



**Fundusze Europejskie**

# Terminarz płatności (TP). Załącznik do umowy.

nr naboru: FESL.06.02-IZ.01-020/23

nr naboru: FESL.07.07-IZ.01-030/23

nr naboru: FESL.10.23-IZ.01-023/23 (IV grupa projektów)

nr naboru: FESL.10.24-IZ.01-024/23 (II grupa projektów)

nr naboru: FESL.10.25-IZ.01-025/23 (IV grupa projektów)

Katowice, 11.07.2024r.



Fundusze Europejskie  
dla Śląskiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Województwo  
Śląskie

# Podstawowe informacje

## Podstawowe dokumenty

1. Regulamin wyboru projektów - dla danego naboru;
2. Umowa o dofinansowanie projektu;
3. Wniosek o dofinansowanie projektu;
4. Wytyczne: <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fundusze-na-lata-2021-2027/prawo-i-dokumenty/wytyczne/#/domyslne=1>

Beneficjent **zobowiązuje się do realizacji projektu (§ 3 umowy)** m.in. zgodnie z:

- ✓ obowiązującymi regułami,
- ✓ zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu,
- ✓ regulaminem wyboru projektów,
- ✓ SZOP,
- ✓ obowiązującymi procedurami,
- ✓ Wytycznymi,
- ✓ przepisami prawa krajowego oraz prawa unijnego.

# Podstawowe informacje

## Sposoby rozliczania projektów

### Dwa sposoby rozliczania projektów:

1. Na podstawie **rzeczywiście ponoszonych** wydatków:
  - ✓ zastosowanie ma wzór umowy „zwykła - EFS+” / „FST zwykła”
2. Za pomocą **uproszczonej metody rozliczania** – kwot ryczałtowych
  - ✓ zastosowanie ma wzór umowy „ryczałt – EFS+” / „FST ryczałt”



**Fundusze Europejskie**

# **umowa „zwykła - EFS+” umowa „FST – zwykła”**

**dla  
projektów rozliczanych na podstawie rzeczywiście  
ponoszonych wydatków.**



Fundusze Europejskie  
dla Śląskiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Województwo  
Śląskie

# Zasady wypłaty zaliczek

## Umowa „zwykła - EFS+” oraz „FST - zwykła”

**Dofinansowanie wypłacane jest w formie zaliczek (§ 9 ust. 1):**

### **I transza zaliczki:**

- ✓ wysokość zaliczki określona w terminarzu płatności (TP) oraz harmonogramie płatności (HP wypełniany w CST2021 na podstawie TP);
- ✓ złożone zabezpieczenie (jeśli dotyczy);
- ✓ zatwierdzony WNP o zaliczkę.

### **II i kolejne transze zaliczki:**

- ✓ zatwierdzony poprzedni wniosek;
- ✓ zgodnie z terminarzem płatności;
- ✓ złożenie WNP w wysokości co najmniej 70% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych zaliczek (70% kumulatywnego rozliczenia);
- ✓ po dostarczeniu dokumentów do pogłębionej analizy (jeśli dotyczy);
- ✓ niestwierdzeniu okoliczności, o których mowa w § 24 umowy.

Zaliczka jest udzielana beneficjentowi w wysokości nie większej i na okres nie dłuższy **niż jest to niezbędne dla prawidłowej realizacji projektu.**

# Zasady tworzenia terminarza płatności TP

## Umowa „zwykła - EFS+” oraz „FST - zwykła”

Beneficjent sporządza TP w podziale na okresy rozliczeniowe (§ 8 ust. 10).

Okres za jaki składany jest WNP może zawierać niepełne miesiące/kwartały (§ 8 ust. 10).

TP **nie może zawierać okresów** rozliczeniowych **dłuższych niż 6 miesięcy** (§ 8 ust. 1).

**UWAGA! § 10 ust. 17 umowy** Beneficjent zobowiązuje się ująć każdy wydatek kwalifikowalny we wniosku o płatność przekazywanym do IZ FESL w terminie do 3 miesięcy od dnia jego poniesienia – **wynika z art. 190 UFP (dla jsfp)**

### Terminy na złożenie WNP (§ 10 ust. 3,4,5):

- ✓ 10 dni roboczych;
- ✓ 30 dni kalendarzowych (WNP końcowy).

### Terminy weryfikacji WNP przez IZ FESL (§ 10 ust. 10):

- ✓ 20 dni roboczych;
- ✓ 25 dni roboczych w przypadku weryfikacji pogłębionej.

# Zasady rozliczenia zaliczki

## Umowa „zwykła - EFS+” oraz „FST - zwykła”

Rozliczenie zaliczki polega na (§ 10 ust. 6):

1. złożeniu WNP na kwotę wydatków kwalifikowalnych **w wysokości co najmniej 70 %** dotychczas otrzymanych transz dofinansowania w terminie wynikającym z TP **nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy** lub
  2. zwrocie zaliczki to jest zwrocie brakującej kwoty **pozostającej do rozliczenia 70%** otrzymanych środków, o których mowa w pkt 1.
- ✓ **Do okresu 6 miesięcy nie wlicza się terminu** na złożenie WNP (10 dni roboczych /30 dni kalendarzowych);
  - ✓ Zaliczki niewydatkowane w ramach projektu, podlegają zwrotowi **nie później niż do dnia** złożenia wniosku o płatność końcową.

## Zasady rozliczenia zaliczki

art. 189 ust. 3 UFP  
postanowienia umowy § 10 ust. 8

W przypadku niezłożenia wniosku o płatność **na kwotę wydatków kwalifikowalnych** lub **niezwrócenia niewykorzystanej części zaliczki** w **terminie 14 dni od dnia upływu terminów**, o których mowa w umowie, **od środków pozostałych do rozliczenia**, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się **odsetki** w wysokości **określonej jak dla zaległości podatkowych**, liczone **od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność lub do dnia zwrócenia niewykorzystanej części zaliczki**.

- ✓ Odsetki podlegają zwrotowi **w pełnej wysokości** na rachunek IZ FESL (§ 10 ust. 9).
- ✓ Zgodnie z art. 189 ust. 3 a. zwrot odsetek **może nastąpić poprzez wyrażenie zgody** przez beneficjenta na pomniejszenie kolejnej transzy dofinansowania **(jeżeli będzie dokonywana jeszcze płatność dla beneficjenta)**.



# Rozliczenie zaliczki, a odsetki

## Pamiętaj!

### Rozliczenie zaliczki:

- ✓ jest rozumiane jako **złożenie wniosku** lub **zwrot środków** !
- ✓ złożenie WNP **na kwotę co najmniej 70%** (kumulatywnie)
- ✓ złożenie WNP **w terminie** wynikającym z TP **nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy**

### DLATEGO:

- ✓ **TERMIN 6 miesięcy jest NIEPRZEKRACZALNY!**
- ✓ 6 miesięcy liczymy zgodnie z zasadami art. 110-116 KC oraz art. 57 KPA
- ✓ brak możliwości uniknięcia odsetek poprzez aktualizację TP

# Planowanie kwot w TP

## umowa „zwykła - EFS+” oraz „FST - zwykła”

Założenia:

- ✓ Realizacja projektu od dnia 01.03.2023r. do dnia 30.06.2024r.
- ✓ Przyznana kwota dofinansowania 1 500 000 PLN.

nr WNP	okres rozliczeniowy od do	wnioskowana kwota zaliczki	planowane rozliczenie zaliczki	% rozliczenia
WNP 01	od 01.03.2023r. do 02.03.2023r.	300 000,00	0,00	0,00%
WNP 02	od 03.03.2023r. do 03.05.2023r.	0,00	120 000,00	40,00%
WNP 03	od 04.05.2023r. do 31.08.2023r.	670 000,00	115 000,00	78,33%
WNP 04	od 01.09.2023r. do 31.12.2023r.	0,00	380 000,00	63,40%
WNP 05	od 01.01.2024r. do 29.02.2024r.	530 000,00	175 000,00	81,44%
WNP 06	od 01.03.2024r. do 30.06.2024r.	0,00	710 000,00	100,00%
		<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>100,00%</b>

### **UWAGA!**

Okres **6 miesięcy** liczymy od dnia rozpoczęcia realizacji projektu tj.: od dnia 01.03.2023r. do dnia **01.09.2023r.** (art. 57 § 3 KPA )

TP trzeba tak zaplanować, **aby do dnia 01.09.2023r.** był pokazany w TP okres rozliczeniowy wniosku/wniosków z kumulatywnym rozliczeniem 70% zaliczki (rozliczenie zaliczki zgodnie z § 10 ust. 6 umowy).

# Planowanie kwot w TP

## umowa „zwykła - EFS+” oraz „FST - zwykła”

nr WNP	okres rozliczeniowy od do	nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy	wnioskowana kwota zaliczki	planowane rozliczenie zaliczki	% rozliczenia
WNP 01	od <b>01.03.2023</b> r. do 02.03.2023r.	termin rozliczenia	300 000,00	0,00	0,00%
WNP 02	od 03.03.2023r. do 03.05.2023r.		0,00	120 000,00	40,00%
WNP 03	od 04.05.2023r. do <b>31.08.2023</b> r.		670 000,00	115 000,00	78,33%
WNP 04	od <b>01.09.2023</b> r. do 31.12.2023r.	termin rozliczenia	0,00	380 000,00	63,40%
WNP 05	od 01.01.2024r. do <b>29.02.2024</b> r.		530 000,00	175 000,00	81,44%
WNP 06	od <b>01.03.2024</b> r. do 30.06.2024r.	termin rozliczenia	0,00	710 000,00	100,00%
			<b>1 500 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>100,00%</b>

### UWAGA!

- ✓ 70% liczymy **kumulatywnie**;
- ✓ do okresu 6 miesięcy nie wlicza się terminów na złożenie WNP



**Fundusze Europejskie**

**umowa „ryczałt – EFS+”  
umowa „FST – ryczałt”**

**dla  
projektów rozliczanych na podstawie  
kwot ryczałtowych**



Fundusze Europejskie  
dla Śląskiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Województwo  
Śląskie

# Zasady wypłaty zaliczek

## Umowa „ryczałt – EFS+” oraz „FST - ryczałt”

**Dofinansowanie wypłacane jest w formie zaliczek (§ 9 ust. 1):**

### **I transza zaliczki:**

- ✓ wysokość zaliczki określona w terminarzu płatności (TP) oraz harmonogramie płatności (HP wypełniany w CST2021 na podstawie TP);
- ✓ złożone zabezpieczenie (jeśli dotyczy);
- ✓ zatwierdzony WNP o zaliczkę.

### **II i kolejne transze zaliczki:**

- ✓ zatwierdzony poprzedni wniosek;
- ✓ wysokość zaliczki określona w terminarzu płatności;
- ✓ po zatwierdzeniu wniosku o płatność, w którym beneficjent oświadczył, że wydatkował co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania.

Zaliczka jest udzielana beneficjentowi w wysokości nie większej i na okres nie dłuższy **niż jest to niezbędne dla prawidłowej realizacji projektu.**

# Zasady tworzenia terminarza płatności TP

## Umowa „ryczałt – EFS+” oraz „FST - ryczałt”

Beneficjent sporządza TP w podziale na okresy rozliczeniowe (§ 8 ust. 6).

Okres za jaki składany jest WNP może zawierać niepełne miesiące/kwartały (§ 8 ust. 6).

### Terminy na złożenie WNP (§ 10 ust. 3,4,5):

- ✓ 10 dni roboczych;
- ✓ 30 dni kalendarzowych (WNP końcowy).

### Terminy weryfikacji WNP przez IZ FESL (§ 10 ust. 11):

- ✓ 20 dni roboczych;
- ✓ 25 dni roboczych w przypadku weryfikacji pogłębionej.

# Zasady rozliczenia zaliczki

## Umowa „ryczałt – EFS+” oraz „FST - ryczałt”

Rozliczenie kwot ryczałtowych dokonywane jest w oparciu o (§ 10 ust. 7 i 8):

- 1) faktyczny postęp realizacji projektu;
  - 2) osiągnięte wskaźniki zgodnie z wnioskiem i § 5 umowy (rozliczanie wydatków w oparciu o kwoty ryczałtowe na podstawie dokumentów wymienionych w umowie).
- ✓ Beneficjent zobowiązany jest **rozliczyć przekazane transze zaliczek najpóźniej w końcowym wniosku o płatność.**
  - ✓ Zaliczki niewydatkowane w ramach projektu, podlegają zwrotowi **nie później niż do dnia** złożenia wniosku o płatność końcową.

## Zasady rozliczenia zaliczki

art. 189 ust. 3 UFP  
postanowienia umowy § 10 ust. 9

W przypadku niezłożenia wniosku o płatność **na kwotę wydatków kwalifikowalnych** lub **niezwrócenia niewykorzystanej części zaliczki** w **terminie 14 dni od dnia upływu terminów**, o których mowa w umowie, **od środków pozostałych do rozliczenia**, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się **odsetki** w wysokości **określonej jak dla zaległości podatkowych**, liczone **od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność lub do dnia zwrócenia niewykorzystanej części zaliczki**.

- ✓ Odsetki podlegają zwrotowi **w pełnej wysokości** na rachunek IZ FESL (§ 10 ust. 10).
- ✓ Zgodnie z art. 189 ust. 3 a. zwrot odsetek **może nastąpić poprzez wyrażenie zgody** przez beneficjenta na pomniejszenie kolejnej transzy dofinansowania (**jeżeli będzie dokonywana jeszcze płatność dla beneficjenta**).



# Planowanie kwot w TP

## umowa „ryczałt – EFS+” oraz „FST - ryczałt”

Założenia:

- ✓ Realizacja projektu od dnia 01.03.2023r. do dnia 30.06.2024r.
- ✓ Przyznana kwota dofinansowania **260 625 PLN**.

nr WNP	okres rozliczeniowy od do	wnioskowana kwota zaliczki	planowane rozliczenie zaliczki	% rozliczenia
WNP 01	od 01.03.2023r. do 02.03.2023r.	118 000,00	0,00	0,00%
WNP 02	od 03.03.2023r. do 30.09.2023r.	142 625,00	0,00	0,00%
WNP 03	od 01.10.2023r. do 30.06.2024r.	0,00	260 625,00	100,00%
		<b>260 625,00</b>	<b>260 625,00</b>	<b>100,00%</b>

### UWAGA!

- ✓ Okresy rozliczeniowe **nie muszą wynosić** 6 miesięcy;
- ✓ W celu **otrzymania II zaliczki** koniecznym jest złożenie **oświadczenia**, że w projekcie **wydatkowano co najmniej 70%** otrzymanych dotychczas środków (czyli 70% z kwoty 118 000 PLN);
- ✓ **termin rozliczenia zaliczki:** końcowy wniosek o płatność nr 03.

# Zapraszam do kontaktu 😊

## Fundusze Europejskie

Referat wdrażania projektów  
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego  
AL. Korfantego 79, 40-160 Katowice  
[patrycja.fojcik@slaskie.pl](mailto:patrycja.fojcik@slaskie.pl) (+48 32 77 44 942)



Fundusze Europejskie  
dla Śląskiego



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



Województwo  
Śląskie