



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



**ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**

**INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM**

**WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**

**Wytyczne programowe w sprawie wysokości, sposobu i warunków dofinansowania  
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego  
2014-2020**

**Szczecin, 7 października 2015 r.**

## **Spis treści**

<b>Wykaz skrótów .....</b>	<b>3</b>
<b>Słownik pojęć .....</b>	<b>3</b>
<b>Rozdział 1 – Podstawa prawna i zakres obowiązywania .....</b>	<b>4</b>
<b>Rozdział 2 – Zobowiązania finansowe Instytucji Pośredniczącej dotyczące RPO.....</b>	<b>4</b>
<b>Rozdział 3 - Warunki współpracy w zakresie realizacji RPO .....</b>	<b>5</b>
<b>Rozdział 4 - Warunki przekazywania Instytucji Zarządzającej przez Instytucję Pośredniczącą zapotrzebowania na wydatki na realizację RPO .....</b>	<b>5</b>
<b>Rozdział 5 - Ogólne warunki udzielania, przekazywania i rozliczania środków z budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO.....</b>	<b>6</b>
<b>Rozdział 6 - Środki z budżetu środków europejskich .....</b>	<b>6</b>
<b>Rozdział 7 - Środki z budżetu państwa .....</b>	<b>7</b>
<b>Rozdział 8 – Sprawozdania rozliczające, harmonogramy i prognozy wydatkowania środków pochodzących z budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO.....</b>	<b>10</b>
<b>Rozdział 9 – Kontraktacja środków w ramach RPO.....</b>	<b>10</b>
<b>Rozdział 10 – Rozliczanie środków zwróconych przez beneficjentów w ramach budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO.....</b>	<b>11</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 1 Wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego.....</b>	<b>11</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 1a Uzasadnienie zwiększenia kwoty I / II transzy dotacji celowej.....</b>	<b>13</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 2a Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa.....</b>	<b>15</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 2b Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu środków europejskich.....</b>	<b>17</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 3a Wniosek o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa – współfinansowanie .....</b>	<b>18</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 3b Rozliczenie kumulatywne dotacji celowej – współfinansowanie.....</b>	<b>19</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 5a Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – współfinansowanie.....</b>	<b>21</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 5c Oświadczenie o stanie rachunków bankowych .....</b>	<b>24</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 6 Harmonogram wydatków wynikających z podpisanych umów w ramach budżetu państwa i budżetu środków europejskich .....</b>	<b>25</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 7 Wniosek o uruchomienie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego</b>	<b>28</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 9 Wniosek o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.....</b>	<b>29</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 10 Rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w ramach współfinansowania.....</b>	<b>30</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 11 Algorytm przeliczania środków EFRR, EFS .....</b>	<b>31</b>
<b>ZAŁĄCZNIK 12 Algorytm przeliczania środków budżetu państwa .....</b>	<b>33</b>

### Wykaz skrótów

RPO WZ	- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;
IZ	- Instytucja Zarządzająca RPO WZ;
IP	- Instytucja Pośrednicząca RPO WZ;
BP	- Budżet Państwa;
BŚE	- Budżet Środków Europejskich
EFRR	- Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EFS	- Europejski Fundusz Społeczny

### Słownik pojęć

Użyte w wytycznych pojęcia oznaczają:

- a) ustawa - ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146 z późn. zm.);
- b) rozporządzenie ogólne – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320);
- c) właściwa instytucja – instytucja RPO WZ
- d) wnioskodawca - podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 28 ustawy;
- e) umowa o dofinansowanie projektu- umowa o której mowa w art 2 ust. 26 ustawy.

## **Rozdział 1 – Podstawa prawna i zakres obowiązywania**

Wytyczne zostały opracowane na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy. Przepis ten stanowi, że instytucja zarządzająca krajowym albo regionalnym programem operacyjnym może wydawać wytyczne dotyczące kwestii szczegółowych dla danego programu operacyjnego, zwane dalej „wytycznymi programowymi”, zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi.

Niniejszy dokument jest zgodny z przepisami prawa zawartymi w:

- a) przepisach rozporządzenia ogólnego;
- b) przepisach ustawy;

Wytyczne są skierowane do instytucji uczestniczących w realizacji RPO WZ (IZ RPO WZ i IP RPO WZ).

## **Rozdział 2 – Zobowiązania finansowe Instytucji Pośredniczącej dotyczące RPO**

1. Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się do zapewnienia wkładu krajowego w zakresie niezbędnym do prawidłowej realizacji RPO, z tego:
  - 1) na realizację projektów z udziałem EFRR,
  - 2) na realizację projektów z udziałem EFS,– zgodnie z postanowieniami RPO.
2. IP zapewnia kwotę, o której mowa powyżej, poprzez zarządzanie RPO, zapewniające wniesienie przez beneficjentów RPO wkładu krajowego w wysokości niezbędnej dla realizacji RPO.
3. IP zobowiązuje się do zapewnienia realizacji projektów powiatowych urzędów pracy finansowanych ze środków Funduszu Pracy wyłącznie na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.
4. IP zapewnia, że realizacja projektów powiatowych urzędów pracy, następuje zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych, współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014 – 2020*.
5. IP ponosi odpowiedzialność za prawidłowe wykorzystanie środków w ramach RPO. Skutki finansowe wynikające z realizacji RPO obciążają IP.
6. IP ponosi w szczególności skutki finansowe wynikające z realizacji RPO w sytuacji, gdy:
  - 1) wydatki poniesione w ramach RPO nie mogą zostać ujęte w zestawieniach wydatków, o których mowa w art. 137 rozporządzenia nr 1303/2013 lub dokumentach zamknięcia, o których mowa w art. 141 rozporządzenia nr 1303/2013, lub
  - 2) wydatki ujęte w zestawieniach wydatków, o których mowa w art. 137 rozporządzenia nr 1303/2013, lub dokumentach zamknięcia, o których mowa w art. 141 rozporządzenia nr 1303/2013, nie mogą zostać zrefundowane przez Komisję Europejską– z wyłączeniem przypadków, w których wyżej wymienione okoliczności wystąpiły wyłącznie na skutek działania lub zaniechania Strony rządowej.

7. IP ponosi skutki finansowe związane z lub wynikające z:

- 1) odzyskiwania od beneficjentów środków z tytułu nieprawidłowego wykorzystania środków, nienależnego pobrania środków, pobrania środków w nadmiernej wysokości lub nieprawidłowości, w tym nieskutecznego odzyskiwania, zarówno w zakresie kwot podlegających odzyskiwaniu wraz z należnymi odsetkami od tych kwot, jak i kosztów odzyskiwania tych kwot,
- 2) udzielania ulg w spłacie zobowiązań, w tym umorzeń

– z wyłączeniem przypadków, w których wyżej wymienione okoliczności wystąpiły wyłącznie na skutek działania lub zaniechania Strony rządowej.

### **Rozdział 3 - Warunki współpracy w zakresie realizacji RPO**

Dla osiągnięcia celów przewidzianych w RPO IP zobowiązuje się:

- wykonywać postanowienia Wytycznych w zakresie dotyczącym RPO, w tym przekazywać i wydatkować środki finansowe przeznaczone na realizację RPO, na warunkach wskazanych w niniejszych Wytycznych i wyłącznie na cele wskazane w RPO;
- podejmować wszelkie możliwe starania oraz dostępne działania w celu zabezpieczenia prawidłowości realizacji RPO;
- przekazywać dokładne i rzetelne informacje dotyczące realizacji RPO, w tym -- w trybie pilnym – informacje dotyczące okoliczności mogących skutkować wstrzymaniem certyfikacji wydatków do Komisji Europejskiej lub wstrzymaniem refundacji wydatków przez Komisję Europejską.

### **Rozdział 4 - Warunki przekazywania Instytucji Zarządzającej przez Instytucję Pośredniczącą zapotrzebowania na wydatki na realizację RPO**

1. IP przedstawia IZ zapotrzebowanie na środki na realizację RPO, z wyodrębnieniem środków z budżetu środków europejskich oraz środków dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego, stanowiące uzupełnienie do środków z EFRR lub EFS, wraz z uzasadnieniem w terminie określonym przez IZ, wynikającym z harmonogramu prac nad projektem ustawy budżetowej określonym przez Ministra Finansów w rozporządzeniu wydawanym na podstawie art. 138 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
2. Określając wysokość zapotrzebowania na środki na każdy kolejny rok budżetowy Instytucja Pośrednicząca bierze pod uwagę w szczególności:
  - wieloletnie limity zobowiązań budżetu środków europejskich i budżetu państwa, określone w załączniku do ustawy budżetowej;
  - poziom płatności dokonanych dotychczas na rzecz beneficjentów;
  - poziom wydatków poniesionych przez beneficjentów;
  - kwotę zobowiązań na kolejny rok budżetowy, które wynikają z już podpisanych umów i podjętych decyzji o dofinansowanie;
  - planowaną kwotę zobowiązań na kolejny rok budżetowy, która będzie wynikać z umów/decyzji o dofinansowanie, jakie zostaną podpisane/podjęte;

- planowany poziom płatności na rzecz beneficjentów w kolejnym roku budżetowym.

## **Rozdział 5 - Ogólne warunki udzielania, przekazywania i rozliczania środków z budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO**

1. Środki na realizację RPO zapewniane są w formie:
  - 1) płatności z budżetu środków europejskich przekazywanych z rachunku prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego na podstawie zleceń płatności przekazanych do Banku Gospodarstwa Krajowego, zgodnie z art. 188 ustawy o finansach publicznych – w odniesieniu do środków pochodzących z EFRR i EFS z wyłączeniem środków na pomoc techniczną;
  - 2) dotacji celowej z budżetu państwa, przekazywanej IP przez IZ – w odniesieniu do środków na finansowanie wkładu krajowego.
2. W trakcie roku budżetowego środki na realizację RPO mogą zostać zwiększone o środki uruchomione z rezerwy celowej budżetu środków europejskich lub rezerwy celowej budżetu państwa.
3. Środki, o których mowa w ust. 1, są przyznawane corocznie do momentu złożenia dokumentów zamknięcia, o których mowa w art. 141 rozporządzenia nr 1303/2013, na podstawie pisemnego wniosku o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa przekazywanego IZ przez IP. Wniosek jest przekazywany IZ corocznie w terminie do 10 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy i może być aktualizowany. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 1 do Wytucznych.
4. Wraz z wnioskiem, o którym mowa w ust. 3, IP przesyła harmonogram zapotrzebowania na środki dotacji celowej z budżetu państwa oraz środki z budżetu środków europejskich. Wzory harmonogramów stanowią załączniki nr 2a i 2b do Wytucznych.
5. Na podstawie wniosku i harmonogramu IP otrzymuje upoważnienie do wydawania zgody na dokonywanie płatności na podstawie wystawionych zleceń płatności na realizację RPO w ramach budżetu środków europejskich.

## **Rozdział 6 - Środki z budżetu środków europejskich**

1. Środki z budżetu środków europejskich przeznaczone na realizację RPO przekazywane są z rachunku prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego na rzecz beneficjenta, podmiotu upoważnionego przez beneficjenta lub wykonawcy na podstawie zlecenia płatności wystawionego przez IP, która zawarła z beneficjentem umowę o dofinansowanie projektu/podjęła decyzję o dofinansowaniu projektu, po uzyskaniu przez tę instytucję upoważnienia do wydawania zgody na dokonywanie płatności.
2. IP wystawiająca zlecenie płatności jest zobowiązana do prowadzenia ewidencji płatności dokonanych w ramach RPO na rachunek beneficjentów, podmiotów upoważnionych przez beneficjentów lub wykonawców, oddzielnie w części finansowanej ze środków EFS oraz oddzielnie w części finansowanej z EFRR, między innymi na podstawie informacji otrzymywanych z Banku Gospodarstwa Krajowego.

3. IP prowadzi ewidencję płatności dokonanych na rzecz beneficjentów oraz wszelkich kwot odzyskanych i kwot do odzyskania w ramach RPO, oddzielnie w części finansowanej ze środków EFS oraz oddzielnie w części finansowanej z EFRR.

4. IP zobowiązuje się do monitorowania i rozliczenia płatności przekazanych na rachunek beneficjentów, podmiotów upoważnionych przez beneficjentów lub wykonawców, w formie zaliczki, oddzielnie w części finansowanej ze środków EFS oraz oddzielnie w części finansowanej z EFRR.

## **Rozdział 7 - Środki z budżetu państwa**

1. IZ przekazuje dotację celową z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego w ramach RPO na rachunek/rachunki IP wskazany/wskazane we wniosku o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach RPO.

2. IP podejmuje wszelkie działania zmierzające do przekazania dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego, na rzecz beneficjenta, podmiotu upoważnionego przez beneficjenta lub wykonawcy w tym samym terminie, w którym odpowiadająca dotacji celowej płatność jest przekazywana przez Bank Gospodarstwa Krajowego.

3. Pierwsza i druga transza dotacji celowej, o której mowa w ust. 1, opiewają odpowiednio na kwotę nie większą niż 15% dotacji celowej udzielonej na dany rok na realizację RPO, chyba że z uzasadnienia do wniosku o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach RPO, stanowiącego załącznik nr 1a do Wytycznych, wynika wyższa kwota zobowiązań, których płatność na rzecz beneficjentów planowana jest do zrealizowania w okresie 30 dni od daty otrzymania dotacji, a środki dotacji będące w dyspozycji IP są niewystarczające na pokrycie tych zobowiązań. Pierwsza transza dotacji celowej jest przekazywana przez IZ na rachunek IP nie wcześniej niż 5 dnia roboczego w miesiącu styczniu danego roku.

4. Dotacja celowa z budżetu państwa jest przekazywana IP w następujący sposób:

- 1) pierwsza i druga transza dotacji celowej przekazywana jest w wysokości i terminie określonym w harmonogramie zapotrzebowania na środki dotacji celowej;
- 2) począwszy od trzeciej transzy, przekazanie kolejnej transzy dotacji celowej następuje w oparciu o harmonogram, o którym mowa w rozdziale 5 ust.4, oraz pod warunkiem złożenia do IZ przez IP poprawnego sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa, o którym mowa w rozdziale 8 ust. 1. Sprawozdanie jest przekazywane IZ do 10 dnia każdego miesiąca, z wyłączeniem sprawozdania za grudzień. W przypadku, gdy IP nie złoży poprawnego sprawozdania, przekazanie kolejnej transzy dotacji celowej zostanie wstrzymane do czasu złożenia poprawnego sprawozdania.

5. W przypadku zwiększenia kwoty dotacji celowej o środki z rezerwy celowej budżetu państwa lub zmian klasyfikacji budżetowej, środki dotacji celowej są przekazywane w terminie i kwocie zgodnej z zapotrzebowaniem.

6. Począwszy od trzeciej transzy IZ może przekazać IP różnicę wynikającą z kwoty ujętej w harmonogramie zapotrzebowania na środki dotacji celowej z budżetu państwa i wysokości środków dotacji celowej,

pozostającej na rachunkach IP na dzień zatwierdzenia sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa sporządzanego na ostatni dzień miesiąca. W przypadku dokonywania korekty sprawozdania stan rachunku powinien zostać zaktualizowany.

7. Wielkość transz dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego określona w harmonogramie zapotrzebowania na środki dotacji celowej, które IP otrzymuje na pokrycie bieżącego zapotrzebowania, wynika z:

- 1) wartości refundacji w ramach finansowania wkładu krajowego, wynikających z wniosków o płatność, które zostały złożone do IP i nie zostały jeszcze zrefundowane;
- 2) wartości wydatków, jakie IP poniosła i nie zrefundowała w poprzednim okresie rozliczeniowym oraz jakie zamierza ponieść w okresie od dnia sporządzenia sprawozdania na realizację projektów własnych, wynikających z harmonogramów wydatków;
- 3) wartości zaliczek w ramach finansowania wkładu krajowego, które będą wypłacone przez IP lub na podstawie zawartych umów o dofinansowanie/podjętych decyzji o dofinansowaniu;
- 4) wartości zleceń płatności w zakresie wydatków budżetu środków europejskich planowanych do złożenia w Banku Gospodarstwa Krajowego w okresie, w którym będą ponoszone wydatki na RPO.

8. IP zobowiązana jest do prowadzenia ewidencji księgowej w zakresie dotacji celowej z budżetu państwa, jeżeli dotyczy, otrzymanej i udzielonej zgodnie z ust. 4, w podziale na finansowanie wkładu krajowego, stanowiące uzupełnienie do środków z EFRR oraz finansowanie wkładu krajowego, stanowiące uzupełnienie do środków z EFS.

9. IP wydatkuje środki dotacji celowej z budżetu państwa z wyodrębnionych, przeznaczonych tylko do obsługi RPO, rachunków bankowych wskazanych we wniosku, o którym mowa w rozdziale 5 ust. 3. W przypadku likwidacji, otwarcia lub zakwalifikowania nowego rachunku do obsługi dotacji celowej z budżetu państwa IP informuje o tym niezwłocznie w drodze pisemnej IZ.

10. Rozliczenie środków przekazanych w ramach transz dotacji celowej z budżetu państwa następuje poprzez przedstawienie IZ poprawnego rozliczenia przekazanych środków w formie wniosku o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa, zawierającego zestawienie przygotowane w oparciu o wyciągi z rachunków bankowych, o których mowa w ust. 9, lub raportów kasowych, potwierdzających:

- 1) przekazanie w okresie rozliczeniowym dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego, w formie zaliczki lub refundacji beneficjentom/Instytucjom Pośredniczącym/podmiotom, którym w ramach RPO została powierzona realizacja zadań odnoszących się bezpośrednio do beneficjentów, nie będących wojewódzkimi jednostkami budżetowymi, wraz z uwzględnieniem rozliczonych środków wypłaconych w formie zaliczki;
- 2) wydatkowanie w okresie rozliczeniowym środków przez Instytucje Pośredniczące lub podmioty będące wojewódzkimi jednostkami budżetowymi, którym w ramach programów została powierzona realizacja zadań odnoszących się bezpośrednio do beneficjentów;
- 3) zwrot niewykorzystanej części dotacji, o którym mowa ust. 13.



11. Wniosek, o którym mowa w ust. 10, obejmujący rozliczenie całego roku budżetowego, IP przekazuje IZ w terminie do dnia 20 stycznia roku następnego. Wniosek sporządzany jest z uwzględnieniem art. 168 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 3a i 3b do Wytycznych.

12. Instytucja Pośrednicząca RPO może dokonać zwrotu części środków dotacji celowej z budżetu państwa na właściwe rachunki bankowe IZ, w przypadku, gdy środki te nie zostaną wykorzystane przez IP. Zwrócone środki uwzględniane są w najbliższym sprawozdaniu z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa oraz wniosku o rozliczenie dotacji celowej. Zwrot dotacji celowej jest dokonywany w szczególności w przypadku zmian w zakresie klasyfikacji budżetowej.

13. IP dokonuje zwrotu niewykorzystanej części dotacji celowej z budżetu państwa w terminie do 15 stycznia następnego roku, na zasadach określonych w art. 168 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na właściwy rachunek bankowy IZ. Na poleceniach przelewu zwracanych środków IP umieszcza informację o nazwie programu operacyjnego, nazwie funduszu, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi oraz określa tytuł zwrotu środków, rok, w którym została udzielona dotacja celowa oraz źródło finansowania (środki budżetowe, środki z rezerwy celowej wraz z nr rezerwy celowej oraz wskazanie funduszu). Zwrot niewykorzystanej części dotacji celowej powinien zostać uwzględniony w rozliczeniu, o którym mowa w ust. 11.

14. Na wniosek IZ IP, nie później niż w terminie 20 dni roboczych, przedstawia kopie potwierdzonych za zgodność z oryginałem wyciągów z rachunków bankowych, o których mowa w ust. 9, będące podstawą przygotowania rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa.

15. IZ może przekazać środki transzy dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie niższej niż wnioskowana przez IP. W przypadku, gdy IZ nie dysponuje środkami umożliwiającymi przekazanie transzy dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie wnioskowanej przez IP, kwota będąca różnicą pomiędzy kwotą środków przyznanych a przekazanych, jest przekazywana w możliwie najkrótszym terminie, w ramach dostępnych środków.

16. IP może przekazać IZ w terminie do dnia 25 października danego roku budżetowego informację na temat wysokości środków z udzielonej dotacji celowej, które powinny zostać zgłoszone przez IZ do ujęcia w wykazie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, zgodnie z trybem określonym w art. 181 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W zgłoszeniu odrębnie wykazywane są środki z transz dotacji celowej otrzymanych przez IP, a odrębnie środki z udzielonej dotacji nieotrzymane przez IP do dnia przekazania zgłoszenia do IZ. IP zwraca środki zgłoszone do ujęcia w wykazie środków niewygasających z upływem roku budżetowego, w zakresie środków otrzymanych od IZ, w nieprzekraczalnym terminie do dnia 25 listopada danego roku, na właściwy rachunek bankowy wskazany przez IZ, informując o tym IZ w formie pisemnej. Na poleceniach przelewu zwracanych środków IP umieszcza informację o nazwie programu operacyjnego, nazwie funduszu, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi oraz określa tytuł zwrotu środków, rok w którym została udzielona dotacja celowa oraz źródło finansowania (środki budżetowe, środki z rezerwy celowej, numer rezerwy).

17. W przypadku ujęcia środków na realizację RPO w rozporządzeniu Rady Ministrów, wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, IZ przesyła do IP

informację o wysokości środków RPO ujętych w wykazie wydatków niewygasających z upływem danego roku budżetowego. Środki ujęte w rozporządzeniu przekazywane są w ramach jednej transzy po złożeniu przez IP poprawnego wniosku o uruchomienie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, chyba, że z wniosku o uruchomienie środków wynika niższa kwota. Wzór wniosku stanowi załącznik nr 7 do Wytucznych.

18. IP zwraca IZ niewykorzystaną część środków, przekazanych zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów, wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na właściwy rachunek bankowy wskazany przez IZ w terminie 3 dni od dnia określonego w tym rozporządzeniu, jednocześnie informując o tym IZ w formie pisemnej. Na poleceniach przelewu zwracanych środków IP umieszcza informację o nazwie programu operacyjnego, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi oraz określa tytuł zwrotu środków, rok w którym została udzielona dotacja celowa oraz źródło finansowania – środki niewygasające.

19. IP przekazuje IZ wniosek dotyczący rozliczenia przekazanych środków, ujętych w rozporządzeniu Rady Ministrów, wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w terminie 5 dni od dnia określonego w tym rozporządzeniu. Wzór wniosku stanowi załącznik 9 do Wytucznych.

20. Przepisy ust. 17 i 19, mają zastosowanie w przypadku podjęcia przez Stronę rządową decyzji o wydaniu rozporządzenia Rady Ministrów, wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

## **Rozdział 8 – Sprawozdania rozliczające, harmonogramy i prognozy wydatkowania środków pochodzących z budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO**

1. Do 10 dnia każdego miesiąca IP przekazuje IZ w wersji papierowej i elektronicznej sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa w ramach RPO, jeżeli dotyczy, według stanu na ostatni dzień miesiąca poprzedzającego złożenie sprawozdania zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik 5a i 5b do Wytucznych, z wyłączeniem sprawozdania za grudzień. Wraz ze sprawozdaniem IP przekazuje zaktualizowany harmonogram zapotrzebowania na środki dotacji celowej stanowiący załącznik 2a do Wytucznych, o którym mowa w rozdziale 5 ust. 4, oraz oświadczenie o stanie rachunków bankowych, według wzoru stanowiące załącznik 5c do Wytucznych.

2. IP przekazuje IZ w terminie do 2 dnia każdego miesiąca zbiorcze harmonogramy wydatków wynikających z podpisanych umów w ramach budżetu państwa i budżetu środków europejskich. Wzór harmonogramu określa załącznik nr 6 do Wytucznych. Harmonogram przekazywany jest drogą elektroniczną i w wersji papierowej.

## **Rozdział 9 – Kontraktacja środków w ramach RPO**

1. IP może zaciągać zobowiązania, rozumiane jako suma limitów wydatków wynikających z umów lub decyzji o dofinansowanie projektu do wysokości łącznej kwoty wydatków określonych dla danej części RPO, z uwzględnieniem wieloletnich limitów zobowiązań i wydatków, o których mowa w art. 122 ust. 1 pkt 2 lit. c ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. Kontraktując środki IP zobowiązuje się przestrzegać limitu dostępnej alokacji w podziale na środki, ustalonego za pomocą algorytmów, o których mowa w załącznikach nr 11 i 12 do Wytycznych.
3. IP przekazuje IZ drogą elektroniczną w terminie do 2 dnia każdego miesiąca arkusz kalkulacyjny przedstawiający wysokość środków zakontraktowanych przy zachowaniu ustalonego algorytmu. Arkusz, o którym mowa IZ prześle IP **drogą elektroniczną (niezwłocznie po tym jak otrzyma go z MF)**.
4. IP przekazuje IZ drogą elektroniczną w terminie do 10 dnia każdego miesiąca za miesiąc ubiegły zestawienie umów podpisanych z beneficjentami oraz aneksów zmieniających kwoty dofinansowania. Wzór zestawienia, o którym mowa IZ prześle IP **drogą elektroniczną**.
5. IP przekazuje IZ drogą elektroniczną w terminie do 10 dnia każdego miesiąca za miesiąc ubiegły zestawienie umów rozwiązanych, informacji o rezygnacji z podpisania umowy o dofinansowanie. Wzór zestawienia, o którym mowa IZ prześle IP **drogą elektroniczną**.

#### **Rozdział 10 – Rozliczanie środków zwróconych przez beneficjentów w ramach budżetu środków europejskich i budżetu państwa w ramach RPO.**

1. Środki dotacji celowej z budżetu państwa odzyskane w kolejnych latach następujących po roku budżetowym, w którym zostały przekazane przez IP beneficjentom, odsetki oraz inne wpływy na rachunek IP (stanowiące dochód budżetu państwa), IP po wyjaśnieniu i rozliczeniu zwraca niezwłocznie na właściwy rachunek bankowy Ministra Infrastruktury i Rozwoju, informując o tym IZ w formie elektronicznej. Wzór zestawienia, o którym mowa IZ prześle IP **drogą elektroniczną**. Na poleceniach przelewu zwracanych środków IP umieszcza informację o nazwie programu operacyjnego, nazwie funduszu, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi, określa tytuł zwrotu środków oraz w przypadku zwrotu należności głównej rok, w którym została udzielona dotacja celowa z budżetu państwa.
2. Środki dotacji celowej z budżetu państwa odzyskane w tym samym roku budżetowym, w którym zostały przekazane przez IP beneficjentom, mogą być wydatkowane na realizację RPO w tym samym roku.
3. Zwroty środków od beneficjentów w ramach EFRR/EFS (należność główna oraz odsetki), które wpłynęły na rachunek bankowy IP otwarty dla niniejszego celu, po wyjaśnieniu IP zwraca niezwłocznie na właściwy rachunek bankowy Ministra Finansów, informując o tym IZ w formie elektronicznej. Wzór zestawienia, o którym mowa IZ prześle IP **drogą elektroniczną**. Na poleceniach przelewu zwracanych środków IP umieszcza informację o nazwie programu operacyjnego, nazwie funduszu, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi, określa tytuł zwrotu środków

#### **ZAŁĄCZNIK 1 Wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego**

.....  
(pieczęć właściwego instytucji)

(miejsce, data)

**Instytucja Zarządzająca**

**Wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego**

...../1/...../RPO  
( nr wniosku) ( rok )

W związku z art. 186 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) wnioskuję o przyznanie środków z **budżetu środków europejskich** w wysokości ....., (PLN) (słownie złotych:.....),

oraz

w związku z art. 127 ust. 2 pkt 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), wnioskuję o udzielenie dotacji celowej z **budżetu państwa** w ramach:

1) współfinansowania w wysokości ..... (PLN)  
(słownie złotych:.....),

i przekazanie na rachunek bankowy (nr, właściciel rachunku) .....

Powyższe środki przeznaczone będą na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.

W ramach wykorzystania ww. kwoty środków dotacji celowej z budżetu państwa na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w 20.... roku, środki będą wydatkowane lub przekazywane:

- 1) z rachunku bankowego nr/właściciel rachunku..... na .....<sup>1\*</sup>,
- 2) z rachunku bankowego nr/właściciel rachunku..... na .....<sup>\*</sup>,
- 3) ....

.....  
( imię i nazwisko, pieczęć oraz podpis osoby upoważnionej )

Załącznik nr 1a: Uzasadnienie zwiększenia kwoty I/II transzy dotacji celowej

---

<sup>1</sup> należy wskazać na jakie cele związane z realizacją RPO będą wydatkowane środki ze wskazanego rachunku bankowego (np. nr osi priorytetowej, realizacja projektów własnych, itp.)

**ZAŁĄCZNIK 1a Uzasadnienie zwiększenia kwoty I / II<sup>2</sup> transzy dotacji celowej<sup>3</sup>**

**Załącznik do Wniosku o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa**

**1. Planowany poziom wydatkowania dotacji celowej w ramach I / II<sup>1</sup> transzy dotacji celowej (kwota w PLN).....**

**2. Podstawa oszacowania planowanego poziomu wydatkowania**

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**3. Osoby wyznaczone do kontaktu**

.....  
*(imię i nazwisko, jednostka, telefon, e-mail)*

.....  
*(miejscowość, data)*

.....  
*(imię i nazwisko, pieczęć  
oraz podpis osoby upoważnionej)*

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>3</sup> Załącznik składany w przypadku wnioskowania o wyższą kwotę niż 15 % w ramach I lub II transzy środków dotacji celowej udzielanej na dany rok

**ZAŁĄCZNIK 2a Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa**

rok:																		
województwo: ZACHODNIOPOMORSKIE																		
BUDŻET PAŃSTWA - WSPÓŁFINANSOWANIE																		
Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło finansowania	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	Razem	Razem
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
				Środki budżetu państwa														
				Rezerwa celowa nr ...														
SUMA w tym:																		
Kwota ogółem - budżet państwa																		



**ZAŁĄCZNIK 2b Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu środków europejskich**

					rok:			
					województwo:	ZACHODNIOPOMORSKIE		
<b>BUDŻET ŚRODKÓW EUROPEJSKICH</b>								
Instytucja*	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło finansowania	Razem	Razem	
					Środki budżetu UE			
					Rezerwa celowa nr ...			
					Środki budżetu UE			
					Rezerwa celowa nr ...			
					Środki budżetu UE			
					Rezerwa celowa nr ...			
					Środki budżetu UE			
					Rezerwa celowa nr ...			
SUMA w tym:								
Kwota ogółem - budżet środków europejskich								
Kwota ogółem - rezerwa celowa z budżetu środków europejskich								

\* Należy wpisać nazwę Instytucji wpisaną w upoważnieniu do wydawania zgody na wydawanie płatności

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....



## **Załącznik 3a Wniosek o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa – współfinansowanie**

.....  
(pieczęć właściwej instytucji)

(miejsowość, data)

### **Instytucja Zarządzająca**

#### **Wniosek o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa - współfinansowanie**

...../3a/...../RPO  
( nr wniosku) ( rok )

W wniosku o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa na współfinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości ..... (PLN) (słownie złotych: .....).

.....  
( imię i nazwisko,

pieczęć oraz podpis osoby upoważnionej)

Załącznik 3b: Rozliczenie kumulatywne dotacji celowej - współfinansowanie

**ZAŁĄCZNIK 3b Rozliczenie kumulatywne dotacji celowej – współfinansowanie**

Rozliczenie kumulatywne dotacji celowej - WSPÓŁFINANSOWANIE	
rok:	
województwo:	ZACHODNIOPOMORSKIE
nr wniosku o rozliczenie dotacji celowej:	

Lp.	Kwota ogółem (PLN)	w tym:													
		Rozliczenie środków budżetowych											Rozliczenie środków rezerwy celowej nr .....		
		Część											Część		
		Dział											Dział		
		Rozdział											Rozdział		
		Paragraf										Paragraf			
1	2	3=4+13	4=5+6+7+8+9+10+11+12	5	6	7	8	9	10	11	12	13=14 + 15	14	15	
1	Kwota środków dotacji celowej otrzymanych w rozliczonym roku budżetowym														
2	Kwota wydatków rozliczanych (wydatki łącznie z wydatkami ze środków odzyskanych pomniejszone o należność główną środków odzyskanych)														
3	Wysokość środków dotacji pochodzących z bieżącego roku budżetowego dotychczas zwróconych do IZ														
4	Pozostałe środki do rozliczenia (1 - 2 - 3)														

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....

**ZAŁĄCZNIK 5a Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – współfinansowanie**

Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa - WSPÓŁFINANSOWANIE															
województwo:		ZACHODNIOPOMORSKIE													
okres objęty sprawozdaniem:															
Lp.		Kwota ogółem	w tym:												
			Rozliczenie środków budżetowych										Rozliczenie środków rezerwy celowej nr .....		
			Część										Część		
			Dział										Dział		
			Rozdział										Rozdział		
			Paragraf										Paragraf		
1	2	3=4+13	4=5+6+7+8+9+10+11+12	5	6	7	8	9	10	11	12	13=14+15	14	15	
1	Wysokość otrzymanych środków dotacji celowej - stan wykazywany na ostatni dzień miesiąca, którego dotyczy sprawozdanie (narastająco w br. budżetowym)														
2	Otrzymane środki dotacji celowej w rozliczanym okresie														
3	Wydatki poniesione w okresie objętym sprawozdaniem (wydatki łącznie z wydatkami ze środków odzyskanych pomniejszone o należność główną środków odzyskanych)														
4	Środki zwrócone do IZ w rozliczanym okresie (zwroty dotacji celowej przekazanej w bieżącym roku budżetowym)														
5	Pozostało do rozliczenia z okresu rozliczanego (2 - 3 - 4)														
6	Pozostałe środki nierozliczone z poprzedniego okresu (poz. 7 z poprzedniego sprawozdania)														

7	Pozostało do rozliczenia (5 + 6)																			
---	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej  
.....

**ZAŁĄCZNIK 5c Oświadczenie o stanie rachunków bankowych**

**OŚWIADCZENIE**

Oświadczam, że środki dotacji celowej pozostające w dyspozycji Instytucji Pośredniczącej województwa zachodniopomorskiego wg stanu na dzień ..... wynoszą odpowiednio:

Instytucja Pośrednicząca* (nazwa.....)				
Współfinansowanie				
Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota(PLN)

Zatwierdzone przez

.....  
(Data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej)

**ZAŁĄCZNIK 6 Harmonogram wydatków wynikających z podpisanych umów w ramach budżetu państwa i budżetu środków europejskich**

Harmonogram wydatków nr ... wynikających z podpisanych umów w ramach budżetu państwa i budżetu środków europejskich według stanu na dzień ...\*\*

województwo:	ZACHODNIOPOMORSKIE										
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2014-2023
Budżet środków europejskich - EFRR											
Budżet środków europejskich - EFS											
Budżet państwa											
SUMA											

W tym rok:*	
-------------	--

BUDŻET ŚRODKÓW EUROPEJSKICH																	
Instytucja podpisująca umowy z beneficjentami	Część	Dział	Rozdział	Paragraf	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	Razem
Instytucja SUMA:																	
Instytucja SUMA:																	
SUMA:																	
BUDŻET PAŃSTWA - WSPÓLFINANSOWANIE																	



data

podpis i pieczęć osoby uprawnionej do akceptacji  
informacji ze strony Instytucji sporządzającej  
Informacji



## **ZAŁĄCZNIK 7 Wniosek o uruchomienie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego**

.....  
(pieczęć właściwej instytucji)

.....  
(miejscowość, data)

**Instytucja Zarządzająca**

### **Wniosek o uruchomienie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w 20..... r.**

( nr wniosku)    ( rok )

...../7/...../RPO

W związku z art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, wnioskuję o przekazanie środków, ujętych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia ..... r. w sprawie wydatków budżetu państwa, które w ..... r. nie wygasają z upływem roku budżetowego, w wysokości .....(PLN) (słownie złotych: .....), w tym w ramach współfinansowania w kwocie ..... (PLN) (słownie złotych .....

Powyższe środki przeznaczone będą na realizację wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego. Środki proszę przekazać na rachunek bankowy (nr, właściciel rachunku).....

.....  
(imię i nazwisko,

pieczęć oraz podpis osoby upoważnionej)

Załącznik 8 Zapotrzebowanie na środki z budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego – współfinansowanie

Zapotrzebowanie na środki budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 20.....r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego - WSPÓŁFINANSOWANIE									
Numer osi priorytetowej	Numer działania	Klasyfikacja budżetowa				Wysokość środków do uruchomienia w podziale na miesiące:			
		część	dział	rozdział	paragraf	styczeń	luty	marzec	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Suma									

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....

## **ZAŁĄCZNIK 9 Wniosek o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego**

.....  
(pieczęć właściwej instytucji)

(miejscowość, data)

### **Institucja Zarządzająca**

#### **Wniosek o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem 20..... r.**

...../9/...../RPO  
(nr wniosku) (rok)

Wnioskuje o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem 20....r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w kwocie ..... (PLN) (słownie złotych ..... ) w tym w ramach współfinansowania w kwocie ..... (PLN) (słownie złotych .....).

.....  
(imię i nazwisko,  
pieczęć oraz podpis osoby upoważnionej)

Załącznik nr 10: Rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w ramach współfinansowania

**ZAŁĄCZNIK 10 Rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w ramach współfinansowania**

Rozliczenie środków niewygasających w ramach współfinansowania						
województwo:				ZACHODNIOPOMORSKIE		
nr wniosku o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem 20..... r.:						
Lp.	Kwota ogółem (PLN)	w tym:				
		Rozliczenie środków niewygasających w ramach współfinansowania				
		Część				
		Dział				
		Rozdział				
		Paragraf				
1	2	3=4+5	4	5		
1	Kwota środków niewygasających otrzymanych w br budżetowym					
2	Kwota wydatków rozliczanych (wydatki łącznie z wydatkami ze środków odzyskanych pomniejszone o należność główną środków odzyskanych)					
3	Wartość środków niewykorzystanych i zwróconych w br roku budżetowym					
4	Pozostałe środki do rozliczenia - stan na moment zatwierdzenia wniosku (1-2-3)					

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....

## **ZAŁĄCZNIK 11 Algorytm przeliczania środków EFRR, EFS**

### **Algorytm przeliczania środków:**

$$L = A - U_{\text{PLN}} + \text{RN} + \text{KS}$$

w którym poszczególne wartości oznaczają odpowiednio:

**L** - to limit środków wspólnotowych w PLN, jakie można zaangażować w danym miesiącu w ramach zawieranych umów o dofinansowanie. Limit dotyczy zarówno projektów zgłoszonych w trakcie naborów lub systemowych, jak i projektów zamieszczonych w indykatywnym wykazie indywidualnych projektów kluczowych. Wartość umów dotyczących projektów zgłoszonych w trakcie naborów i projektów systemowych, jakie będą podpisane w okresie objętym limitem, musi uwzględniać przewidywane umowy dotyczące projektów kluczowych w taki sposób, aby łączna wartość umów podpisanych w omawianym okresie nie przekraczała limitu L, a jednocześnie umożliwiała podpisanie następnym umów dotyczących projektów kluczowych w kolejnych okresach;

W sytuacji, gdy limit środków do zakontraktowania w danym działaniu jest większy niż limit dla całej osi, wówczas możliwość kontraktacji w ramach danego działania zostaje obniżona do wysokości środków dostępnych dla całej osi. Natomiast, gdy w ramach osi priorytetowej brak jest jakichkolwiek wolnych środków do zakontraktowania, wówczas nie ma możliwości dalszej kontraktacji w działaniach, w których limit nie został wyczerpany.

**A** - to wyrażona w PLN wartość środków wspólnotowych w ramach danego działania jaka może być objęta umowami/decyzjami o dofinansowanie w całym okresie programowania 2014-2020

$$A = [P_{\text{PLN}} + (P_{\text{EUR}} - P_{\text{EUR}}) * K_{\text{EBC}}] * Z$$

gdzie:

**P<sub>EUR</sub>** - to wyrażona w EUR wartość alokacji środków wspólnotowych dla danego działania, określona w dokumentach programowych dla lat 2014-2020 (aktualizowana wraz ze zmianami w szczegółowych opisach priorytetów);

**P<sub>EUR</sub>** - to wyrażona w EUR, dla danego działania, wartość wydatków kwalifikowanych w części odpowiadającej środkom wspólnotowym, skumulowanych od początku okresu programowania, certyfikowanych i poświadczonych przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej jako wydatki spełniające wymogi kwalifikowalności;

**P<sub>PLN</sub>** - to wyrażona w PLN, dla danego działania, wartość wydatków kwalifikowanych w części odpowiadającej środkom wspólnotowym, skumulowanych od początku okresu programowania, stanowiących podstawę wyliczenia kwot poświadczonych i certyfikowanych przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej ( $P_{\text{EUR}}$ );

**K<sub>EBC</sub>** - to kurs Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia kwotowania Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dokonuje się wyliczenia wartości alokacji; w przypadku gdy kurs ten przekracza 103% i nie jest jednocześnie wyższy niż 110% wartości kursu wyznaczonego jako średnia arytmetyczna kursów księgowych EBC z ostatnich 12 miesięcy (począwszy od aktualnego kursu), stosujemy średnią arytmetyczną z kursu bieżącego i średniej z 12 kursów księgowych. W przypadku gdy kurs księgowy EBC w danym miesiącu przekroczy 110% wartości kursu wyznaczonego jako średnia arytmetyczna kursów

księgowych EBC z ostatnich 12 miesięcy (począwszy od aktualnego kursu) stosujemy kurs będący średnią z 12 ostatnich kursów księgowych;

**Z** - to współczynnik określający procent dostępnej kontraktacji (w przypadku decyzji o tzw. „nadkontraktacji” wartość Z powinna być większa od 100%); obecnie Z równa się 100%. Decyzję dopuszczającą „nadkontraktację” w ramach danego działania podejmuje Instytucja Zarządzająca, po uzyskaniu zgody Instytucji Koordynującej NSRO oraz Ministerstwa Finansów;

**U<sub>PLN</sub>** – to wyrażona w złotych wartość środków wspólnotowych zakontraktowanych w ramach umów o dofinansowanie, zawartych od początku uruchomienia działania, w przypadku aneksowania umów wspomniana wartość powinna uwzględniać dotychczasowe korekty przyznanego dofinansowania, a w odniesieniu do projektów w przypadku których dokonano płatności końcowej należy dokonać korekty kwoty widniejącej na umowie o dofinansowanie, tak aby odzwierciedlała faktyczną wartość płatności przekazanych na rzecz danego beneficjenta (w odniesieniu do działań, w których udzielona została zgoda na nadkontraktację należy w wartości U<sub>PLN</sub> uwzględnić pierwotną wartość umowy z beneficjentem, z wyjątkiem sytuacji gdzie w wyniku aneksu wartość pierwotnej umowy wzrosła);

**RN** – to wyrażona w złotych wartość dofinansowania wspólnotowego, do zwrotu którego beneficjenci zostali zobowiązani na skutek stwierdzenia nieprawidłowości w projektach niezakończonych (ale w dalszym ciągu realizowanych) w przypadku, gdy spełnione są łącznie poniższe warunki dotyczące wspomnianego dofinansowania:

- a. wydatki związane z przekazaniem dofinansowaniem nie zostały jeszcze zadeklarowane do Komisji Europejskiej albo alternatywnie - zostały zadeklarowane, przy czym nastąpiło już także stosowne pomniejszenie deklaracji,
- b. dofinansowanie wspólnotowe, do zwrotu którego beneficjenci zostali zobowiązani, nie zostało odzwierciedlone poprzez odpowiednią korektę wartości **U<sub>PLN</sub>**;

**KS** – to wyrażona w złotych wartość dofinansowania wspólnotowego ujętego w korektach systemowych załączonych do deklaracji skierowanych do Instytucji Certyfikującej w ramach danego działania.

## ZAŁĄCZNIK 12 Algorytm przeliczania środków budżetu państwa

### Algorytm przeliczania środków budżetu państwa

Algorytm przeliczania środków budżetu państwa, stanowiących część wkładu krajowego, wskazanych w Kontrakcie Terytorialnym w ramach kategorii:

- a) środki z budżetu państwa z przeznaczeniem na część wkładu krajowego w ramach projektów rewitalizacyjnych,
- b) środki z budżetu państwa z przeznaczeniem na część wkładu krajowego w ramach projektów realizowanych w ramach RPO, innych niż projekty rewitalizacyjne, o których mowa w lit. a, i innych niż projekty jednostek naukowych i państwowych wyższych szkół zawodowych,
- c) środki z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego, stanowiących uzupełnienie do środków z EFS,

:

$$L = A - U_{\text{PLN}}$$

w którym poszczególne wartości oznaczają odpowiednio:

- L** - to limit środków z budżetu państwa, stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO w PLN, jakie można zaangażować w danym miesiącu w ramach zawieranych umów o dofinansowanie. Limit dotyczy zarówno projektów zgłoszonych w trakcie naborów lub systemowych, jak i projektów zamieszczonych w indykatywnym wykazie indywidualnych projektów kluczowych. Wartość umów dotyczących projektów zgłoszonych w trakcie naborów i projektów systemowych, jakie będą podpisane w okresie objętym limitem, musi uwzględniać przewidywane umowy dotyczące projektów kluczowych w taki sposób, aby łączna wartość umów podpisanych w omawianym okresie nie przekraczała limitu L, a jednocześnie umożliwiała podpisanie następnych umów dotyczących projektów kluczowych w kolejnych okresach;
- A** - to wyrażona w PLN wartość środków z budżetu państwa, stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, jaka może być objęta umowami/decyzjami o dofinansowanie w całym okresie programowania 2014-2020

$$A = [P_{\text{PLN}} + (P_{\text{OEUR}} - P_{\text{EUR}}) * K_{\text{EBC}}]$$

gdzie:

**P<sub>OEUR</sub>** - to wyrażona w EUR wartość alokacji środków z budżetu państwa stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, określona w Kontrakcie Terytorialnym;

**P<sub>EUR</sub>** - to wyrażona w EUR, dla danego programu operacyjnego, kwota środków z budżetu państwa stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, skumulowanych od początku okresu programowania, zawartych w wydatkach certyfikowanych przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej (należy uwzględnić rzeczywiste kwoty wynikające z wydatków wykazanych w deklaracjach, a nie kwoty wynikające z poziomu współfinansowania na osi);

$$P_{\text{EUR}} = \sum_{n=1}^x P_n / K_n$$

**n** – numer deklaracji wydatków skierowanej do KE (począwszy od 1, 2, 3, ..., itd.)

**P<sub>n</sub>** - to wyrażona w PLN, dla danego programu operacyjnego, kwota środków z budżetu państwa stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, zawarta w wydatkach certyfikowanych przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej w ramach deklaracji wydatków nr n (należy uwzględnić rzeczywiste kwoty wynikające z wydatków wykazanych w deklaracjach, a nie kwoty wynikające z poziomu współfinansowania na osi);

**K<sub>n</sub>** - to kurs Europejskiego Banku Centralnego zastosowany do przeliczenia kwot z PLN na EUR w ramach deklaracji wydatków nr n.

**P<sub>PLN</sub>** - to wyrażona w PLN, dla danego programu operacyjnego, kwota środków z budżetu państwa stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, skumulowanych od początku okresu programowania, zawartych w wydatkach certyfikowanych przez Instytucję Certyfikującą do Komisji Europejskiej (należy uwzględnić rzeczywiste kwoty wynikające z wydatków wykazanych w deklaracjach, a nie kwoty wynikające z poziomu współfinansowania na osi);

**K<sub>EBC</sub>** - to kurs Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia kwotowania Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dokonuje się wyliczenia wartości alokacji; w przypadku gdy kurs ten przekracza 103% i nie jest jednocześnie wyższy niż 110% wartości kursu wyznaczonego jako średnia arytmetyczna kursów księgowych Europejskiego Banku Centralnego z ostatnich 12 miesięcy (począwszy od aktualnego kursu), stosujemy średnią arytmetyczną z kursu bieżącego i średniej z 12 kursów księgowych. W przypadku gdy kurs księgowy Europejskiego Banku Centralnego w danym miesiącu przekroczy 110% wartości kursu wyznaczonego jako średnia arytmetyczna kursów księgowych Europejskiego Banku Centralnego z ostatnich 12 miesięcy (począwszy od aktualnego kursu) stosujemy kurs będący średnią z 12 ostatnich kursów księgowych;

**U<sub>PLN</sub>** - to wyrażona w złotych wartość środków z budżetu państwa stanowiących część wkładu krajowego w ramach RPO, zakontraktowanych w ramach umów o dofinansowanie, zawartych od początku uruchomienia programu operacyjnego; w przypadku aneksowania umów wspomniana wartość powinna uwzględniać dotychczasowe zmiany/korekty przyznanego dofinansowania (wynikające z aneksowania umów o dofinansowanie czy też z obciążeń na projekcie nie mające odzwierciedlenia w aneksach), a w odniesieniu do projektów w przypadku których dokonano płatności końcowej należy dokonać korekty kwoty widniejącej na umowie o dofinansowanie, tak aby odzwierciedlała faktyczną wartość płatności przekazanych na rzecz danego beneficjenta.