

Instrukcja wypełniania wniosku beneficjenta o płatność w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka – do części wypełnianej przez instytucję weryfikującą

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA KONKRETNÝCH POZYCJI WNIOSKU

22. Należy podać numer wniosku o płatność nadany przez pracownika instytucji weryfikującej wniosek (ww. numer musi być zgodny z numerem w KSI (SIMIK 2007-2013)).
23. Kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracownika instytucji oceniającej wniosek, tj. wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w poz. 9 zgodnie ze str. 1 o wydatki uznane za niekwalifikowalne oraz inne korekty finansowe (w tym w szczególności kwoty odzyskane), jak również o dochód wykazany w poz. 12 (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność).
24. Część wydatków wykazanych w pkt. 23 objętych pomocą publiczną. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki oraz w sytuacji, 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. 23.
25. Część wydatków wykazanych w pkt. 23, w odniesieniu do której, zgodnie z art. 53 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

W ramach PO IG obowiązuje metodologia wyliczania wkładu UE w stosunku do publicznych wydatków kwalifikowalnych, określona w art. 53 ust 1 lit b) rozporządzenia 1083/2006. W związku z tym, należy podać kumulatywną kwotę wydatków kwalifikowalnych poniesionych ze źródeł publicznych, w rozumieniu art. 2(5) rozporządzenia 1083/2006, tzn.

publiczny wkład w finansowanie operacji, pochodzący z :

1. budżetu państwa,
 2. władz regionalnych lub lokalnych,
 3. Wspólnot Europejskich, związany z funduszami strukturalnymi i Funduszem Spójności
 4. oraz wszelkie wydatki o podobnym charakterze, *(Za wydatek o podobnym charakterze uważany jest każdy wkład w finansowanie operacji, pochodzący z budżetu podmiotów prawa publicznego lub stowarzyszeń lub związków jednej lub więcej władz regionalnych lub lokalnych, lub podmiotów prawa publicznego działających zgodnie z dyrektywą 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 31 marca 2004 r. w sprawie koordynacji procedur udzielania zamówień).*
26. Kwota wydatków odpowiadająca dofinansowaniu jest wynikiem mnożenia pkt. 23 (o ile wspomniany punkt jest wypełniany) przez montaż wynikający z umowy/decyzji o dofinansowanie (w przypadku braku różnych kategorii pomocy publicznej).

Tj. kwota wydatków uznanych do refundacji = (poz. 23) x (wartość dofinansowania wynikająca z umowy/całkowite wydatki kwalifikowane objęte umową).

W przypadku działań, w których występują różne intensywności wsparcia dla poszczególnych kategorii wydatków kwalifikowanych (np. doradztwo, szkolenia, inwestycje), należy wpisać kwotę, która powinna zostać obliczona jako suma iloczynów kwot wydatków kwalifikowanych wykazanych we wniosku o płatność (tabela 11) dla danej kategorii pomocy publicznej oraz określonych w umowie o dofinansowanie intensywności wsparcia (%) dla danego rodzaju wydatku.

Tj. kwota wydatków uznanych do refundacji = Σ [wydatków kwalifikowanych dla danej kategorii pomocy publicznej x intensywność dofinansowania wynikająca z umowy]

lub

kwota wydatków uznanych do refundacji = Σ [wydatków kwalifikowanych dla danej kategorii pomocy publicznej x (wartość dofinansowania dla danej kategorii pomocy publicznej wynikająca z umowy/całkowite wydatki kwalifikowane dla danej kategorii pomocy publicznej)]

W przypadku państwowych jednostek budżetowych należy dokonać tego wyliczenia, ale nie stanowi ono podstawy do wypłaty środków na rzecz beneficjenta, a jedynie służy określeniu wartości środków, które następnie będą uwzględnione w deklaracjach i poświadczeniach wydatków przekazywanych do Komisji Europejskiej celem refundacji. W przypadku, gdy kwota tak wyliczona jest większa niż w umowie/decyzji, należy wpisać kwotę z umowy/decyzji.

27. Część kwoty wykazanej w punkcie 26, która zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu priorytetów danego programu podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE.

28. W przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą poz. 26 pomniejszoną o:

- nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki, chyba że Instytucja Zarządzająca podejmie inną decyzję uwzględniając specyfikę realizowanego projektu oraz system rozliczania projektów;
- 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. 12) nie pomniejszają kwoty płatności.

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 oraz kolejnej planowanej do przekazania zaliczki wynikającej z harmonogramu.

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.

W przypadku, gdy beneficjent nie ubiega się o następną transzę zaliczki, płatność pośrednia pomniejszana jest również o odsetki od ostatniej transzy zaliczki.

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.

29. W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez Instytucję Zarządzającą w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, wpisujemy wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu, pomniejszoną o

- ✓ nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki, chyba że instytucja zarządzająca podejmie inną decyzję, uwzględniając specyfikę realizowanego projektu oraz system rozliczania projektów;
- ✓ 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. 12) nie pomniejszają kwoty płatności.

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejszamy o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 28 (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

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

30. 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. 26 we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność. Suma pkt. 28 oraz 29. W przypadku, gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa, finansująca projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki kwota do wypłaty w ramach zaliczki wynosi 0.

31. Tabelę wypełnia pracownik instytucji weryfikującej wnioski o płatność. W kolumnie *kwota wydatków ogółem* należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w kolumnie 6 pkt 11 wniosku beneficjenta o płatność. W kolumnie *kwota wydatków kwalifikowanych* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pkt. 26. Jako środki wspólnotowe należy wykazać część wydatków kwalifikowanych, która zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu priorytetów danego programu podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE. Dane prezentowane w punkcie 32 powinny obrazować sytuację, jaka będzie miała miejsce po dokonaniu refundacji wydatków poniesionych przez beneficjenta, rozliczeniu płatności zaliczkowej bądź rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwową jednostkę budżetową. W wierszu *budżet państwa* należy wykazać część dotacji rozwojowej wypłacanej beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz krajowe współfinansowanie/wkład własny państwowych jednostek budżetowych.

Do środków wykazywanych jako wkład 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*.

33. W poz. 33 (wypełnianej przez pracownika instytucji przyjmującej wniosek, w przypadku projektów, w których dofinansowanie przekazywane jest w formie zaliczki) należy wykazać:

- 1) w wierszu 1 – środki, jakie przekazano dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki;
- 2) w wierszu 2 – kwotę dotychczas rozliczonych środków (dane narastająco od początku realizacji projektu), przy czym w wierszu tym uwzględnia się kwotę rozliczaną danym wnioskiem;
- 3) w wierszu 3 – procent rozliczenia, zgodnie z podaną formułą.

Wniosek powinien zostać czytelnie podpisany z podaniem daty oraz ewentualnie opatrzony pieczętką Przez osobę sporządzającą oraz zatwierdzającą część wniosku o płatność wypełnianą przez instytucję weryfikującą.