

Załącznik nr 1a do Zaleceń w zakresie systemu obiegu środków finansowych w ramach PO liŚ

Instrukcja wypełniania Załącznika Nr 1

W Załączniku Nr 1 w formie tabeli ujmowane są dane w zakresie:

- „Całkowita kwota środków publicznych (alokacji)”,
 - „Prognoz Płatności” na rok bieżący i rok przyszły,
 - „Pozostałej do wykorzystania kwoty alokacji”
- w ramach PO liŚ.

Dane te przedstawione są w podziale na poszczególne priorytety i działania a w odniesieniu do prognoz płatności również z wydzieleniem właściwych kwartałów w roku oraz z wyszczególnieniem informacji o kwotach przewidzianych dla projektów wybieranych w trybie konkursowym oraz projektów indywidualnych.

W wierszach do właściwych priorytetów i działań przypisane są odpowiednie IP i IPII w systemie wdrażania PO liŚ.

Należy dokonać analizy i porównania danych zawartych w tabeli prognoz płatności z tabelami finansowymi PO liŚ tak, aby spełnione mogły być wymogi dotyczące wydatkowania środków z uwzględnieniem ograniczeń wynikających ze stosowania zasady $n+3/n+2$.

Szczegółowa instrukcja wypełniania:

Dotyczy zakresu „**Priorytety I-XIII**”

1. Należy wypełnić tabele w zakresie danej IP w szczególowości przedstawionej w arkuszu. W poszczególnych kolumnach ujmowane są wartości danego roku (kwartału) a nie narastająco.
2. Każda IP wypełnia z załączonego pliku „Załącznik Nr 1” dane tylko w zakresie przypisanych priorytetów w zakresie swojego sektora.
3. Aktualizacje dokumentu należy przekazywać:
 - na każdą prośbę zgłoszoną przez IZ, przy czym prośba ta kierowana jest przez IZ przynajmniej raz do roku (marzec);
 - niezwłocznie w sytuacji zmiany przyjętych założeń do sporządzanej prognozy, wpływających na zawarte w formularzu dane.

Po wypełnieniu danych w Załączniku nr 1 (wraz z zaparafowaniem wersji papierowej) i podpisaniu pisma przewodniego w tym zakresie, Załącznik Nr 1 należy przesłać również pocztą elektroniczną na adres właściwej komórki IZ PO liŚ.

4. W kolumnie 2 przy nazwie instytucji podany jest skrót funduszu (FS lub EFRR), z którego finansowane jest dane zadanie.
5. W kolumnie 6 i 7 przedstawiona jest całkowita kwota alokacji na dane działanie/priorytet, zgodnie z tabelami finansowymi PO liŚ z podaniem kwoty łącznej i wydzieleniem środków UE. W kolumnie 7 podana jest wartość środków unijnych w alokacji podanej w kolumnie 6.

Uwaga! Wartości w kolumnach 6 i 7 podawane są przez IZ w PLN, po przeliczeniu wielkości dostępnej alokacji z EUR, na podstawie podanego pod tabelą kursu EBC EUR/PLN, zastosowanego zgodnie z zasadą określoną przez IK NSRO.

6. W kolumnach od 8 do 17 i od 38 do 47 – „Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku beneficjenta o płatność do Instytucji Wdrażającej” (odpowiednio dane na rok bieżący i rok przyszły) należy podać **kwoty odpowiadające spodziewanym wartościom wniosków o płatność jakie w danym kwartale zostaną przedłożone do IPII przez beneficjentów.**
7. W kolumnach od 18 do 27 i od 48 do 57– „Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku beneficjenta o płatność, zatwierdzone przez Instytucję Wdrażającą” (odpowiednio dane na rok bieżący i rok przyszły) należy podać **kwoty odpowiadające sumie wydatków, które zostaną zatwierdzone przez Instytucję**

Załącznik nr 1a do Zaleceń w zakresie systemu obiegu środków finansowych w ramach PO IiŚ

- Wdrażającą na podstawie wartości zadeklarowanych w kolumnach wymienionych w pkt. 6.** Wpisanie kwot w danym kwartale oznacza, iż w tym kwartale IPiI **zatwierdzi** wnioski beneficjenta o płatność na wskazaną kwotę (wydatki z zatwierdzonych wniosków zostaną ujęte w przyszłości Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową do IP). Należy uwzględnić odpowiednie przesunięcie czasowe w stosunku do danych zawartych w kolumnach, o których mowa w pkt. 6, uwzględniając terminy weryfikacji wniosków beneficjenta o płatność w IPiI.
8. W kolumnach od 28 do 37 i od 58 do 67 – „Wydatki kwalifikowalne poświadczane przez Instytucję Wdrażającą do Instytucji Pośredniczącej oraz przez Instytucję Pośredniczącą do Instytucji Zarządzającej (lub do Instytucji Certyfikującej jeżeli IP przekazuje poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność bezpośrednio od IC)” (odpowiednio dane na rok bieżący i rok przyszły) należy podać kwoty odpowiadające sumie wydatków, które zostaną poświadczane przez IPiI i zatwierdzone przez IP na podstawie wartości zadeklarowanych w kolumnach wymienionych w pkt. 7 i ujęte w Poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność okresową od IP do IZ lub IC. W tym przypadku co do zasady należy uwzględnić przesunięcie czasowe w stosunku do danych zawartych w kolumnach, o których mowa w p-cie 7. Wynika to z faktu, iż IPiI mają obowiązek przekazać *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową* za miniony kwartał do IP, zaś IP przekazują *Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność okresową* (sporządzone na podstawie *Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową* otrzymanych od IPiI) w terminie do 18 dnia (przekazanie do IZ – priorytety: I, II, V-X, XII- XIII) lub do 30 dnia (przekazanie do IC – priorytety III, IV oraz XI) pierwszego miesiąca po zakończeniu danego kwartału. Zgodnie zatem z powyższym dane na obu poziomach wdrażania powinny być co do zasady takie same biorąc pod uwagę system poświadczania wydatków. **W przypadku, gdy IP uważa, iż dane te będą różnić się na tych poziomach, możliwe jest dodanie dodatkowej części do tabeli i wskazanie kwot poświadczanych na poszczególnych poziomach wraz z uzasadnieniem.**
 9. W kolumnach 68 i 69 prezentuje się „Pozostałą dostępną kwotę alokacji” (w EUR) z podaniem kwoty łącznej i wydzieleniem środków UE. Pozostała dostępna kwota alokacji, stanowi różnicę pomiędzy „Całkowitą kwotą alokacji” (kolumny 6 i 7) a kwotą złożonych w latach ubiegłych, w roku bieżącym i kwotą planowaną do złożenia wniosków o płatność do KE. Odpowiednio w kolumnach 66 i 67 prezentowana jest „Pozostała dostępna kwota alokacji” (po przeliczeniu w PLN).
 10. W przypadku braku formuły lub sumowań w tabeli, należy je dopisać zgodnie z zasadami Excel'a. Należy sprawdzić końcowe sumowania z danymi cząstkowymi. (należy podać sumy ogólne dla działań i priorytetów). W sytuacji wystąpienia nietypowych czy niejasnych danych należy umieścić komentarz z wyjaśnieniem i ewentualnym dodatkowym opisem.
 11. Nie należy modyfikować układu kolumn i wierszy w tabeli.
 12. Pod tabelą prognoz płatności należy podać imię i nazwisko oraz telefon i e-mail osoby wypełniającej i upoważnionej do kontaktu.

Dotyczy zakresu pomocy technicznej „Priorytety XIV-XV”

1. Sposób przygotowania i prezentacji danych zgodnie z informacjami podanymi do wypełniania tabeli w zakresie priorytetów I-XIII.
2. Każda IP wypełnia dane w zakresie pomocy technicznej tylko w zakresie swojego sektora. Oddzielnie prezentowane są również dane IZ w zakresie PT. Kwoty podawane są również w pełnych złotych, z podaniem zastosowanego kursu przeliczeniowego EUR/PLN.

Załącznik nr 1a do Zaleceń w zakresie systemu obiegu środków finansowych w ramach PO IiŚ

3. W kolumnach od 8 do 17 i od 38 do 47 – „Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku beneficjenta o płatność do Instytucji Pośredniczącej”, należy wskazać sumy wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta (odpowiednio: GDDKiA, PKP PLK, IPiI) we wniosku beneficjenta o płatność, który wpłynie w danym kwartale do IP;
4. W kolumnach od 18 do 27 i od 48 do 57 – „Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku beneficjenta o płatność, zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą”, należy podać kwoty odpowiadające sumie wydatków, które zostaną zatwierdzone przez IP na podstawie wartości zadeklarowanych w kolumnach wymienionych w pkt. 3. Wpisanie kwot w danym kwartale oznacza, iż w tym kwartale IP zatwierdzi wnioski beneficjenta o płatność na wskazaną kwotę. Należy uwzględnić odpowiednie przesunięcie czasowe w stosunku do danych zawartych w kolumnach, o których mowa w pkt. 3, uwzględniając terminy weryfikacji wniosków beneficjenta o płatność w IP.
5. W kolumnach od 28 do 37 i od 58 do 67 – „Wydatki kwalifikowalne zadeklarowane przez Instytucję Pośredniczącą do Instytucji Zarządzającej” należy wskazać:
 - kwoty zadeklarowane przez IP w sektorowym wniosku o płatność do IZ (dot. RPD 2007-2008 i 2009);
 - w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową* (RPD 2010 i kolejne) w zakresie wydatków IPiI/GDDKiA/PKP PLK S.A.
 - we wniosku o płatność od IP do IZ (RPD 2010 i kolejne) w zakresie wydatków IP.

Wpisanie kwot w danym kwartale oznacza, iż w tym kwartale IZ otrzyma sektorowe wnioski o płatność/wnioski o płatność/*Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność okresową* na wskazaną kwotę. Dodatkowo należy przyjąć odpowiednie przesunięcie czasowe uwzględniające termin na sporządzenie sektorowego wniosku o płatność/wniosku o płatność/*Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową* w zakresie PT przez IP.

Do każdego zestawienia należy dołączyć pisemne uzasadnienie przedstawionej prognozy. Uzasadnienie powinno być przejrzyste i omawiać wielkości wskazane w tabeli w przypadku każdego działania. Uzasadnienie powinno zatem zawierać omówienie wg następujących punktów:

- Projekty konkursowe w podziale na poszczególne działania:
 - kwota przewidziana na realizację projektów konkursowych w każdym działaniu;
 - terminy (planowane) ogłoszenia konkursów i rozstrzygnięcia konkursów;
 - planowane terminy podpisania umów o dofinansowanie;
 - planowana wartość (ogółem i wkład UE) i ilość umów o dofinansowanie;
 - ewentualne problemy, zidentyfikować zagrożenia czy zdarzenia mogące mieć wpływ na wielkość prognozy oraz założenia jakie przyjęto dla okresu weryfikacji wniosku beneficjenta o płatność (uzasadnienie przyjętego przesunięcia czasowego);
 - możliwości zmian/wzrostu wielkości prognozowanych płatności w przypadku spełnienia określonych przesłanek.
- Projekty indywidualne w podziale na poszczególne działania:
 - kwota przewidziana na realizację projektów indywidualnych w każdym działaniu;
 - terminy złożenia przez beneficjentów wniosków o dofinansowanie dla projektów indywidualnych, planowane terminy podpisania umów o dofinansowanie;
 - planowana wartość (ogółem i wkład UE) i ilość umów o dofinansowanie;

Załącznik nr 1a do Zaleceń w zakresie systemu obiegu środków finansowych w ramach PO IiŚ

- ewentualne problemy, zidentyfikować zagrożenia czy zdarzenia mogące mieć wpływ na wielkość prognozy oraz założenia jakie przyjęto dla okresu weryfikacji wniosku o płatność (uzasadnienie przyjętego przesunięcia czasowego);
- możliwości zmian/wzrostu wielkości prognozowanych płatności w przypadku spełnienia określonych przesłanek.