



Ing. Gustav Slamečka, MBA
ředitel SFDI



Rozhodnutí ředitele číslo: 11/2010

Č.j. : 5386/2010

O vydání Závazného metodického pokynu k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010

K zajištění zúčtování a vypořádání finančních prostředků poskytnutých v roce 2010 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 2010“ (dále jen „Pokyn“),

II. ukládám

- **řediteli odboru účetnictví a finančního kontrolingu**, aby zajistil
 - rozeslání Pokynu všem příjemcům finančních prostředků ze SFDI
termín: 10.11.2010
 - dodržení termínů uvedených v Pokynu termín: průběžně
 - zapracování příjemci předložených ročních zúčtování do Výroční zprávy o činnosti a účetní závěrky SFDI za rok 2010
termín: 16.2.2011
 - zveřejnění Pokynu na internetových stránkách SFDI,
termín: 10.11.2010
- **všem vedoucím zaměstnancům**, aby v rámci své působnosti prokazatelně seznámili s tímto Rozhodnutím podřízené zaměstnance i zaměstnance nově nastupující do pracovního poměru k SFDI.

V Praze dne 27. října 2010

Ing. Gustav Slamečka, MBA
ředitel SFDI

Příloha č. 1: Závazný metodický pokyn k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010

Za správnost: JUDr. Janka Krupičková

**Závazný metodický pokyn
k zúčtování a finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu
Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010**

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 2010 uvolnil příjemci v souladu se Smlouvou o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2010 (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 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 2010**:
- vymezení celkového objemu finančních prostředků poukázaných v roce 2010 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.

II.

Zúčtování a finanční vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI

- 2.1. V rámci zúčtování finančních prostředků poskytnutých příjemci z rozpočtu SFDI na rok 2010 je nutné vypořádat tyto finanční prostředky **odděleně** od ostatních finančních zdrojů příjemce.
- Finanční prostředky poskytnuté v roce 2010 v souladu se Smlouvou a vrácené příjemcem na účet SFDI v průběhu roku 2010 nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2010 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 2010 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, je příjemce povinen zúčtovat **odděleně** od ostatních finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2010.

Finanční prostředky uvolněné v souladu se Smlouvou na rok 2010 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. Příjemce finančních prostředků je povinen mít **k datu 31. prosince 2010** 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 ČMZRB** podle uzavřené Smlouvy, v případě, že byly na tyto účty finanční prostředky přímo poskytovány.

- 2.4. Výjimku z odst. 2.3. 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 2010, které budou uhrazeny do 31. prosince 2010. Tyto finanční prostředky si může ponechat příjemce do 31. prosince 2010 na svém účtu v komerční bance, na který SFDI v rámci Smlouvy povolil převod uvolněných finančních prostředků, a provede jejich finanční vypořádání podle odst. 4.3. 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 2010. Z těchto finančních prostředků bude provádět úhrady dodavatelům. Finanční vypořádání nevyčerpaných finančních prostředků provede příjemce podle odst. 4.3. 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.

- 2.5. Zúčtované finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI na rok 2010:

- 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 2010 musí odpovídat **skutečným výdajům na tyto akce v roce 2010**, 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 2010**, 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 2010 (tj. platby realizované v období 1.1.2010 až 31.12.2010). Součástí zúčtování prostředků poskytnutých v roce 2010 jsou rovněž

platby s datem zdanitelného plnění do 31.12.2009 provedené v roce 2010, které jsou v souladu s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě (např. faktury nákladově spadající do roku 2009 došlé v roce 2010, mzdy včetně odvodů vyplácené v lednu 2010 za prosinec roku předcházejícího). **Do zúčtování finančních prostředků poskytnutých zálohově z rozpočtu SFDI v roce 2010 nelze zahrnout žádné platby prováděné po 1.1.2011, byť by se jednalo o faktury se zdanitelným plněním do 31.12.2010 nebo jiné platby, které zahrne příjemce do účetnictví roku 2010 (např. mzdy včetně odvodů za prosinec 2010).** Tyto platby lze uskutečňovat výlučně z finančních prostředků rozpočtovaných na rok 2011 a poskytnutých příjemci po 1.1.2011 na základě uzavřené smlouvy pro rok 2011,

- 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 2010**, které musí být v souladu s účelem vymezeným ve Finančních memorandech nebo v Rozhodnutích o poskytnutí finanční pomoci a v souladu se Smlouvou.

III.

Uvolnění finančních prostředků zesmluvněných pro rok 2010

- 3.1. Smlouvy mezi SFDI a příjemci budou uzavírány nejpozději do 17.12.2010.
- 3.2. Písemné žádosti o uvolnění finančních prostředků zesmluvněných pro rok 2010 musí příjemce finančních prostředků spolu s potřebnými podklady doručit do SFDI nejpozději do:
- a) 2. prosince 2010 do 16:00 hodin u akcí:
 - spolufinancovaných z fondů Evropské unie v rámci OPD,
 - financovaných z komunitárních programů.
 - b) 8. prosince 2010 do 16:00 hodin u akcí:
 - financovaných z dotace na realizaci dluhopisového programu,
 - financovaných z dotací na podporu odstranění povodňových škod.
 - c) 10. prosince 2010 do 16:00 hodin u ostatních akcí.
- 3.3. Převody uvolněných finančních prostředků ze SFDI na účty příjemců budou prováděny u akcí uvedených:
- pod písm. a), b) do 14. prosince 2010 včetně,
 - pod písm. c) do 17. prosince 2010 včetně (případná změna dle rozhodnutí ČNB).

- 3.4. Z finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2010 **mohou příjemci provádět platby nejpozději do 31.12.2010.**
- 3.5. 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 2010 **požádat samostatnou písemnou žádostí podanou v roce 2011** (nejpozději však do 15.2.2011) o jejich převedení k čerpání pro rok 2011. Na převod nevyčerpaných finančních prostředků do následujícího roku není právní nárok.

IV.

Převody finančních prostředků na účet SFDI

- 4.1. **Nejpozději do 10. prosince 2010 (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 dotace z úvěru od 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.
- 4.2. **Nejpozději do 10. prosince 2010 (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 z účelových dotací (tj. prostředky poskytnuté z dotace z prostředků OPD, prostředky určené pro financování v rámci komunitárních programů, dluhopisového programu a dotace na podporu odstranění povodňových škod), 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.
- 4.3. **Nejpozději do 14. ledna 2011 (tj. datum připsání na účet SFDI) je příjemce povinen převést na účet SFDI č. 9324001/0710 vedený u ČNB v Praze 1:**
- zůstatky finančních prostředků k 31. prosinci 2010 dle bodu 2.3. 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 2010 dle bodu 2.4., 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 2010 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 4.3. se nevztahuje na finanční prostředky, které SFDI poskytl z účelových dotací, tj. z dotace z prostředků OPD, z dotace z úvěru od EIB, z prostředků určených pro financování v rámci komunitárních programů, z dluhopisového programu a z dotací na podporu odstranění povodňových škod.

- 4.4. O převodech finančních prostředků uvedených pod body 4.1. – 4.3. je příjemce povinen zaslat elektronickou cestou na adresu: eva.ondrova@sfdi.cz **avízo**, a to nejpozději v den, kdy je předán bance příkaz k převodu finančních prostředků na účet SFDI.

V.

Předložení ročního zúčtování finančních prostředků poskytnutých ze SFDI

- 5.1. Příjemce finančních prostředků je povinen předložit SFDI roční zúčtování řádně zpracované podle Pokynu a v termínu uvedeném v bodě 5.5. tohoto Pokynu, a to v rozsahu tabulek uvedených v přílohách tohoto pokynu včetně samostatného podrobného komentáře k vykázaným údajům dle bodu 5.3.
- 5.2. Každý příjemce obdrží do 5. ledna 2011 v elektronické formě (v listinné formě pouze na vyžádání příjemce) na adresu elektronické pošty sdělenou dle bodu 5.5. tohoto Pokynu:
- a) 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,
 - b) tabulky Přílohy č. 2 a Přílohy č. 4 tohoto Pokynu bez předvyplnění ze strany SFDI,
 - c) tabulku Přílohy č. 5 tohoto Pokynu bez předvyplnění ze strany SFDI, pokud byl příjemci poskytnut finanční příspěvek ve smyslu §2, odst.1, písm. f), g), h) z.č.104/2000 Sb.,
 - d) tabulku Přílohy č. 6 tohoto Pokynu předvyplněnou ve sloupcích 1 a 2, pokud u příjemce trvá závazek k vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 - 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů EU.
- 5.3. **Komentář k zúčtování je příjemce povinen zpracovat v následující struktuře:**
- a) podrobné zhodnocení celého období roku 2010 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 2010, jejichž financování je v souladu s účelem poskytnutých finančních prostředků, byly vypořádány nebo přecházejí do roku 2011 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 31.12.2010 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 rozpisu těchto globálních položek do akcí, které nejsou samostatně vedeny v informačním systému ISPROFIN/ISPROFOND (případně v rozlišení uvedeném v příloze ke Smlouvě),
- f) vyčíslení nevyčerpaných uvolněných finančních prostředků (tj. zůstatky k 31.12.2010 na účtech příjemce dle bodů 2.3. a 2.4.). 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 31.12.2010 evidován jako pohledávka za příjemcem,
- h) vyčíslení výše úroků z uvolněných finančních prostředků z rozpočtu SFDI převedených na komerční účty příjemce za období roku 2010 doložené sumarizační tabulkou, která je uvedena v **příloze č. 4** k tomuto Pokynu,
- i) v případě financování jmenovitých akcí, na které byl poskytnut příspěvek z rozpočtu SFDI na rok 2010 ve smyslu §2, odst.1, písm. f), g), h) zákona č. 104/2000 Sb., i z jiných zdrojů než jen ze SFDI (např. vlastní zdroje příjemce, úvěr, apod.), uvede příjemce tyto zdroje v rozsahu tabulky v **příloze č. 5** k tomuto Pokynu,
- j) vyčíslení k 31.12.2010 nevrácených finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2009 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 31.12.2010 a s informací o předpokládaném termínu jejich vrácení. Příjemce v **příloze č. 6** k tomuto Pokynu potvrdí objem trvajících závazků vyčíslený k 31.12.2010 tak, jak upravuje Smlouva (týká se příjemců, u kterých trvá k 31.12.2010 závazek k vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2009 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, uveďte toto příjemce v komentáři výslovně. Příslušnou přílohu k tomuto Pokynu pak nemusí vyplňovat.

- 5.4. Předkládané roční zúčtování a finanční vypořádání poskytnutých finančních prostředků ze SFDI za rok 2010 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 SUS 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.

5.5. **Termíny pro předložení ročního zúčtování:**

- do **15. prosince 2010** příjemce zašle SFDI v listinné nebo elektronické formě údaje o kontaktní osobě pro zúčtovací proces (její jméno, telefonní číslo a adresu elektronické pošty),
- do **17. ledna 2011** předloží příjemce SFDI v listinné i elektronické formě roční zúčtování finančních prostředků zpracované podle tohoto Pokynu.

- 5.6. Zpracované roční zúčtování a finanční vypořádání poskytnutých finančních prostředků ze SFDI na rok 2010, příp. další korespondenci týkající se procesu zúčtování zašle příjemce:

- 1) v **elektronické formě** na : jitka.jakubska@sfdi.cz a zároveň na info@sfdi.cz
- 2) prostřednictvím **datové schránky** na: id schránky SFDI – e5qaihb
popř. v **listinné formě** na: Státní fond dopravní infrastruktury, Sokolovská 278, 190 00 Praha 9.

- 5.7. **Termíny** uvedené v tomto Pokynu pro provedení a předložení ročního zúčtování a finančního vypořádání poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2010 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 2011 a současně může SFDI požadovat vrácení všech uvolněných finančních prostředků příjemci z rozpočtu SFDI na rok 2010.

- 5.8. Předložené roční zúčtování bude po odsouhlasení finanční a věcné správnosti podkladem pro vypracování Výroční zprávy SFDI za rok 2010.

5.9. Součástí tohoto Pokynu jsou Přílohy :

- Příloha č. 1** - Zúčtování finančních vztahů se SFDI za rok 2010 (část 1a, 1b, 1c),
- Příloha č. 2** - Poskytnuté zálohy zhotovitelům nevypořádané k 31.12.2010,
- Příloha č. 3** - Zúčtování finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2010 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 2010,
- Příloha č. 6** - Závazek k vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2009 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie.

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

Zúčtování finančních vztahů se SFDI za rok 2010 (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 31.12.2010	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2010	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2010	Čerpáno k 31.12.2010	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Předpokládaný převod do roku 2011 (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 31.12.2010 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 2011. 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 2010 (v Kč na dvě des. místa)

investiční výdaje

Příjemce:

v Kč

ISPROFIN / ISPROFOND	Kód	Název akce	Upravený rozpočet k 31.12.2010	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2010	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2010	Čerpáno k 31.12.2010	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Předpokládaný převod do roku 2011 (zaokrouhлено 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 31.12.2010 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 2011. 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 2010 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 31.12.2010	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2010	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2010	Čerpáno k 31.12.2010	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 31.12.2010.
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 2010 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 31.12.2010	Uvolněno dle SFDI k 31.12.2010	Uvolněno dle příjemce k 31.12.2010	Čerpáno k 31.12.2010	Příjemce vrátí do SFDI v rámci finančního zúčtování	Vrácené fin. prostředky v průběhu roku 2010 do SFDI - refundace z EU	Zbývá k vrácení - závazek příjemce k 31.12.2010
			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 31.12.2010.

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 (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 2010 na předfinancování výdajů, které mají být kryty z prostředků fondů Evropské unie u akcí spolufinancovaných z fondů Evropské unie, po jejich refundaci z prostředků těchto fondů.

Sloupec 7 Vyplní příjemce - finanční prostředky uvolněné na předfinancování nevrácené SFDI k 31. 12. 2010

= rozdíl sloupců 4 a 6

PROHLÁŠENÍ:

Já, níže podepsaný statutární zástupce příjemce, uznávám a potvrzuji tímto neodvolatelný závazek příjemce k vrácení finančních prostředků uvolněných z rozpočtu SFDI na rok 2010 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./2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010, 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)

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

Příjemce:

Číslo účtu u komerční banky:		
Úrok za měsíc roku 2010	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 2010.

Za příjemce schválil :

(jméno, datum a podpis statutárního zástupce příjemce)

Závazek k vrácení finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 2009 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 31.12.2010	Nebude vráceno	Zbývá k vrácení - závazek příjemce k 31.12.2010	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 k vrácení finančních prostředků uvolněných z rozpočtu SFDI v letech 2006 až 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 4 výše uvedené tabulky, a to za podmínek uvedených ve Smlouvě č./2010 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2010, 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)