

HARMONOGRAM PŁATNOŚCI

Harmonogram płatności ma na celu dostarczenie Instytucji Zarządzającej RPO Wł 2014-2020 (dot. projektów realizowanych w ramach EFRR) informacji m.in. o przewidywanych ramach czasowych przedkładania przez Beneficjenta kolejnych wniosków o płatność, danych na temat wydatków (ogółem i kwalifikowalnych), jakie Beneficjenci planują wykazać we wnioskach o płatność, a także o wnioskowanych kwotach dofinansowania (w formie zaliczki oraz refundacji).

Pierwszy Harmonogram płatności należy sporządzić niezwłocznie po podpisaniu umowy i przekazać Instytucji Zarządzającej za pośrednictwem SL2014 po otrzymaniu uprawnień do ww. systemu, co będzie następowało po podpisaniu Umowy o dofinansowanie. Żeby móc się zalogować do SL2014 i wywiązać z powyższego obowiązku, konieczne jest posiadanie przez osoby upoważnione przez Beneficjenta do działania w jego imieniu i na jego rzecz za pośrednictwem SL2014 profilu zaufanego ePUAP lub kwalifikowanego podpisu elektronicznego, o co należy zadbać z odpowiednim wyprzedzeniem.

Terminy składania poszczególnych wniosków należy wykazać, wskazując konkretny miesiąc. Złożenie pierwszego wniosku o płatność należy wykazać najpóźniej w ciągu 3 miesięcy od terminu podpisania Umowy o dofinansowanie. Przedmiotem rozliczenia w pierwszym wniosku o płatność powinny być wszystkie wydatki poniesione od dnia jego złożenia.

Kwota dofinansowania to wynik iloczynu kwoty wydatków kwalifikowalnych i procentu dofinansowania wskazanego w Umowie o dofinansowanie.

Rok	Kwartał	Miesiąc	Wydatki ogółem	Wydatki kwalifikowalne	Dofinansowanie			
					Ogółem	Zaliczka	Refundacja	
2017	I	Styczeń						
		Luty	48 200,00	45 000,00	38 250,00	0,00	38 250,00	
		Marzec						
	Suma kwartał I			48 200,00	45 000,00	38 250,00	0,00	38 250,00
	II	Wydatki ogółem to suma wydatków kwalifikowalnych oraz niekwalifikowalnych.						
		Suma kwartał II			0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Lipiec				72 250,00	72 250,00	0,00
		Sierpień						
		Wrzesień	102 000,00	85 000,00				
	Suma kwartał III			102 000,00	85 000,00	72 250,00	72 250,00	0,00
<p>Wydatki odpowiadające dofinansowaniu w formie zaliczki należy wykazać w terminie (wierszu), w którym zostanie ona rozliczona (a nie w terminie wnioskowania o nią). W tym przypadku beneficjent w lipcu 2017 r. składa wniosek o zaliczkę w wysokości 72 250,00 zł (co stanowi 85% dofinansowania wydatków kwalifikowalnych tj. 85 000,00 zł), zaliczkę otrzymuje w sierpniu, i we wrześniu 2017 r. składa wniosek o płatność rozliczając wydatki kwalifikowalne w wysokości 85 000,00 zł (z zastrzeżeniem terminów i zasad rozliczenia zaliczki).</p>								
2018	(...)							
	Suma kwartał (...)			0,00	0,00	0,00	0,00	
	IV	Październik						
		Grudzień	36 000,00	32 529,40	27 649,99	0,00	27 649,99	
Suma kwartał IV			36 000,00	32 529,40	27 649,99	0,00	27 649,99	
Razem dla rok			36 000,00	32 529,40	27 649,99	0,00	27 649,99	
Ogółem			186 200,00	162 529,40	138 149,99	72 250,00	65 899,99	

We wniosku o płatność końcową należy wykazać wyłącznie kwoty w formie refundacji, min 20% wartości dofinansowania projektu (chyba że Umowa o dofinansowanie stanowi inaczej), a jego złożenie należy wykazać najpóźniej w terminie 30 dni od daty zakończenia realizacji projektu.

W pierwszym Harmonogramie sumy wydatków ogółem, kwalifikowalnych oraz dofinansowania muszą być spójne z kwotami w Umowie o dofinansowanie.

Komentarz:

- Harmonogram płatności może podlegać aktualizacji ze skutkiem na kolejny okres rozliczeniowy. W związku z tym harmonogram obejmować będzie wyłącznie przyszłe miesiące; w trakcie sporządzania harmonogramu Beneficjent nie będzie mógł uzupełniać tabeli danymi dotyczącymi miesięcy już zakończonych.
- Harmonogram należy aktualizować każdorazowo w przypadku zmian finansowych oraz terminów składania wniosków o płatność, m.in. w przypadku dokonywania zwrotów, aneksowania umów. Należy pamiętać, aby suma poniesionych wydatków wraz z planowanymi była równa całkowitej wartości projektu.
- W przypadku Beneficjentów/Partnerów PJB w harmonogramie (lub odpowiedniej jego części dla Partnera PJB) wydatki i dofinansowanie należy przedstawić w formie **refundacji**.
- W przypadku, kiedy Beneficjent otrzymuje również współfinansowanie krajowe w budżecie państwa, kwota dofinansowania w harmonogramie zawiera sumę dofinansowania UE oraz współfinansowania krajowego z BP. Podział dofinansowania na EFRR i BP będzie ustalany z IZ RPO Wł indywidualnie zgodnie z wartościami w umowie o dofinansowanie.
- Płatności w ramach EFRR są realizowane przez Ministerstwo Finansów za pośrednictwem BGK w terminach ustalonych w *Terminarzu płatności środków europejskich* dostępnym na stronie www.bgk.pl. Wypłata środków następuje zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.
- Ponadto w zakresie sprawozdawczości Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji o postępie rzeczowo-finansowym Projektu. Brak wydatków po stronie Beneficjenta nie zwalnia go z obowiązku przedkładania wniosku o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji Projektu w terminach wskazanych w Umowie o dofinansowanie.