

Załącznik 3b Instrukcja do wniosku beneficjenta o płatność w części wypełnianej przez instytucję weryfikującą wnioski

**Instrukcja do wniosku beneficjenta o płatność
w części wypełnianej przez instytucję weryfikującą wnioski**

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA KONKRETYCH POZYCJI WNIOSKU

21. **Numer wniosku o płatność** - należy w tym miejscu podać numer wniosku o płatność.
22. **Numer projektu** - należy podać numer identyfikacyjny wniosku o dofinansowanie z KSI (SIMIK 07-13).
23. **Umowa/decyzja o dofinansowanie nr** - należy podać numer umowy lub decyzji o dofinansowaniu z KSI (SIMIK 07-13) (w przypadku gdy podpisano aneks do umowy / decyzji wówczas należy podać numer aneksu).
- 24a. **Kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne (po autoryzacji)** - kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracownika instytucji oceniającej wnioski, 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, kwoty do odzyskania, jak również o dochód wykazany w poz. 10 *Wniosku beneficjenta o płatność (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność)*.
- 24b. - *w części objętej pomocą publiczną* - część wydatków wykazanych w poz. 24a poniesionych w ramach tej części projektu, która objęta jest pomocą publiczną. Punkt ten nie jest wypełniany w przypadku, gdy projekt (ani żaden z jego komponentów) nie jest objęty pomocą publiczną. W przypadku, gdy cały projekt objęty jest pomocą publiczną, kwota wykazana w tym punkcie powinna być identyczna z wartością wykazaną w poz. 24a.
- 24c. **Wydatki kwalifikowalne - podstawa certyfikacji** - część wydatków wykazanych w poz. 24a, 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 poz. 24a.
- 25a. **Dofinansowanie** jest wynikiem mnożenia poz. 24a (o ile wspomniany punkt jest wypełniony) przez poziom dofinansowania projektu wynikający z umowy / decyzji o dofinansowaniu.

Pole wskazuje na wartość wydatków kwalifikowanych, zatwierdzonych przez instytucję weryfikującą wnioski, w części odpowiadającej dofinansowaniu.

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 deklaracjach i poświadczeniach wydatków przekazywanych do KE celem refundacji.

UWAGA:

W przypadku, gdy kwota wniosku zsumowana z kwotą z analogicznych pozycji z wniosków poprzednich jest większa niż kwota dofinansowania wskazana w umowie/decyzji, należy wpisać kwotę stanowiącą dopełnienie wartości wskazanej w umowie / decyzji o dofinansowaniu.

25b. – w tym dofinansowanie UE - część kwoty wykazanej w poz. 25a, która zgodnie z zapisami umowy / decyzji o dofinansowaniu oraz zapisami *Szczegółowego opisu priorytetów* podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE.

Pole jest wypełniane w oparciu o informacje zawarte w tabeli 2 załącznika 3 do Szczegółowego opisu priorytetów (poziom udziału środków UE w dofinansowaniu).

25c. *Płatność pośrednia/końcowa* - w przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą poz. 25a pomniejszoną o:

- nierozliczone środki przekazane w ramach poprzednich transz zaliczki;
- 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 wycofane.

W przypadku, gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie zaliczki i beneficjent nabywa prawo do otrzymania kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu, wypłata refundacji może nastąpić tylko w sytuacji poświadczenia przez właściwą instytucję kwoty większej niż wartość przekazanych dotychczas transz zaliczki lub płatności pośrednich.

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.

25d. *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 wycofane.

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejszamy o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 25c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

Płatność zaliczkowa wynosi 0 w przypadku opisanym w sytuacji 4 w punkcie 8 *Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność*.

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.

25e. *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 sumę kwot wykazanych w poz. 25a we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność.

25f. *Ogólna kwota do wypłaty (suma 25c i 25d)* – suma refundacji (płatności pośrednich / końcowej) i płatności zaliczkowej.

26. *Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki.* Należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pkt. 9 *Wniosku beneficjenta o płatność*, zgodnie ze źródłami wskazanymi w umowie / decyzji o dofinansowanie projektu.

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

2) W kolumnie *Kwota wydatków ogółem* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w tabeli 9, w kolumnie 6.

3) W kolumnie *Kwota wydatków kwalifikowalnych* w wierszu *suma ogółem* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pozycji 24a (kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne w trakcie weryfikacji wniosku przez odpowiednią instytucję).

Jako dofinansowanie UE należy wykazać część wydatków kwalifikowanych, która zgodnie z zapisami umowy / decyzji o dofinansowaniu oraz zapisami *Szczegółowego opisu priorytetów* podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE. Wartość wiersza *Środki wspólnotowe* powinna być równa kwocie z poz. 25b w *tym dofinansowanie UE*.

Podział na poszczególne źródła wydatków jest dokonywany proporcjonalnie, zgodnie z danymi wynikającymi z *Planu finansowania projektu*, który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie¹.

W pozycji budżet państwa należy wykazać część dotacji rozwojowej wypłacanej beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz współfinansowanie krajowe / wkład własny państwowych jednostek budżetowych.

Do środków wykazywanych jako budżet jednostek samorządu terytorialnego należy zaliczyć w szczególności wydatki:

- 1) gmin, powiatów i województwa oraz działających w ich imieniu jednostek organizacyjnych;
- 2) związków, porozumień i stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) podmiotów wykonujących usługi publiczne na zlecenia jednostek samorządu terytorialnego, w których większość udziałów lub akcji posiada samorząd danego szczebla;
- 4) podmiotów wybranych w drodze ustawy Prawo zamówień publicznych wykonujących usługi publiczne na podstawie obowiązującej umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego.

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

Dane dotyczące wydatków sfinansowanych z pożyczek EBI powinny być uwzględnione we właściwym wierszu znajdującym się poniżej wiersza *suma ogółem*.

UWAGA:

Dane prezentowane w tab. 26 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.

¹ W przypadku, gdy w *Planie finansowania projektu*, który stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie, nie ma podziału dotacji rozwojowej na część unijną i krajową należy obliczyć wkład UE na podstawie % określonego dla projektu przez IP II (% ten nie może przekraczać maksymalnego udziału UE w dotacji rozwojowej określonego w tabeli 2 w Załączniku 3 do *Szczegółowego opisu priorytetów*).