

**Metodický pokyn
k finančnímu vypořádání prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní
infrastruktury v roce 2020**

I.

Úvodní ustanovení

- 1.1. Předmětem Metodického pokynu k finančnímu vypořádání prostředků poskytnutých z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury v roce 2020 (dále jen „Pokyn“) je úprava postupu pro provedení finančního vypořádání prostředků, které Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen „SFDI“) poskytl příjemcům účelově na základě Smlouvy o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2020 (dále jen „Smlouva“), v případě projektů spolufinancovaných z fondů Evropské unie i na základě Rámcové smlouvy o financování projektu v rámci Operačního programu Doprava z rozpočtu SFDI (dále jen „Rámcová smlouva“), uzavřené mezi SFDI a příjemcem finančních prostředků, a úprava postupu pro vrácení finančních prostředků, poskytnutých z rozpočtu SFDI, uvolněných příjemci, které nebyly v r. 2020 příjemcem užity v souladu se stanoveným účelem, ke kterému byly poskytnuty.
- 1.2. Účelem finančního vypořádání poskytnutých finančních prostředků je provést k datu **31. prosince 2020**:
- odsouhlasení celkového objemu finančních prostředků **uvolněných** v roce 2020 příjemci,
 - odsouhlasení celkového objemu finančních prostředků **užitých** v souladu s účelem dle zákona č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 104/2000 Sb.“), specifikovaným v uzavřené Smlouvě, resp. v Rámcové smlouvě,
 - odsouhlasení celkového objemu finančních prostředků, které mají příjemci **vrátit SFDI**.

II.

Finanční vypořádání prostředků poskytnutých ze SFDI

- 2.1. V rámci finančního vypořádání prostředků poskytnutých příjemci z rozpočtu SFDI na rok 2020 je nutné vypořádat tyto finanční prostředky **odděleně** od ostatních finančních zdrojů příjemce.
- Finanční prostředky poskytnuté v roce 2020 v souladu se Smlouvou nebo Rámcovou smlouvou a vrácené příjemcem na účet SFDI v průběhu roku 2020 nejsou předmětem finančního vypořádání za rok 2020 podle tohoto Pokynu. Takto vrácené finanční prostředky jsou započteny / účtovány na vrub uvolněných finančních prostředků příjemci.

2.2. Vypořádané finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI na rok 2020 musí u prostředků poskytnutých:

- a) na **akce uvedené** ve Smlouvě (kromě akcí zařazených ke spolufinancování z Operačního programu doprava (dále jen „OPD“) v platném rozpočtu SFDI na rok 2020) v souladu s rozpočtem SFDI na rok 2020 **odpovídat skutečným výdajům na tyto akce uskutečněným v roce 2020**, které musí být v souladu s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě a se zákonem o účetnictví, **a které musí být se stavem k 31. prosinci 2020, tj. za rok 2020, vyúčtované.**
- b) na průzkumné nebo projektové práce, studijní nebo expertní činnosti (dále jen „průzkumné práce“), na akce zaměřené ke zvýšení bezpečnosti nebo plynulosti dopravy nebo jejího zpřístupňování osobám s omezenou schopností pohybu nebo orientace (dále jen „bezpečnost“), na opatření ke zvýšení bezpečnosti nebo plynulosti dopravy na silnicích II. a III. třídy pro rok 2020 (dále jen „bezpečnost II. a III.“), na výstavbu nebo opravy cyklistických stezek nebo zřizování jízdních pruhů pro cyklisty na místních komunikacích (dále jen „cyklistické stezky“), na modernizaci nebo opravy multimodálních překladišť (dále jen „multimodální překladiště“), na výstavbu, modernizaci nebo opravy místních komunikací nebo veřejně přístupných účelových komunikací v místech křížení s nadřazenou dopravní infrastrukturou (dále jen „křížení“), na vybavení letišť a k odstranění škod na dopravní infrastruktuře způsobených povodní nebo záplavou v červnu nebo červenci 2020 (dále jen „povodně“) (dle zákona č. 104/2000 Sb., § 2, odst. 1, písm. a), d), e), f), l), m) a p)) **odpovídat výdajům uskutečněným v souladu se Smlouvou do 31. prosince 2020, které musí být se stavem k 31. prosinci 2020, tj. za rok 2020 vyúčtované.** V případě schválených příspěvků, pro které bylo vydáno Rozhodnutí o přidělení příspěvku nebo zaslána informace o schválení příspěvku příjemci a bude s příjemcem uzavřena do konce roku 2020 Smlouva, ale z různých objektivních důvodů nebude příjemce z poskytnutého příspěvku do konce roku 2020 na základě uzavřené Smlouvy čerpat žádné finanční prostředky, se finanční vypořádání prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI nepředkládá. Povinnost finančního vypořádání poskytnutého příspěvku se nevztahuje také na příjemce, kterým bylo vydáno Rozhodnutí o přidělení příspěvku nebo zaslána informace o schválení příspěvku, ale nebyla s tímto příjemcem v roce 2020 uzavřena Smlouva.
- c) U akcí schválených ke spolufinancování z prostředků OPD bude k 31. prosinci 2020 s příjemcem prostřednictvím tabulky, jejíž vzor je uveden v příloze č. 2, popř. v příloze č. 1 Pokynu odsouhlasen celkový objem zálohově poskytnutých finančních prostředků ze zdroje financování Q (tj. prostředky OPD) a ze zdroje financování 8, popř. 1 (prostředky SFDI) na úhradu způsobilých výdajů, popř. nezpůsobilých výdajů (v případech, kde je to relevantní) akce v roce 2020. Dále je příjemce povinen informovat SFDI prostřednictvím tabulky, jejíž vzor je uveden v příloze č. 7 Pokynu u akcí spolufinancovaných z OPD o výdajích realizovaných k 31. prosinci 2020 ze zálohově poskytnutých nevyúčtovaných ex-ante plateb, a v tabulce, jejíž vzor je uveden v příloze č. 5, Pokynu potvrdí u akcí spolufinancovaných z OPD svůj závazek k vyúčtování dosud nevyúčtovaných zálohově poskytnutých finančních prostředků.

Do vypořádání finančních prostředků poskytnutých zálohově z rozpočtu SFDI v roce 2020 na akce uvedené v odst. 2.2. písm. a) a písm. b) tohoto Pokynu nelze zahrnout žádné platby prováděné po 1. lednu 2021, byť by se jednalo o faktury se zdanitelným plněním do 31. prosince 2020 nebo jiné platby, které zahrne příjemce do účetnictví roku 2020 (např. mzdy včetně odvodů za prosinec 2020). Tyto platby lze uskutečňovat

výlučně z finančních prostředků rozpočtovaných na rok 2021 a poskytnutých příjemci od 1. ledna 2021 na základě uzavřené Smlouvy o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI pro rok 2021.

III.

Termíny poskytnutí finančních prostředků v závěru roku 2020

3.1. Termín pro předložení žádosti o uvolnění finančních prostředků zesmluvněných pro rok 2020 a případné žádosti o přeúčtování spolu s potřebnými podklady je pro příjemce stanoven nejpozději do:

a) **4. prosince 2020** u akcí:

- financovaných z prostředků OPD,
- financovaných z prostředků CEF,
- financovaných z úvěru od Evropské investiční banky (dále jen „EIB“)
- financovaných z prostředků Komunitárních programů na projekt, Crocodile 3, RIS COMEX a C-ROADS,
- financovaných z dotace na financování silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů a komunikací plnících funkci nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy v roce 2020 (usnesení vlády č. 301 ze dne 29. dubna 2019),

b) **4. prosince 2020** u akcí:

- financovaných dle zák. č. 104/2000 Sb., § 2, odst. 1, písm. d) – průzkumné práce, e) – bezpečnost a bezpečnost II. a III., a) a f) – cyklostezky, l) – multimodální překladiště, m) – křížení a p) – vybavení letišť, e), f) a m) – povodně.

c) **11. prosince 2020** u ostatních akcí.

Pokud příjemce předloží žádost o uvolnění finančních prostředků po uvedených termínech, musí současně požádat o udělení výjimky. Ředitel SFDI může rozhodnout o udělení výjimky z Pokynu a prodloužit termín pro předložení žádosti, nicméně SFDI nezaručuje zpracování takové žádosti.

3.2. Finanční prostředky budou odesílány z účtu SFDI na účty příjemců:

- **do 16. prosince 2020** včetně u akcí uvedených v odst. 3.1. písm. a),
- **do 21. prosince 2020** včetně (případná změna dle rozhodnutí ČNB), u akcí uvedených v odstavci 3.1. písm. b) a c).

V odůvodněných případech lze převádět na účty příjemců finanční prostředky ze SFDI u akcí uvedených v odst. 3.1. písm. b) a c) do 28. prosince 2020 včetně (případná změna dle rozhodnutí ČNB).

3.3. Z finančních prostředků poskytnutých z rozpočtu SFDI na rok 2020 musí příjemci provádět platby tak, aby byly z jejich účtů finanční prostředky odepsány ve prospěch financovaného účelu nejpozději do 31. prosince 2020 včetně (případná změna dle rozhodnutí ČNB), vyjma akcí zařazených v rozpočtu SFDI na rok 2020 ke spolufinancování z OPD a financovaných zálohově ex-ante platbami.

IV. Vrácení finančních prostředků na účet SFDI

4.1. Nejpozději **do 14. prosince 2020 (tj. datum připsání prostředků na účet SFDI)** je příjemce povinen

➤ **na účet SFDI vedený u ČNB, č.ú.: 9324001/0710**

- vrátit nevyčerpané finanční prostředky poskytnuté SFDI z těchto účelových dotací: z prostředků CEF, z úvěru od EIB, z prostředků Komunitárních programů na projekt Crocodile 3, RIS COMEX a C-ROADS z dotace na financování silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy v roce 2020, tj. prostředky uvolněné z rozpočtu SFDI příjemcům a příjemci nepoužité v souladu s účelem uvedeným ve Smlouvě 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 11. ledna 2021 (tj. datum připsání prostředků na účet SFDI)** je příjemce povinen

➤ **na účet SFDI vedený u ČNB, č.ú.: 9324001/0710**

- vrátit ostatní nevyčerpané finanční prostředky poskytnuté z rozpočtu SFDI, 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 doplněním v AV poli platebního příkazu o příslušný účelový znak (UZ 91628 pro investiční prostředky, UZ 91252 pro neinvestiční prostředky) a číslem územně správního celku.

- převést úroky a veškeré poskytnuté částky peněžitého plnění nahrazujícího úrok týkající se poskytnutých finančních prostředků ze SFDI připsané na bankovních účtech příjemců k 31. prosinci 2020 s doplněním textu „úrok“ v AV poli platebního příkazu.

4.3. Nejpozději **do 14. prosince 2020 (tj. datum připsání prostředků na účet SFDI)** je příjemce povinen

- převést na účet SFDI č.ú.: 9324001/0710 **výzisky** realizované u projektů spolufinancovaných z fondů EU ze zdroje financování C (prostředky Nástroje pro propojení Evropy 2014+ - CEF) a výzisky realizované u projektů financovaných z úvěru od EIB, tj. ze zdroje financování U v rámci programu Blending Call.

4.4. O převodech finančních prostředků uvedených v odst. 4.1. až 4.3. výše je příjemce povinen zaslat elektronickou cestou **avízo** na adresu: vratky@sfdi.cz, a to nejpozději v den, kdy je předán bance příkaz k převodu finančních prostředků na účet SFDI.

V.

Předložení ročního finančního vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI

- 5.1. Příjemce finančních prostředků je povinen předložit SFDI finanční vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI za rok 2020 v rozsahu tabulek uvedených v přílohách č. 1 až č. 8 tohoto Pokynu v termínu uvedeném v odst. 5.5.
- 5.2. **SFDI zašle příjemcům do 6. ledna 2021** v elektronické formě ve formátu .xls přílohy č. 1, 2, 3, 6, a ve formátu .doc přílohu č. 8 k finančnímu vypořádání podle účelu, na který byly poskytnuty finanční prostředky ze SFDI v roce 2020 v souladu s uzavřenou Smlouvou, a **do 15. ledna 2021** přílohy č. 4, 5 a 7, které budou zaslány pouze vybraným příjemcům.

Každý příjemce obdrží od SFDI pouze ty přílohy, které jsou pro něj relevantní:

Příloha č. 1: Neinvestiční výdaje

- bude **předvyplněna** SFDI ve sl. 1 – sl. 5
- příjemce **vyplní** sl. 6 (Čerpáno k 31. 12. 2020)
- sl. 7 – (Příjemce vrátí ...) – doplní se automaticky zadaným vzorcem

Příloha č. 2: Investiční výdaje

- bude **předvyplněna** SFDI ve sl. 1 – sl. 5
- příjemce **vyplní** sl. 6 (Čerpáno k 31. 12. 2020)
- sl. 7 – (Příjemce vrátí ...) – doplní se automaticky zadaným vzorcem

Příloha č. 3: Přehled úroků a částek peněžitého plnění nahrazujícího úrok převedených z účtu příjemce na účet SFDI

- **vyplní** příjemce

Příloha č. 4: Rozpis globální položky

- bude **předvyplněna** SFDI ve sl. 1 – sl. 5
- příjemce **vyplní** sl. 6 (Poskytnuto SFDI k 31. 12. 2020) a sl. 7 (Vyúčtováno ...)
- sl. 8 – (Příjemce vrátí ...) – doplní se automaticky zadaným vzorcem

Příloha č. 5: Závazek k vyúčtování zálohově poskytnutých finančních prostředků

- **vyplní** SFDI

Příloha č. 6: Poskytnuté zálohy zhotovitelům nevypořádané k 31. prosinci 2020

- **vyplní** příjemce

Příloha č. 7: Akce OPD v programovém období 2014-2020: uskutečněné výdaje k 31. prosinci 2020 ze zálohově poskytnutých nevyúčtovaných ex-ante plateb

- bude **předvyplněna** SFDI ve sl. 1 – sl. 5
- příjemce **vyplní** sl. 6 (Výše uskutečněných výdajů k 31. 12. 2020)

Příloha č. 8: Komentář k finančnímu vypořádání prostředků poskytnutých ze SFDI v roce 2020

- **vyplní** příjemce

Poznámka: V příloze č. 1 a č. 2 ve sl. 2 a v příloze č. 4, č. 5 a č. 7 ve sl. 3 je uveden zdroj financování (přehled zdrojů financování je uveden níže v tabulce). V ostatních přílohách (mimo přílohu č. 3) bude uveden ve sl. 2 kód 50 (neinvestiční prostředky), příp. 60 (investiční prostředky), které jsou **nutné pro zpracování údajů SFDI**.

Tabulka: Přehled zdrojů financování v roce 2020

Zdroj financování	Název zdroje financování
1	prostředky z rozpočtu SFDI a prostředky z dotace ze státního rozpočtu na financování silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy dle usnesení vlády č. 301 ze dne 29. dubna 2019
4	prostředky na silnice II. a III. třídy hrazené z rezervy SFDI
5	prostředky na silnice II. a III. třídy -financování v souvislosti s povodněmi
7	prostředky z rozpočtu SFDI na spolufinancování v rámci CEF
8	prostředky z rozpočtu SFDI na spolufinancování v rámci OPD II
C	financování z prostředků CEF (kohezní)
F	financování z prostředků komunitárních programů (bez CEF)
N	dotace na spolufinancování OPD II
Q	financování z prostředků OPD II
U	financování z prostředků úvěru od EIB

5.3. Příloha č. 8 **komentář** k finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI je příjemce povinen zpracovat v následující struktuře:

1. Předložení rozpisu těch globálních položek a podglobálních položek, jejichž podakce nemají přiděleno číslo ISPROFOND nebo jiné identifikační číslo a nejsou uvedeny v Příloze č. 4, ve struktuře: Název globální položky, číslo globální položky, kód, zdroj financování, zesmluvněno k 31. prosinci 2020, poskytnuto ze SFDI k 31. prosinci 2020, čerpáno příjemcem k 31. prosinci 2020, příjemce vrátí SFDI v rámci finančního vypořádání a názvy jednotlivých podakcí, zdroj financování podakcí, čerpáno příjemcem na podakce.
2. U projektů financovaných z prostředků Komunitárních programů na projekt RIS COMEX, Crocodile 3 – investiční část a C-ROADS – investiční část předložením podrobného přehledu aktivit, na které byly finanční prostředky použity.

Příloha č. 8 - komentář k finančnímu vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI **bude zaslána pouze těm příjemcům, kterých se týká.**

5.4. **Předkládané roční finanční vypořádání finančních prostředků poskytnutých ze SFDI za rok 2020 podepisuje statutární zástupce příjemce**, který tím potvrzuje soulad čerpání poskytnutých finančních prostředků s účelem vymezeným v uzavřené Smlouvě, na základě které byly finanční prostředky poskytnuty. Toto čerpání bude na vyžádání SFDI doložitelné. V případě financování jmenovitých akcí statutární zástupce příjemce dále potvrzuje, že vykázané čerpání poskytnutých finančních prostředků na akci odpovídá skutečně provedeným pracím či uskutečněným dodávkám na jednotlivých akcích. Současně potvrzuje shodu vykázaných údajů s údaji vedenými v účetnictví příjemce.

5.5. Termíny pro předložení ročního finančního vypořádání:

- **do 20. listopadu 2020** příjemce nahlásí SFDI kontaktní osobu určenou pro finanční vypořádání (tj. jméno a příjmení, telefonní spojení, e-mailovou adresu) **prostřednictvím datové schránky** na id schránky SFDI – e5qaihb nebo elektronickou poštou **na adresu podatelna@sfdi.cz**,
 - **u smluv uzavřených po 20. listopadu 2020 je příjemce povinen zaslat údaje o kontaktní osobě neprodleně po obdržení smlouvy,**
- **do 13. ledna 2021** předloží příjemce (vyjma Ředitelství silnic a dálnic ČR (dále jen „ŘSD ČR“) a Správy železnic, s. o. (dále jen „SŽ, s. o.“)) SFDI přílohy č. 1, 2, 3, 6, a 8,
- **do 18. ledna 2021** předloží příjemce ŘSD ČR a SŽ, s. o. SFDI přílohy č. 1, 2, 3, 6, a 8,
- **do 22. ledna 2021** předloží příjemce SFDI přílohy č. 4, 5 a 7.

Příjemce předloží SFDI pouze přílohy, které od SFDI obdržel k vyplnění.

Příjemci, kteří jsou veřejnoprávní subjekty, zašlou SFDI vyplněné tabulky v těchto dvou krocích:

1. **prostřednictvím datové schránky**, podepsané v souladu se zákonem č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů (nařízení eIDAS), kvalifikovaným elektronickým podpisem statutárního zástupce nebo pověřené osoby oprávněné jednat za nebo jménem příjemce, včetně připojení kvalifikovaného elektronického časového razítka, na: id schránky SFDI – e5qaihb

a zároveň

2. **prostřednictvím emailu** na adresu: vyporadani@sfdi.cz; v takovém formátu, **v jakém je obdržel** (ve formátu .xls nebo .xlsx, příloha č. 8 komentář ve formátu .doc nebo .docx dle odst. 5.2.) a **tento formát nesmí změnit. Zároveň je nutné zachovat název v předmětu emailu, který slouží k identifikaci příjemce a následnému nahrání do databáze.**

Ostatní příjemci, (tj. ti, kteří nejsou veřejnoprávními subjekty) zašlou SFDI vyplněné tabulky v těchto dvou krocích:

1. **prostřednictvím elektronické podatelny**, podepsané v souladu se zákonem č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů (nařízení eIDAS), uznávaným elektronickým podpisem statutárního zástupce nebo pověřené osoby oprávněné jednat za nebo jménem příjemce, na adresu: podatelna@sfdi.cz, nebo **prostřednictvím datové schránky** na ID schránky SFDI - e5qaihb, nebo **v listinné formě** na adresu: Státní fond dopravní infrastruktury, oddělení ekonomické, Sokolovská 278, 190 00 Praha 9

a zároveň

2. **prostřednictvím emailu** na adresu: vyporadani@sfdi.cz; v takovém formátu, **v jakém je obdržel** (ve formátu .xls nebo .xlsx, příloha č. 8 komentář ve formátu .doc nebo .docx dle odst. 5.2.) a **tento formát nesmí změnit. Zároveň je nutné zachovat**

název v předmětu emailu, který slouží k identifikaci příjemce a následnému nahrání do databáze.

Informace a případné dotazy k finančnímu vypořádání poskytnutých prostředků vyřizuje:

- **obce A - M :**
Bc. Šárka Stejskalová, DiS., oddělení ekonomické, tel.: 266 097 211, mobil: 606 642 800, e-mail: sarka.stejskalova@sfdi.cz
- **obce N - Ž :**
Eva Ondrová, oddělení ekonomické, tel.: 266 097 243, mobil: 727 814 790, e-mail: eva.ondrova@sfdi.cz
- **ostatní příjemci:**
Mgr. Irena Filipová, oddělení ekonomické, tel.: 266 097 513, mobil: 770 184 564, e-mail: irena.filipova@sfdi.cz

Provedením finančního vypořádání poskytnutých prostředků ze SFDI v roce 2020 nejsou dotčena práva kontrolních orgánů provádět kontrolu správnosti ve finančním vypořádání vykázaných údajů. Stanovený postup a termíny v tomto Pokynu jsou závazné pro všechny příjemce. Jejich nesplnění znamená porušení povinností ve smyslu uzavřené „Smlouvy“. V případě nepředložení finančního vypořádání poskytnutých prostředků ze SFDI může SFDI uplatnit vůči příjemci i požadavek na vrácení všech finančních prostředků poskytnutých příjemci ze SFDI v roce 2020.

5.6. Přílohy Pokynu:

- Příloha č. 1 - Neinvestiční výdaje
- Příloha č. 2 - Investiční výdaje
- Příloha č. 3 - Přehled úroků a částek peněžitého plnění nahrazujícího úrok převedených z účtu příjemce na účet SFDI
- Příloha č. 4 - Rozpis globální položky
- Příloha č. 5 - Závazek k vyúčtování zálohově poskytnutých finančních prostředků
- Příloha č. 6 - Poskytnuté zálohy zhotovitelům nevypořádané k 31. prosinci 2020
- Příloha č. 7 - Akce OPD v programovém období 2014-2020: uskutečněné výdaje k 31. prosinci 2020 ze zálohově poskytnutých nevyúčtovaných ex-ante plateb
- Příloha č. 8 - Komentář k finančnímu vypořádání prostředků poskytnutých ze SFDI v roce 2020

5.7. Pokyn je současně k dispozici na webových stránkách SFDI: www.sfdi.cz.