerční banky:		
Úrok za měsíc roku 2009	Připsaná částka úroku (v Kč)	Datum odepsání z účtu příjemce
leden		
únor		
březen		
duben		
květen		
červen		
červenec		
srpen		
září		
říjen		
listopad		
prosinec		
CELKEM		

Příjemce uvede přehled pro všechny své účty u komerčních bank, na které byly převáděny finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI na rok 2009.

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce příjemce)

Závazek ke vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN (ISPROFOND)	Kód	Název akce	Předfinancováno z rozpočtu SFDI	Vráceno k 31.12.2009	Nebude vráceno	Zbývá ke vrácení - závazek příjemce k 31.12.2009	Rok
			1	2	3	4 = 1 - 2 - 3	5
CELKEM							

Tabulku předvyplní SFDI.

Sloupec 3 Snížení závazku příjemce schválené Výborem SFDI.

PROHLÁŠENÍ:

Já, níže podepsaný statutární zástupce příjemce, uznávám a potvrzuji tímto neodvolatelný závazek příjemce ke vrácení finančních prostředků uvolněných z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2008 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, v částce specifikované ve sloupci 4 výše uvedené tabulky, a to za podmínek uvedených ve Smlouvě č./2009 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2009, ve znění jejích dodatků, uzavřené mezi SFDI a příjemcem, a případně zřizovatelem příjemce jako ručitelem.

Jen v případě organizací SÚS zřízených kraji:

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce)

Za zřizovatele příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce)