

Instrukcja sporządzania harmonogramu płatności do umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 5.2 Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej

1. Harmonogram płatności należy sporządzać na obowiązującym wzorze, który znajduje się w *Zasadach Finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 26 listopada 2010 r.
2. Harmonogram płatności powinien być sporządzony w ujęciu maksymalnie kwartalnym, na podstawie informacji zawartych w budżecie ogólnym wniosku zatwierdzonego po negocjacjach przez IP2.
3. Harmonogram jako załącznik do umowy o dofinansowanie realizacji projektu zawiera cztery kolumny oraz nieograniczoną liczbę wierszy w których Beneficjent przedstawia informację o wysokości i terminach wypłaty/rozliczenia transz prognozowanych dla danego projektu. Wzoru formularza harmonogramu płatności nie można modyfikować (dodawać kolejnych kolumn, komórek, zmieniać formatowania tabeli etc.)
4. Poniższy wzór harmonogramu dotyczy wyłącznie projektów wyłonionych do dofinansowania w ramach Poddziałania 5.2.1 PO KL (konkursy nr: 1/POKL/5.2.1/2008, 2/POKL/5.2.1/2008, 3/POKL/5.2.1/2008, 2/POKL/5.2.1/2009, 2/POKL/5.2.1/2010).

HARMONOGRAM PŁATNOŚCI – (WZÓR)

| <i>Nr transzy</i> | <i>Kwota transzy dofinansowania</i> | <i>Okres za jaki składany będzie wniosek o płatność (od ... do ...)</i> | <i>Kwota planowanych całkowitych wydatków do rozliczenia</i> |
|-------------------|-------------------------------------|---|--|
| Transza 1 | | | |
| Transza 2 | | | |
| ... | | | |
| Transza n | | | |

Objaśnienia do tabeli:

- I. [**Nr transzy**] – należy podać liczbę kolejno numerowanych transzy (kwartalnych) o które będzie ubiegał się beneficjent. Ostatni wiersz harmonogramu zawierający informacje o kwocie ostatniego wniosku o płatność nie powinien być numerowany, ponieważ w tym przypadku wartość transzy dofinansowania wynosi 0 zł.
- II. [**Kwota transzy dofinansowania**] należy podać wyłącznie kwoty dofinansowania sumujące się do wielkości przyznanego dofinansowania (kwota bez wkładu własnego), a nie całą wartość projektu. Kwota dofinansowania zapisana jest we wniosku w budżecie projektu w pkt. 4.4 *Wnioskowane dofinansowanie* (wartość ogółem). W przypadku wniosków, których okres realizacji jest dłuższy niż 1 rok, suma kwot poszczególnych transz dotacji rozwojowej, nie może przekroczyć wartości planowanych wydatków na dany rok (w poszczególnych latach realizacji projektu) ujętych w zaakceptowanym przez IP2 wniosku o dofinansowanie (porównaj obszar zaznaczony elipsą w przykładzie nr 1).
- III. [**Okres za jaki składany będzie wniosek o płatność (od ... do ...)**] należy wypełnić podając daty za jaki okres rozliczeniowy składany będzie wniosek wg formuły od *dd-mm-rr* do *dd-mm-rr*.



IV. [Kwota planowanych wydatków do rozliczenia] – należy podać kwoty dofinansowania wraz z wkładem własnym Beneficjanta (wnoszonym przez JST). Suma kwot wskazana w kolumnie IV powinna być równa wartości *kosztów ogółem* zapisanych w pkt. 4.1 budżetu projektu, we wniosku o dofinansowanie. W celu uzyskania kolejnej transzy Beneficjent ma obowiązek rozliczenia min. 70% przekazanych środków. Rozliczeniu podlega zarówno kwota dotacji jak i wkład własny.

Uwagi dodatkowe:

- Pierwsza transza środków na realizację projektu jest wypłacana Beneficjentowi w wysokości i terminie określonym w harmonogramie. Wpłata środków w ramach pierwszej transzy dokonywana jest na podstawie umowy o dofinansowanie. W związku z powyższym w celu jej otrzymania nie jest wymagane złożenie przez Beneficjanta wniosku o płatność (pole: Kwota planowanych wydatków do rozliczenia jest szare). W polu *Okres za jaki składany będzie wniosek o płatność* należy podać następujące zapisy:
 - dla Beneficjentów będących jednostkami sektora finansów publicznych (zwolnionych z obowiązku składania zabezpieczeń zgodnie z art. 209 UFP): *„Termin przekazania środków – 10 dni roboczych od daty podpisania umowy”*
 - dla pozostałych: *„Termin przekazania środków – 10 dni roboczych od daty złożenia zabezpieczenia o którym mowa w §15 umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO KL”*
- W przypadku gdy prognozowany termin podpisania umowy nastąpi przed terminem rozpoczęcia realizacji projektu określony we wniosku o dofinansowanie, informację zawartą w polu *„Okres za jaki składany będzie wniosek o płatność”* należy uzupełnić po przecinku o następujący zapis:
„..., nie wcześniej jednak niż dzień rozpoczęcia realizacji projektu”.
- Po podpisaniu umowy, w przypadku ewentualnej konieczności zaktualizowania harmonogramu płatności, w kolumnie nr 3 w wierszu 1 tabeli należy podać, zamiast treści ww. zapisów, rzeczywistą datę otrzymania pierwszej transzy z tytułu podpisania umowy. Zgodnie z zapisami Zasad finansowania POKL *„harmonogram płatności w uzasadnionych przypadkach może być aktualizowany także poza wnioskiem o płatność. Każdorazowo jednak zmiana harmonogramu płatności wymaga zgody IP/IW (IP2) będącej stroną umowy o dofinansowanie projektu. W szczególności w przypadku otrzymania transz dofinansowania z opóźnieniem uniemożliwiającym rozliczanie wydatków w projekcie w terminie lub na określone kwoty, w celu uniknięcia konieczności naliczenia odsetek zgodnie z art. 189 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, beneficjent ma prawo wnioskować o zmianę harmonogramu płatności...”*
- Przekazanie kolejnej transzy uzależnione jest od rozliczenia we wnioskach o płatność co najmniej 70% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych środków w ramach dotacji rozwojowej, tj. wykazanie przez Beneficjanta wydatków kwalifikowanych co najmniej w tej wysokości we wniosku o płatność i ich zatwierdzenie przez IP2. Termin przekazania Bankowi Gospodarstwa Krajowego zlecenia płatności kolejnej transzy środków o które wnioskuje Beneficjent składając wniosek o płatność wynosi maksymalnie 5 dni roboczych od dnia zatwierdzenia przez IP2 poprawnej wersji wniosku o płatność. Weryfikacja formalno-rachunkowa oraz merytoryczna wniosku o płatność odbywa się w terminie do 20 dni roboczych od daty jego otrzymania (porównaj art. 9 i 10 *Minimalnego wzoru umowy o dofinansowaniu projektu POKL*).
- Harmonogram płatności może podlegać aktualizacji we wniosku o płatność przed przekazaniem kolejnej transzy środków, pod warunkiem akceptacji zmienionego harmonogramu przez instytucję będącą stroną umowy. Zmiana harmonogramu w tym trybie nie wymaga formy aneksu do umowy o dofinansowanie projektu.
- W przypadku wątpliwości co do poprawności sporządzonego harmonogramu, Wnioskodawca powinien przed przesłaniem wypełnionego załącznika w dwóch egz. do IP2, przesłać go pocztą elektroniczną do opiekuna projektu w celu konsultacji. Harmonogram przesyłany do IP2 w dwóch egz. powinien być podpisany oraz opieczętowany przez osobę/osoby uprawnione/upoważnione do podejmowania decyzji wiążących w imieniu Beneficjanta (w przypadku jednostek sektora finansów publicznych wymagana jest także kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego instytucji).



Przykład 1. Założenia:

- Okres realizacji projektu: od 1.01.2009 do 28.02.2010 (4 kwartalne transze + 2 mies.),
- Wymagany wkład własny dla przykładu = 5% wartości kosztów kwalifikowalnych ogółem projektu,
- Beneficjentem jest instytucja szkoleniowa (np. spółka kapitałowa)

Budżet projektu (we wniosku o dofinansowanie):

| Kategoria | 2009 | 2010 | Ogółem |
|---|--------------|------------|-----------------|
| 4.1 Koszty ogółem (100%) | 3 964 429,00 | 122 465,00 | 4 086 894,00 zł |
| 4.3 Wkład własny (min. 5%) | 205 520,00 | 0,00 | 205 520,00 zł |
| 4.4 Wnioskowane dofinansowanie (max. 95%) | 3 758 909,00 | 122 465,00 | 3 881 374,00 zł |

Harmonogram płatności projektu: (tytuł projektu), nazwa Beneficjenta, numer projektu w KSI

| Nr transzy | Kwota transzy dofinansowania (PLN) | Okres za jaki składany będzie wniosek o płatność (od... do...) | Kwota planowanych wydatków do rozliczenia (PLN) |
|------------|------------------------------------|--|---|
| Transza 1 | 1 213 209,00 | Termin przekazania środków – 10 dni roboczych od daty złożenia zabezpieczenia o którym mowa w §15 umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO KL | Do rozliczenia min. 70 % z 1 213 209,00 zł |
| Transza 2 | 1 231 980,00 | Od 01.01.2009 do 30.03.2009 | 1 100 000,00 w tym: dofinansowanie 932 540,00 + wkład własny 167 460,00 |
| Transza 3 | 412 460,00 | Od 01.04.2009 do 30.06.2009 | 1 231 980,00 w tym: dofinansowanie 1 231 980,00 + wkład własny 0,00 |
| Transza 4 | 901 260,00 | Od 01.07.2009 do 30.09.2009 | 450 520,00 w tym: dofinansowanie 412 460,00 + wkład własny 38 060,00 |
| Transza 5 | 122 465,00 | Od 1.10.2009 do 31.12.2009 | 901 260,00 w tym: dofinansowanie 901 260,00 + wkład własny 0,00 |
| ----- | 0,00 | Od 1.01.2010 do 28.02.2010 | 403 134,00 w tym: dofinansowanie 403 134,00 + wkład własny 0,00 |
| | 3 881 374,00 zł | | 4 086 894,00 zł |

Objaśnienia:

- Pola oznaczone na żółto zawierają wyjaśnienie sposobu kalkulacji kwot dotacji i wkładu własnego stanowiących łącznie wydatki planowane do rozliczenia (pola pomocnicze do przykładu - w standardowym harmonogramie nie należy ich podawać),
- Pola oznaczone na pomarańczowo, otoczone linią przerywaną zawierają podsumowanie kosztów dotacji oraz wydatków do rozliczenia (pola pomocnicze do przykładu - w standardowym harmonogramie nie muszą być podawane).