

Załącznik nr 32

Algorytm przeliczania środków EFRR, EFS+

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

Poszczególne wartości oznaczają odpowiednio:

- L** - to limit środków unijnych wyrażonych w PLN, możliwy do zaangażowania w danym miesiącu w ramach zawieranych umów o dofinansowanie projektu/podejmowanych decyzji o dofinansowaniu projektu w danym działaniu. Limit dotyczy wszystkich projektów, zarówno konkurencyjnych jak i niekonkurencyjnych. Wartość umów/decyzji dotyczących projektów zgłoszonych do wyboru, jakie będą podpisane w okresie objętym limitem musi uwzględniać przewidywane umowy/decyzje dotyczące projektów niekonkurencyjnych w taki sposób, aby:
- łączna wartość podpisanych umów/podjętych decyzji w omawianym okresie nie przekraczała limitu L,
 - a jednocześnie umożliwiła podpisanie następnych umów/podjęcie następnych decyzji dotyczących projektów niekonkurencyjnych w kolejnych okresach.

W sytuacji, gdy limit środków do zakontraktowania w danym działaniu jest większy niż limit dla całego priorytetu, kontraktacja w ramach danego działania możliwa jest do wysokości środków dostępnych dla całego priorytetu. Natomiast, gdy w ramach priorytetu brak jest jakichkolwiek wolnych środków do zakontraktowania, wówczas nie ma możliwości dalszej kontraktacji w działaniach, w których limit nie został wyczerpany. Jednocześnie możliwość łącznej kontraktacji we wszystkich osiach danego Funduszu nie może przekraczać limitu wyznaczonego dla całego Funduszu.

- A** - to wyrażona w PLN wartość środków unijnych w ramach danego działania jaka może być objęta umowami/decyzjami o dofinansowanie w całym okresie programowania 2021-2027

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

gdzie:

P_{PLN} – wartość wydatków kwalifikowalnych, dla danego działania (w PLN), w części odpowiadającej środkom unijnym, skumulowanych od początku okresu programowania, wykazanych we wnioskach o płatność do Komisji Europejskiej;

P_{EUR} – wartość (w EUR) alokacji środków unijnych dla danego działania, określona w dokumentach programowych dla lat 2021-2027 (aktualizowana wraz ze zmianami w szczegółowym opisie priorytetów);

P_{EUR} – wartość wydatków kwalifikowalnych, dla danego działania (w EUR), w części odpowiadającej środkom unijnym, skumulowanych od początku okresu programowania, wykazanych we wnioskach o płatność do Komisji Europejskiej;

K_{EBC} – kurs Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia kwotowania Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym wylicza się wartości alokacji.

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.

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.

Dla działań rozliczanych w formie finansowania niepowiązanego z kosztami, o których mowa w art. 95 rozporządzenia ogólnego, w okresie realizacji tego działania zastosowanie ma jeden stały kurs wynikający z zatwierdzonych przez Komisję Europejską kamieni milowych określonych w EUR dla danej operacji realizowanej w formie finansowania niepowiązanego z kosztami.

Punktem wyjścia do wyliczenia wartości **P_{EUR}** i **P_{PLN}** powinny być wydatki ujęte we wnioskach o płatność skierowanych przez IZ do Komisji Europejskiej w ramach poszczególnych lat obrachunkowych. Gdy dla danego roku obrachunkowego przesłano już do KE roczne zestawienie wydatków opiewające na inne wartości niż zawarte we wnioskach o płatność dotyczących danego roku obrachunkowego, należy odpowiednio skorygować wartości **P_{EUR}** i **P_{PLN}**.

U_{PLN}:

- wartość środków unijnych (w PLN) zakontraktowanych w ramach umów o dofinansowanie projektu/decyzji o dofinansowaniu projektu. W przypadku aneksowania umów/decyzji wartość powinna uwzględniać najbardziej aktualną kwotę wynikającą z dokonanych dotychczas zmian przyznanego dofinansowania,
- w odniesieniu do projektów/umów o dofinansowanie, w przypadku których dokonano płatności końcowej oraz umów rozwiązanych/anulowanych, należy uwzględnić rzeczywistą wartość płatności przekazanych na rzecz danego beneficjenta. Kwoty pozostające do odzyskania nie mogą zmniejszać wartości U_{PLN} do momentu ich odzyskania.

W odniesieniu do działań, w których udzielona została zgoda na nadkontraktację pod przyszłe oszczędności (przyszłe na moment wnioskowania o nadkontraktację), w wartości U_{PLN} należy uwzględniać pierwotną wartość umowy/decyzji, z wyjątkiem sytuacji, gdy w wyniku aneksu wartość pierwotnej umowy/decyzji wzrosła.

KS – wartość dofinansowania unijnego (w PLN) ujętego w korektach systemowych uwzględnionych we wnioskach o płatność skierowanych przez Instytucję Zarządzającą do Komisji Europejskiej w ramach danego działania. W przypadku programów regionalnych w wartości KS uwzględnia się wyłącznie korekty systemowe będące następstwem działania lub zaniechania organów administracji rządowej lub instytucji działających z ich upoważnienia. W KS nie uwzględnia się korekt systemowych wynikających z działań lub zaniechań instytucji systemu wdrażania programu (w tym korekt uwzględnianych w rocznych zestawieniach wydatków, których celem jest obniżenie poziomu błędu rezydualnego).

Powyższa metoda wyliczania wartości alokacji środków unijnych wyrażonych w PLN będzie monitorowana i stosowana przez Departament Instytucji Płatniczej w Ministerstwie Finansów na podstawie informacji przekazywanych przez poszczególne instytucje zarządzające. Dane dotyczące aktualnych na koniec poprzedniego miesiąca wartości wskazanych powyżej parametrów powinny być przesyłane do Instytucji Płatniczej do 4-ego dnia (a w przypadku dnia wolnego od pracy, do pierwszego dnia roboczego po 4-tym dniu miesiąca) następującego po miesiącu, dla którego wyliczana będzie wartość alokacji.

Na podstawie powyższych danych Ministerstwo Finansów zobowiązuje się przekazywać do 5-ego dnia każdego miesiąca (a w przypadku dnia wolnego od pracy, do pierwszego dnia roboczego po 5-tym dniu miesiąca) zestawienia zawierające alokację oraz limity środków możliwych do zakontraktowania w okresie 6-ty dzień miesiąca „n” – 5-ty dzień miesiąca „n+1”. Powyższa informacja będzie przekazywana do Instytucji Zarządzających oraz IK UP. Jednocześnie instytucje odpowiadające za podpisywanie umów z beneficjentami, w celu określenia ostatecznego limitu, powinny skorygować przekazane limity o wartość środków zakontraktowanych lub zaoszczędzonych w okresie 1-szy – 5-ty miesiąc „n”.

Dodatkowo Instytucje Zarządzające są zobowiązane do uzupełniania nowej zakładki w arkuszu kalkulacyjnym wyliczającym dostępną do zakontraktowania w danym miesiącu alokację obrazującą postęp w odzyskiwaniu środków o nazwie „Środki do odzyskania”.

UWAGA! W tabeli należy uwzględnić tylko kwoty odpowiadające należności głównej (bez odsetek).