

Załącznik 4a Instrukcja wypełniania załącznika nr 4

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA KONKRETNÝCH POZYCJI WNIOSKU

20. **Numer wniosku o płatność** - należy w tym miejscu podać numer wniosku o płatność. Numer powinien być zgodny z numerem nadanym w polu szarym na formularzu określonym w załączniku nr 3.
21. **Numer projektu** - należy podać numer identyfikacyjny wniosku o dofinansowanie zgodnie ze schematem określonym w załączniku nr 7 do *Zaleceń*
22. **Umowa o dofinansowanie nr** - należy podać numer umowy/decyzji o dofinansowanie zgodnie ze schematem określonym w załączniku nr 7 do *Zaleceń* ...(w przypadku gdy podpisano aneks do umowy / decyzji wówczas należy podać numer aneksu).
- 23a. **Kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne (po autoryzacji)** - kwota ogółem jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracownika instytucji oceniającej wniosek, tj. wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w poz. 7 *Wniosku beneficjenta o płatność* o wydatki uznane za niekwalifikowalne, kwoty wynikające z błędów rachunkowych stwierdzonych na etapie weryfikacji wniosku o płatność (jeśli nie zostały poprawione na wcześniejszym etapie weryfikacji i akceptacji wniosku) jak również o dochód wykazany w poz. 10 *Wniosku beneficjenta o płatność (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność)*. W przypadku, gdy tak wyliczona kwota zsumowana z dotychczasowymi kwotami ujętymi w tym punkcie w poprzednich zatwierdzonych wnioskach o płatność przekracza maksymalną kwotę wydatków kwalifikowanych określoną w umowie/decyzji o dofinansowanie – należy wpisać wartość odpowiednio mniejszą, tak aby maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych określona w umowie/decyzji nie została przekroczona.
- Ze względu na fakt, iż projekty pomocy technicznej obejmują kilka działań, kwota ogółem powinna zostać rozbita na kwoty wydatków uznanych za kwalifikowane w ramach poszczególnych działań. Ułatwi to również monitorowanie maksymalnych pułapów określonych w umowie/decyzji o dofinansowanie dla poszczególnych działań.
- W przypadku wniosku o zaliczkę (tj. w którym beneficjent nie przedstawia żadnych wydatków kwalifikowanych) instytucja weryfikująca wniosek wpisuje wartość „0”.
- Pole odpowiada polu <kwota wydatków uznanych za kwalifikowane (po autoryzacji)> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.
- 23b. - **w części objętej pomocą publiczną** - Punkt ten nie jest wypełniany w przypadku projektów pomocy technicznej.
- Pole odpowiada polu <w części objętej pomocą publiczną> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.
- 23c. **Wydatki kwalifikowalne - podstawa certyfikacji** - część wydatków wykazanych w poz. 23a, w odniesieniu do której, zgodnie z art. 53 ust. 1 rozporządzenia nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie Programu Operacyjnego. W przypadku Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko (POLiŚ) obowiązuje metodologia wyliczania wkładu unijnego w stosunku do publicznych i prywatnych wydatków kwalifikowanych, zatem kwota wykazana w tym punkcie powinna być identyczna z wartością wykazaną w poz. 23a.

Analogicznie do sposobu wypełnienia poz. 23a, kwota ogółem powinna zostać rozbita na kwoty wydatków uznanych za kwalifikowane w ramach poszczególnych działań.

Pole odpowiada polu <wydatki kwalifikowane – podstawa certyfikacji> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

24a. **Dofinansowanie** jest wynikiem mnożenia poz. 23a (o ile wspomniany punkt jest wypełniony) przez poziom dofinansowania projektu wynikający z umowy / decyzji o dofinansowaniu. W przypadku, gdy tak wyliczona kwota zsumowana z dotychczasowymi kwotami ujętymi w tym punkcie w poprzednich zatwierdzonych wnioskach o płatność przekracza maksymalną kwotę dofinansowania określoną w umowie o dofinansowanie – należy wpisać wartość odpowiednio mniejszą, tak aby kwota dofinansowania określona w umowie nie została przekroczona.

Analogicznie do sposobu wypełnienia poz. 23a, kwota ogółem powinna zostać rozbita na kwoty wydatków uznanych za kwalifikowane w ramach poszczególnych działań.

UWAGA:

W przypadku, gdy wartość dofinansowania nie obejmuje wszystkich wydatków kwalifikowalnych (poziom dofinansowania wynosi 85% maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych), to w pierwszej kolejności należy wyliczyć poziom dofinansowania dla poszczególnych działań (i zastosować zaokrąglenie do dwóch miejsc po przecinku „w dół”). Wartość dofinansowania ogółem będzie stanowić sumę kwot dofinansowania wyliczonych w ww. sposób dla poszczególnych działań.

W przypadku państwowych jednostek budżetowych dokonane wyliczenia nie stanowią podstawy do wypłaty środków na rzecz beneficjenta, a jedynie służą określeniu wartości środków, które następnie będą uwzględnione w poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność przekazywanych do KE celem refundacji.

Pole odpowiada polu <dofinansowanie> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13.

24b. – w tym dofinansowanie UE - część kwoty wykazanej w poz. 24a, która zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz zapisami *Szczegółowego opisu priorytetów* podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE.

W przypadku projektów, w których poziom dofinansowania określony w umowie o dofinansowanie wynosi 100%, pole jest wypełniane w oparciu o informacje zawarte w tabeli 2 załącznika 3 do *Szczegółowego opisu priorytetów* (poziom udziału środków UE w dofinansowaniu). W pozostałych przypadkach wartość tego pola jest równa wartości z pola 24a.

Analogicznie do sposobu wypełnienia poz. 23a, kwota ogółem powinna zostać rozbita na kwoty wydatków uznanych za kwalifikowane w ramach poszczególnych działań.

UWAGA:

W przypadku, gdy wartość dofinansowania UE jest niższa niż wartość dofinansowania z poz. 24a (poziom dofinansowania UE wynosi 85% kwoty dofinansowania przekazywanej na podstawie umowy/decyzji o dofinansowaniu), to w pierwszej kolejności należy wyliczyć poziom dofinansowania UE dla poszczególnych działań (i zastosować zaokrąglenie do dwóch miejsc po przecinku „w dół”). Wartość dofinansowania ogółem będzie stanowić sumę kwot dofinansowania wyliczonych w ww. sposób dla poszczególnych działań.

Pole odpowiada polu <w tym dofinansowanie UE> w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13

24c. **Płatność pośrednia/końcowa** - w przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą poz. 24a pomniejszoną o:

- odsetki narosłe od kwoty zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w poz. 10) nie pomniejszają kwoty płatności;
- kwoty do odzyskania i kwoty wycofane – w sytuacji, gdy odzyskanie środków należnych instytucji nie następuje poprzez zwrot środków przez beneficjenta w drodze przelewu.
- kwoty wykazane w poz. 24f bieżącego i poprzednich kart informacyjnych wniosku o płatność, o ile nie zostały uwzględnione dotychczas.
- odsetki wynikające z art. 189 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (nie dotyczy kwot opisanych w pkt 24f)

UWAGA:

W przypadku, gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa, finansująca projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, kwota do wypłaty w ramach płatności pośredniej wynosi 0.

24d. **Płatność zaliczkowa** – w polu tym należy podać wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu realizacji projektu, pomniejszoną o:

- odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w poz. 10 *Wniosku beneficjenta o płatność*) nie pomniejszają kwoty płatności;
- kwoty do odzyskania i kwoty wycofane – w sytuacji, gdy odzyskanie środków należnych instytucji nie następuje poprzez zwrot środków przez beneficjenta w drodze przelewu.
- odsetki wynikające z art. 189 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (nie dotyczy kwot opisanych w pkt 24f)

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejszamy o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 24c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

UWAGA:

W przypadku, gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa, finansująca projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, kwota do wypłaty w ramach płatności zaliczkowej wynosi 0.

24e. **Nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki** - w punkcie tym należy wykazać kwotę stanowiącą różnicę kwot przekazanych dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki (powiększonych o odsetki narosłe od środków zaliczki i wykazanych we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność rozliczających te zaliczki, ale z wyłączeniem odsetek, które beneficjent fizycznie zwrócił) i kwot wykazanych w poz. 24a we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność jako rozliczające te zaliczki oraz kwot niewykorzystanych z zaliczki zwróconych przez beneficjenta¹.

W przypadku projektów, w których poziom dofinansowania jest niższy niż 100% i beneficjent wykorzystał kwoty przekazanej mu zaliczki na opłacenie całości zobowiązań kwalifikowalnych (a

¹Dotyczy zaliczek udzielonych po 01.01.2010 r. - §5 ust. 1 Rozporządzenia MRR z dnia 18 z dnia 18 grudnia w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

nie proporcjonalnie zgodnie z poziomem dofinansowania określonym w umowie o dofinansowanie), kwota wykazana w tym punkcie będzie zawierała też równowartość tych wydatków, które fizycznie zostały opłacone ze środków zaliczki ale z powodu określonego poziomu dofinansowania projektu nie mogły być rozliczone. W takiej sytuacji takie kwoty powinny być wykazane dodatkowo, o czym mowa w kolejnym punkcie.

24f. - **w tym środki zaliczki wykorzystane ponad poziom dofinansowania** – z kwoty wykazanej w pkt 24e należy wyodrębnić te wydatki, które zostały pokryte ze środków zaliczki, ale nie mogą zostać rozliczone bieżącym wnioskiem ze względu na niższy niż 100% poziom dofinansowania projektu.

Kwotę w wierszu (w tym na podstawie bieżącego wniosku) wyliczamy następująco:

- kwota wydatków uznanych za kwalifikowane (po autoryzacji) i sfinansowanych z przekazanej zaliczki x poziom dofinansowania wynikający z umowy o dofinansowanie (wynik zaokrąglony do dwóch miejsc po przecinku w dół)

- następnie otrzymany wynik odejmujemy od kwoty wydatków uznanych za kwalifikowane (po autoryzacji) i sfinansowanych z przekazanej zaliczki.

Kwotę w wierszu łącznie wyliczamy poprzez sumowanie otrzymanego powyżej wyniku oraz wyników z wiersza (w tym na podstawie bieżącego wniosku) z poprzednich wniosków o płatność.

Aby pozostająca w ten sposób do rozliczenia część zaliczki została rozliczona, powinna pomniejszyć przyszłe płatności pośrednie lub płatność końcową na rzecz tego beneficjenta. Jeżeli na etapie weryfikacji wniosku o płatność końcową otrzymana wartość do pomniejszenia przewyższa wartość wszystkich dotychczasowych płatności pośrednich i przewidzianej płatności końcowej w projekcie, ostateczne rozliczenie projektu nie jest możliwe dopóki beneficjent nie dokona zwrotu powstałej nadwyżki wraz z odsetkami. W tym celu stosuje się zasady określone jak w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz. 1240).

Zostało to odzwierciedlone w pkt 24c.

24g. **Ogólna kwota do wypłaty (suma 24c i 24d)** – suma refundacji (płatności pośrednich / końcowej) i płatności zaliczkowej.

25. **Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki.** Należy wskazać źródła sfinansowania wydatków objętych wnioskiem o płatność zgodnie ze źródłami wskazanymi w umowie / decyzji o dofinansowanie projektu.

1) W kolumnie 1 podane wyszczególnione zostały możliwe źródła finansowania wydatków.

2) W kolumnie *Kwota wydatków ogółem* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków objętych wnioskiem. Suma wartości w tej kolumnie (wiersz 7) odpowiada wartości będącej wynikiem odjęcia od kwoty wykazanej w tabeli 12, kolumna 5, wiersz ogółem (bieżący wniosek o płatność) analogicznej kwoty z poprzedniego zatwierdzonego wniosku o płatność.

3) W kolumnie *Kwota wydatków kwalifikowalnych* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków uznanych za kwalifikowane. Suma wartości w tej kolumnie (wiersz 7) równa się kwocie wykazanej w polu 23a.

4) W wierszu 1 w obu kolumnach należy podać kwotę wykazaną w polu 24b.

Podział na poszczególne źródła wydatków jest dokonywany proporcjonalnie, zgodnie z danymi wynikającymi z *Podsumowania finansowego* będącego częścią wniosku o dofinansowanie.

W pozycji budżet państwa należy wykazać dotację celową wypłacaną beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz współfinansowanie krajowe / wkład własny państwowych jednostek budżetowych.

Środków wykazywane jako budżet jednostek samorządu terytorialnego nie występują w przypadku projektów pomocy technicznej.

W pozycji inne krajowe środki publiczne należy podać m.in. środki funduszy celowych oraz środki pokrewne środkom publicznym służące realizacji dobra publicznego.

W przypadku projektów pomocy technicznej nie występują wydatki sfinansowane z pożyczek EBI, stąd we właściwym wierszu znajdującym się poniżej wiersza suma ogółem automatycznie umieszczana jest kwota 0.

Pola odpowiadają polom o analogicznej nazwie zamieszczonym w bloku źródła, z których zostały sfinansowane wydatki w module *wnioski o płatność* w systemie KSI SIMIK 07-13

UWAGA:

Dane prezentowane w tab. 25 służą zobrazowaniu sytuacji, jaka będzie miała miejsce po dokonaniu refundacji wydatków poniesionych przez beneficjenta, rozliczeniu płatności zaliczkowej bądź rozliczeniu wydatków przez państwową jednostkę budżetową i są sporządzane wyłącznie w celach statystycznych.