

## Załącznik nr 1a do Informacji na temat systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO liŚ

### Instrukcja wypełniania Załącznika Nr 1

Załącznik Nr 1 Zawiera tabelę Wieloletniego Planu Wydatków w ramach PO liŚ – wydatki ogółem oraz w podziale na poszczególne lata (2007-2015). W wierszach wydzielone zostały poszczególne Instytucje Pośredniczące (i odpowiadające im odpowiednie priorytety i działania).

Proponuje się, aby dane zawarte w tabeli spełniały wymogi dotyczące wypełnienia zasady  $n+3/n+2$ , tzn. w celu sprostania wymogom tej zasady a jednocześnie zapewnienia poszczególnym instytucjom marginesu czasu na podjęcie działań w sytuacji stwierdzenia zagrożenia realizacji tej zasady, wydatki powinny zostać zaplanowane tak, aby spełniały wymóg zasady  $n+2/n+1$  (margines roku na podjęcie odpowiednich działań).

1. Na obecnym etapie dane powinny zostać podane:
  - na lata minione, rok bieżący (n) oraz rok kolejny (n+1) – w zł (tak, aby były zgodnie z danymi zawartymi w ustawach budżetowych lub projekcie ustawy budżetowej),
  - na lata n+2, n+3 i dalsze – w zł, zgodnie z kursem przeliczeniowym EUR/zł przyjętym przy konstruowaniu tabel finansowych do PO liŚ (do chwili określenia odpowiedniego kursu przeliczeniowego dla celów monitorowania wykorzystania alokacji na poziomie horyzontalnym dla wszystkich programów operacyjnych).
2. Należy wypełnić tabele w zakresie danego dysponenta części budżetowej w szczególności do działania, z uwzględnieniem podziału na grupy/typy beneficjentów, zgodnie z podziałem podanym w „Szczegółowym opisie priorytetów PO liŚ w ramach NSRO 2007-2013” (Szczegółowy opis działania/Beneficjenci/Typy beneficjentów).

#### **Uwaga:**

- w przypadku działania 7.5, dla którego IP jest Ministerstwo Infrastruktury, a beneficjentem RZGW, którego środki planowane są w części budżetu państwa 22-gospodarka wodna, będącej w dyspozycji MŚ – dane wypełnia MI, z uwzględnieniem informacji uzyskanych od MŚ;
  - w przypadku działania 3.2, gdzie IP jest Ministerstwo Środowiska, a jednym z beneficjentów KG PSP, którego środki planowane są w części budżetu państwa 42-sprawy wewnętrzne, będącej w dyspozycji MSWiA – dane wypełnia MŚ z uwzględnieniem informacji uzyskanych od MSWiA.
3. Należy przypisać lub zweryfikować podaną klasyfikację budżetową w szczególności część, dział, rozdział. W przypadku, gdy dane działanie finansowane jest z kilku części, działów lub rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w kolumnie 6 należy podać wszystkie możliwości i przypisać do nich odpowiednie kwoty. W sytuacji, gdy nie można rozdzielić planowanej w ramach danego działania kwoty na działy/rozdziały klasyfikacji budżetowej, w ramach których będzie ono realizowane, należy podać łączną kwotę na poziomie działania z zaznaczeniem, że działanie realizowane jest w ramach różnych (podać jakie) części/działów/rozdziałów klasyfikacji. Dokonanie szczegółowego podziału odbywać się będzie również na etapie sporządzania formularzy planistycznych do projektu ustawy budżetowej na rok kolejny. Łączne kwoty planowanych wydatków w ramach danego działania w tych dokumentach muszą być zgodne.
  4. Kolumny od 7 do 13 w zakresie „Ogółem wydatki kwalifikowalne na lata 2007-2015” stanowią sumę z odpowiednich następnich kolumn, przypisanych kolejnym latom realizacji programu. Objasnienia w zakresie kolumn 7-13 dotyczą również analogicznie odpowiednich dalszych kolumn, dotyczących kolejnych lat.
  5. Dane w kolumnach 7-11 powinny być zgodne z tabelami finansowymi PO liŚ. Jednak ze względu na to, iż do projektów ustaw budżetowych oraz przy tworzeniu tabel finansowych PO liŚ stosuje się różne kursy przeliczeniowe euro/zł, weryfikacja tych danych może być obciążona błędem. Częściowe jego zredukowanie możliwe będzie

## Załącznik nr 1a do Informacji na temat systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ

- po uzyskaniu informacji od IC na temat kursu zastosowanego do przeliczenia kwot z poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność.
6. Kolumna 7 stanowi sumę kolumn 8 i 9.
  7. W kolumnie 8 ujmowane są środki z Unii Europejskiej, stanowiące dofinansowanie programu.
  8. W kolumnie 9 ujęta jest suma „Wkładu Krajowego” (suma kolumn 10 i 11, czyli suma środków pochodzących z budżetu państwa i innych).
  9. Kolumna 10 – „Budżet Państwa”, obejmuje środki ujęte w ustawie budżetowej na określony rok lub środki które należy zaplanować w budżecie w trakcie prac nad ustawą na kolejne lata.
  10. W kolumnie 11 – „Inne” ujmowane są środki stanowiące „Wkład Krajowy” nie pochodzące ze środków budżetu państwa (np. środki jst, prywatne, inne środki publiczne). Jednocześnie koniecznie (o ile występuje) należy podać informację, jaką kwotę w tym stanowią środki jst (wkład jst).
  11. W kolumnie 12 należy określić „Wydatki niekwalifikowalne ponoszone przez „Budżet Państwa - nie ujęte w Programie”, niezbędne do prawidłowej realizacji programu, nie ujęte w Programie i nie wykazywane przez beneficjentów we wnioskach o płatność (nie spełniające zasad kwalifikowalności określonych w odrębnych przepisach) – o ile beneficjenci Ci pokrywają takie wydatki niekwalifikowane ze środków budżetu państwa.
  12. W kolumnie 13 należy określić „Wydatki niekwalifikowane ponoszone ze źródeł innych niż Budżet Państwa - nie ujęte w Programie”, niezbędne do prawidłowej realizacji programu, nie ujęte w Programie i nie wykazywane przez beneficjentów we wnioskach o płatność (nie spełniające zasad kwalifikowalności określonych w odrębnych przepisach) – o ile beneficjenci Ci pokrywają takie wydatki niekwalifikowane ze źródeł innych niż środki Budżetu Państwa.
  13. W kolumnie 14 – „Prognoza wydatków kwalifikowalnych (wnioski o płatność od beneficjentów)” należy podać prognozę. Prognoza na dany rok nie powinna obejmować wydatków beneficjentów, jakie nie zostaną zweryfikowane i zaakceptowane w danym roku przez właściwe instytucje, gdyż ujęte zostaną one w deklaracji wydatków skierowanej do KE w roku następnym.
  14. W kolumnie 16 i 17 – „Planowana kwota wniosków złożonych do Komisji Europejskiej” należy przedstawić prognozę opierając się na kwotach, które planuje się ująć w Poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność do Instytucji Certyfikującej, składanych zarówno poprzez IZ, jak i bezpośrednio przez IP (o ile taką możliwość przewidziano w porozumieniach IZ-IP). Należy ująć kwoty z Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność za IV kwartał roku poprzedniego. Nie powinno ujmować się kwot z Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność planowanych do złożenia w IV kwartału danego roku.
  15. W kolumnie 18 – „Planowana refundacja z Komisji Europejskiej” należy podać prognozę. Należy ująć kwoty z Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność za IV kwartał roku poprzedniego (oraz gdy będą opóźnienia w weryfikacji wniosków z III kwartału ub.r. również te wnioski) oraz za I, II i III kwartał roku bieżącego (o ile w III kwartale br. nie będzie opóźnień w weryfikacji wniosków). Założenia te przyjęto w oparciu o art. 87 rozporządzenia 1083/2006.
  16. W prognozach wydatków należy wskazać wkład Wspólnoty dla danego roku tak, aby możliwy był podział na poszczególne fundusze (FS i EFRR).
  17. Z wyjątkiem kolumn dotyczących wydatków ogółem na lata 2007-2015, w kolumnach dotyczących poszczególnych lat, nie należy kumulować wydatków od początku okresu programowania.
  18. Każda IP wypełnia z załączonego pliku „Załącznik Nr 1” dane tylko w zakresie przypisanych priorytetów oraz pomocy technicznej w zakresie swojego sektora.
  19. Wszelkie dane należy wypełnić w pełnych złotych, bez miejsc po przecinku. Format komórki – kategoria liczbowe (**nie** tekstowe, czy inne)

**Załącznik nr 1a do Informacji na temat systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ**

20. W celu sprawdzenia/uzupełnienia wszystkich danych, należy wypełnić dane w całym zakresie lat 2007-2015, oraz sprawdzić z kwotą Ogółem.  
Po wypełnieniu danych w Załączniku nr 1 (wraz z zapaafowaniem wersji papierowej) i podpisaniu pisma przewodniego w tym zakresie, Załącznik Nr 1 należy przesać również pocztą elektroniczną na adres właściwej komórki IZ PO IiŚ.
21. Aktualizacje dokumentu należy przekazywać:
  - do 15 czerwca każdego roku (dane będą podstawą do opracowywania projektu budżetu państwa)
  - do 15 września każdego roku (w oparciu o projekt ustawy budżetowej)
  - w terminie 30 dni kalendarzowych od daty zatwierdzenia ustawy budżetowej (w oparciu o ustawę budżetową).
22. W przypadku braku formuły lub sumowań w tabeli WPW, należy je dopisać zgodnie z zasadami EXCEL'a. Należy sprawdzić końcowe sumowania z danymi cząstkowymi. W sytuacji wystąpienia nietypowych czy niejasnych danych należy umieścić komentarz z wyjaśnieniem i dodatkowym opisem.
23. Nie można modyfikować układu kolumn w tabeli.
24. Pod tabelą WPW należy podać imię i nazwisko oraz telefon i e-mail osoby wypełniającej i upoważnionej do kontaktu.