

## Procedura przyznawania środków na prefinansowanie w 2005 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) środki na prefinansowanie będą przyznawane wyłącznie jednostkom należącym do sektora finansów publicznych, realizującym programy, działania lub projekty współfinansowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych.

Środki na prefinansowanie będą udostępniane w formie oprocentowanych pożyczek, z wyjątkiem środków udostępnianych w formie nieoprocentowanych pożyczek dla:

- państwowych jednostek budżetowych,
- samorządów województw na zadania z zakresu zwalczania bezrobocia.

Prefinansowaniu w roku 2005 będą podlegać następujące programy:

- Sektorowy Program Operacyjny Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw (SPO WKP),
- Sektorowy Program Operacyjny Rozwój Zasobów Ludzkich (SPO RZL),
- Sektorowy Program Operacyjny – Transport (SPO T),
- Sektorowy Program Operacyjny Rybołówstwo i Przetwórstwo Ryb (SPO R i PR),
- Sektorowy Program Operacyjny Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich (SPO-ROL),
- Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego (ZPORR),
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna (PO PT),
- Program Inicjatywy Wspólnotowej EQUAL (EQUAL).

Wysokość pożyczki na prefinansowanie nie może być wyższa od kwoty udziału środków UE w całkowitych kosztach realizacji projektu/działania.

Kierunkowy podział środków w 2005 roku na prefinansowanie zawiera *załącznik nr 1* do niniejszej procedury.

Państwowe jednostki budżetowe oraz państwowe osoby prawne działające w formie agencji, które otrzymają z budżetu państwa środki na prefinansowanie, mogą otworzyć w Narodowym Banku Polskim (NBP) rachunek bankowy dla obsługi finansowej realizowanego projektu/działania. Właścicielem rachunku będzie pożyczkobiorca.

Jednostki samorządu terytorialnego otwierają odrębny rachunek bankowy dla obsługi finansowej realizowanego projektu/działania w banku prowadzącym obsługę budżetu jednostki lub w Banku Gospodarstwa Krajowego.

Jednostki sektora finansów publicznych, o innym statusie niż wymienione powyżej, które otrzymają z budżetu państwa środki na prefinansowanie obowiązane są do otwarcia rachunku bankowego do obsługi finansowej realizowanego projektu w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK). Właścicielem rachunku będzie pożyczkobiorca. Rachunki te będą oprocentowane. Pożyczkobiorca ponosi koszty opłat i prowizji bankowych.

## **I. Warunki ogólne umożliwiające ubieganie się o prefinansowanie**

1. Zgodnie z art.30 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych Minister Finansów w porozumieniu z ministrem odpowiedzialnym za zarządzanie programem lub projektem finansowanym z udziałem środków z funduszy strukturalnych określił, w drodze rozporządzeń dla poszczególnych programów, tryb i terminy przekazywania środków z budżetu państwa na prefinansowanie oraz tryb i terminy zwrotu pożyczek do budżetu państwa. W rozporządzeniach tych określone są w szczególności, dokumenty niezbędne do przekazania pożyczki, sposób ustalania transz pożyczki i warunki przekazywania środków, tryb i termin rozliczenia pożyczki, sposób zwrotu pożyczki, tryb i termin zwrotu pożyczki, w przypadku niewpłynięcia środków z budżetu Unii Europejskiej (UE), z przyczyn zależnych od pożyczkobiorcy, wysokość prowizji bankowych, a także oprocentowanie udzielanych pożyczek.
2. Minister właściwy może dokonać podziału środków na prefinansowanie, określonych w ustawie budżetowej dla danego programu, na priorytety i działania. Minister właściwy przekazuje informacje o tym podziale zainteresowanym jednostkom oraz Ministrowi Finansów.
3. Minister właściwy przekazuje Ministrowi Finansów zapotrzebowanie na środki na prefinansowanie programu w okresie kolejnych trzech miesięcy, do 15 dnia miesiąca poprzedzającego, z tym, że zapotrzebowanie na pierwszy miesiąc tego okresu w ujęciu dekadowym.

Procedura przyznawania środków na prefinansowanie jest zróżnicowana w zależności od statusu prawnego jednostki, starającej się o pożyczkę na prefinansowanie. Uwzględnia także różnice w systemie wdrażania poszczególnych programów.

## **II. Państwowe jednostki budżetowe, państwowe osoby prawne działające w formie agencji – dla realizowanych przez siebie projektów.**

### **A. Występowanie o pożyczkę**

1. Rozpatrzenie wniosku o przyznanie prefinansowania odbywa się zgodnie z procedurą rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, właściwą dla danego programu.
2. Instytucja przeprowadzająca ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, w przypadku wydania pozytywnej opinii dla tego wniosku, przekazuje wniosek o przyznanie prefinansowania wraz z harmonogramem przekazywania transz pożyczki do Ministra Finansów<sup>1</sup>. Ocena pozytywna wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę zawarcia umowy pożyczki. Wzory wniosków o przyznanie prefinansowania są zawarte w *załącznikach nr 3a – h*.
3. W przypadku, gdy proces oceny i wyboru projektów do dofinansowania został już zakończony, i została wydana pozytywna opinia dla wniosku o dofinansowanie przez Instytucję Zarządzającą (IZ) lub inną instytucję właściwą do oceny wniosku, beneficjent składa do Ministra Finansów wniosek o przyznanie prefinansowania (wraz z harmonogramem przekazywania transz pożyczki) przesyłając jego kopię do IZ. Beneficjent może złożyć wniosek o przyznanie prefinansowania także w trakcie realizacji projektu.
4. Beneficjent otwiera dla środków pożyczki na prefinansowanie rachunek w Narodowym Banku Polskim.
5. Minister Finansów podpisuje umowę pożyczki z pożyczkobiorcą/Instytucją Wdrażającą. Umowa pożyczki powinna być zawarta przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu lub decyzją o przyznaniu dofinansowania wydaną przez właściwego ministra, z zastrzeżeniem pkt 3.

---

<sup>1</sup> Instytucją przeprowadzającą ocenę wniosku w przypadku Programu SPO-WKP jest Grupa Robocza na poziomie Instytucji Wdrażającej. W przypadku projektów dotyczących Pomocy Technicznej SPO WKP, Instytucja Zarządzająca kieruje wniosek o przyznanie prefinansowania do Ministra Finansów. W przypadku Działania „Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi” SPO - „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich, 2004-2006” instytucją właściwą do oceny wniosku jest Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych, który jest jednostką budżetową, natomiast dla Działania „Scalanie gruntów” – Urząd Marszałkowski.

6. Kopia umowy pożyczki jest przedkładana przez pożyczkobiorcę instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku<sup>2</sup> przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu lub decyzją o przyznaniu dofinansowania wydaną przez właściwego ministra.
7. Umowa pożyczki wygasa, jeśli nie zostanie zawarta umowa o dofinansowanie projektu lub wydana decyzja o przyznaniu dofinansowania.

Okres obowiązywania umowy pożyczki dla poszczególnych programów operacyjnych przedstawia *załącznik nr 2*.

8. Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na rachunek pożyczkobiorcy w NBP, zgodnie z harmonogramem przekazywania transz pożyczki, którego wzór stanowi załącznik nr 4. Harmonogram przekazywania transz pożyczki na prefinansowanie jest aktualizowany co miesiąc i przekazywany Ministrowi Finansów do 15 dnia każdego miesiąca
9. Minister Finansów prowadzi monitoring wykorzystania i spłaty pożyczek.

#### **B. Zwrot środków z otrzymanej pożyczki**

1. Po przedstawieniu przez pożyczkobiorcę/Instytucję Wdrażającą wniosku o płatność wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki zweryfikowanymi i zatwierdzonymi stosownie do procedur dla danego programu, uruchamiana jest procedura zwrotu środków.
2. Środki z funduszy strukturalnych z rachunku programowego Instytucji Zarządzającej<sup>3</sup> w NBP przekazywane są bezpośrednio na odpowiedni rachunek budżetu państwa w NBP, stanowiąc spłatę pożyczki.
3. Po przekazaniu środków na rachunek budżetu państwa Instytucja Zarządzająca<sup>4</sup> przekazuje stosowną informację do Ministra Finansów.
4. W przypadku niewpłynięcia środków z budżetu UE, z przyczyn zależnych od pożyczkobiorcy, zwrot pożyczki następuje ze środków własnych pożyczkobiorcy, w terminie 3 miesięcy od dnia ostatecznego zwrotu pożyczki, określonego w umowie pożyczki.

---

<sup>2</sup> W przypadku SPO-WKP kopia umowy pożyczki na prefinansowanie przedkładana jest Komitetowi Sterującemu, z wyjątkiem Priorytetu 3 Pomoc Techniczna, gdzie kopia umowy przedkładana jest Instytucji Zarządzającej. W przypadku ZPORR kopia umowy pożyczki przedkładana jest instytucji zawierającej umowę o dofinansowanie.

<sup>3</sup> W przypadku ZPORR z rachunku programowego na poziomie Instytucji Pośredniczącej lub z rachunku programowego Instytucji Zarządzającej dla projektów pomocy technicznej.

<sup>4</sup> W przypadku ZPORR Instytucja Pośrednicząca lub Instytucja Zarządzająca dla projektów pomocy technicznej.

## **C. Wyjątki od zasady ogólnej**

### ***1. Program Operacyjny Pomoc Techniczna***

**Beneficjent:** Ministerstwo Gospodarki i Pracy i Ministerstwo Finansów.

W programie tym beneficjenci mają możliwość zawierania umowy pożyczki na wszystkie projekty realizowane przez jednostkę budżetową w danym roku. Kwota umieszczona w umowie pożyczki jest limitem całorocznym na realizację wszystkich projektów, wymienionych w załączniku do umowy pożyczki. Załącznik będzie podlegał aktualizacji po zatwierdzeniu projektów.

### ***2. EQUAL***

Pożyczkobiorcą dla całego programu jest Instytucja Zarządzająca czyli MGİP. Z tytułu realizacji umowy pożyczki Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na rachunki jednostek budżetowych, jednostek samorządu terytorialnego i MGİP w wysokości określonej przez MGİP. Wniosek składany będzie na formularzu stanowiącym załącznik nr 3h.

Kolejne przekazanie środków beneficjentowi następuje po zatwierdzeniu wniosku beneficjenta o kolejną transzę pożyczki rozliczającego poprzednią transzę środków, zgodnie z harmonogramem finansowania projektu.

### ***3. Sektorowy Program Operacyjny Rozwój Zasobów Ludzkich***

**Instytucja Zarządzająca:** MGİP

**Instytucja Wdrażająca:** MGİP, MENiS, Urząd Służby Cywilnej (USC), Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP)

**Beneficjenci:**

m.in. departamenty MGİP i MENiS, Pełnomocnik Rządu ds. Równego Statusu Kobiet i Mężczyzn (umiejscowiony w KPRM), OHP, USC, PARP, Krajowy Ośrodek Wspierania Edukacji Zawodowej i Ustawicznej, Centralna Komisja Egzaminacyjna, Okręgowe Komisje Egzaminacyjne, Centrum Metodyczne Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej, jednostki samorządu terytorialnego i ich jednostki organizacyjne, instytucje rynku pracy, jednostki naukowe, organizacje pozarządowe, organizacje pracodawców i związki zawodowe, PFRON, WUP-y

## **Procedura:**

1. IZ w porozumieniu z Ministerstwem Finansów określi wysokość środków na prefinansowanie (podział kwoty zaplanowanej w zał. 16 ustawy budżetowej na 2005 r. na program SPO RZL) na poszczególne Działania.
2. IZ przekaze informacje o dostępnych środkach na prefinansowanie poszczególnych działań do każdej Instytucji Wdrażającej .
- 3a. Instytucja Wdrażająca składa do Ministra Finansów pozytywnie zaopiniowany przez Instytucję Zarządzającą wniosek o przyznanie prefinansowania działania na rok 2005.
- 3b. Beneficjenci w ramach Działania 1.1. schemat a), Działania 1.5 schemat b) (OHP), Działania 1.6 schemat b) (Sekretariat Pełnomocnika Rządu ds. Równego Statusu Kobiet i Mężczyzn w KPRM), Działania 2.2 schemat b) (Centralna i Okręgowe Komisje Egzaminacyjne, Krajowy Ośrodek Wspierania Edukacji Zawodowej i Ustawicznej) oraz Priorytetu 3 (Wojewódzkie Urzędy Pracy (WUP), PFRON, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości, Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu, Urząd Służby Cywilnej oraz Ministerstwo Gospodarki i Pracy), występują z własnym wnioskiem o przyznanie prefinansowania.
4. Wniosek składany jest na formularzu stanowiącym załącznik nr 3b zawierającym harmonogram płatności (pkt. 10 wniosku).
- 5a. Do wniosku o przyznanie prefinansowania Działania, zawierającego harmonogram płatności (pkt. 10 wniosku), Instytucja Wdrażająca załącza zatwierdzony Ramowy Plan Realizacji Działania na rok 2005 oraz pozytywną opinię IZ do wniosku o przyznanie prefinansowania.
- 5b. W przypadku Działania 1.1. schemat a), Działania 1.5 schemat b) i Działania 1.6 schemat b) i Działania 2.2 schemat b) oraz Priorytetu 3, Instytucja Wdrażająca przekazuje beneficjentom informację o akceptacji wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Zatwierdzenie wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę wystąpienia o środki na prefinansowanie i zawarcie umowy pożyczki. Beneficjent występuje do Ministra Finansów z wnioskiem o przyznanie prefinansowania na projekt (zawierającym harmonogram płatności (pkt. 10 wniosku), wraz z pozytywną opinią IZ do wniosku o przyznanie prefinansowania oraz decyzją zatwierdzającą wniosek o dofinansowanie realizacji projektu). W przypadku pożyczki z przeznaczeniem dla WUP w Priorytecie 3, JST występuje z wnioskiem o przyznanie prefinansowania na projekt do ministra właściwego (Instytucji Wdrażającej dla

- Priorytetu 3). Instytucja Wdrażająca dla Priorytetu 3 wydaje pozytywną opinię o wniosku JST.
6. Instytucja Wdrażająca lub beneficjent otwiera rachunek w NBP lub BGK (zgodnie z ustawą o finansach publicznych), na który przekazywane będą środki na prefinansowanie działania/projektu.
  7. Minister Finansów podpisuje umowę pożyczki z Instytucją Wdrażającą lub beneficjentami, o których mowa w pkt 3b (z wyjątkiem WUP).  
Przekazywanie środków WUP odbywa się zgodnie z procedurą przyznawania środków na prefinansowanie jednostkom samorządu terytorialnego, przedstawioną w pkt. III.A wariant II pkt. 9.
  8. Podstawą przekazywania środków pożyczkobiorcy jest harmonogram przekazywania transz pożyczki, stanowiący załącznik do umowy pożyczki.
  9. Zwrot środków z UE (Europejskiego Funduszu Społecznego – EFS) następuje na podstawie wniosku o refundację, sporządzonego przez Instytucję Wdrażającą na poziomie działania zawierającego zestawienie wniosków beneficjentów o płatność i zatwierdzonego przez IZ. Środki z EFS zwracane są z rachunku programowego IZ na odpowiedni rachunek przychodów i rozchodów budżetu państwa w NBP, wskazany w umowie pożyczki. W przypadku pożyczki z przeznaczeniem dla WUP w Priorytecie 3, zwrot pożyczki na prefinansowanie jest dokonywany na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK poprzez rachunek JST w BGK lub innym banku. BGK prowadzi ewidencję udzielonych pożyczek, wykorzystanych środków na prefinansowanie oraz naliczonych odsetek.
  10. IZ przekazuje informacje o dokonanej zwrocie do Ministra Finansów.
  11. W przypadku Działania 1.1. schemat a), Działań 1.5, 1.6 i 2.2 schematy b) oraz Priorytetu 3, Instytucja Wdrażająca przekazuje pożyczkobiorcom informacje o kwocie zwrotu.
  12. Przekazanie środków na rachunek przychodów i rozchodów budżetu państwa stanowi spłatę pożyczki na prefinansowanie.

### **III. Jednostki samorządu terytorialnego (JST)**

UWAGA: Minister Gospodarki i Pracy zlecił zawieranie umów pożyczek Bankowi Gospodarstwa Krajowego dla programów ZPORR, SPO WKP i SPO RZL Priorytet 3.

Jednostki samorządu terytorialnego postępują zgodnie z procedurą przedstawioną w pkt A Wariant II i B Wariant II.

## **A. Występowanie o pożyczkę**

### ***Wariant I – w przypadku udzielania pożyczek przez właściwego ministra***

1. Rozpatrzenie wniosku o przyznanie prefinansowania odbywa się zgodnie z procedurą rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, właściwą dla danego programu.
2. Instytucja przeprowadzająca ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, w przypadku wydania pozytywnej opinii dla tego wniosku, przekazuje wniosek o przyznanie prefinansowania wraz z harmonogramem przekazywania transz pożyczki do właściwego ministra. Ocena pozytywna wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę do zawarcia umowy pożyczki. Wzory wniosków o przyznanie prefinansowania są zawarte w *załącznikach nr 3a – h*.
3. W przypadku, gdy proces oceny i wyboru projektów do dofinansowania został już zakończony JST składa wniosek o przyznanie prefinansowania do właściwego ministra wraz z pozytywną opinią instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz kopią zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.  
Beneficjent może złożyć wniosek o przyznanie prefinansowania także w trakcie realizacji projektu.
4. Właściwy minister podpisuje z JST umowę pożyczki. Umowa pożyczki powinna być zawarta przed ostatecznym podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu. Właściwy minister przekazuje oryginał umowy pożyczki do Ministra Finansów w celu jej realizacji, z zastrzeżeniem pkt 3.
5. Kopia umowy pożyczki jest przedkładana przez JST instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku<sup>5</sup> przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.
6. Umowa pożyczki wygasa, jeśli nie zostanie zawarta umowa o dofinansowanie projektu. Okres obowiązywania umowy pożyczki dla poszczególnych programów operacyjnych przedstawia *załącznik nr 2*.

---

<sup>5</sup> W przypadku SPO-WKP kopia umowy pożyczki na prefinansowanie przedkładana jest Komitetowi Sterującemu.

W przypadku ZPORR kopia umowy pożyczki przedkładana jest instytucji zawierającej umowę dofinansowania.



7. JST może otworzyć odrębny rachunek na obsługę projektu w banku prowadzącym obsługę budżetu JST lub w BGK.
8. Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na wyodrębniony rachunek JST, zgodnie z harmonogramem przekazywania transz pożyczki, którego wzór stanowi załącznik nr 4.
9. Minister Finansów prowadzi ewidencję udzielonych pożyczek, wykorzystanych środków na prefinansowanie.

***Wariant II – w przypadku zlecenia przez właściwego ministra BGK zawierania umów pożyczek***

1. Rozpatrzenie wniosku o przyznanie prefinansowania odbywa się zgodnie z procedurą rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, właściwą dla danego programu.
2. Instytucja przeprowadzająca ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, w przypadku wydania pozytywnej opinii dla tego wniosku, przekazuje wniosek o przyznanie prefinansowania do BGK. Ocena pozytywna wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę do zawarcia umowy pożyczki. Wzory wniosków są zawarte w załącznikach nr 3a – h.
3. W przypadku, gdy proces oceny i wyboru projektów do dofinansowania został już zakończony JST składa wniosek o przyznanie prefinansowania do Banku Gospodarstwa Krajowego wraz z pozytywną opinią instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz kopią zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.  
Beneficjent może złożyć wniosek o przyznanie prefinansowania także w trakcie realizacji projektu.
4. Umowa pożyczki powinna być zawarta przed ostatecznym podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, z zastrzeżeniem pkt 3.
5. Na wniosek właściwego ministra, Minister Finansów, otwiera w BGK rachunek bankowy do obsługi pożyczek (właścicielem rachunku jest Minister Finansów).
6. Kopia umowy pożyczki jest przedkładana przez JST instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku<sup>6</sup> przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.

---

<sup>6</sup> W przypadku SPO-WKP kopia umowy pożyczki na prefinansowanie przedkładana jest Komitetowi Sterującemu.

W przypadku ZPORR kopia umowy pożyczki przedkładana jest instytucji zawierającej umowę dofinansowania.

7. Umowa pożyczki wygasa, jeśli nie zostanie zawarta umowa o dofinansowanie projektu. Okres obowiązywania umowy pożyczki dla poszczególnych programów operacyjnych przedstawia *załącznik nr 2*.
8. Pożyczkobiorca może otworzyć odrębny rachunek bankowy do obsługi finansowej realizowanego projektu w banku prowadzącym obsługę budżetu JST lub w BGK.
9. Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na rachunek w BGK w wysokości określonej we wniosku. BGK przekazuje z rachunku Ministra Finansów środki na prefinansowanie w wysokości wynikającej z przedstawionych faktur na wyodrębniony rachunek danej JST w BGK a następnie dokonuje płatności za te faktury.
10. BGK prowadzi ewidencję udzielonych pożyczek, wykorzystanych środków na prefinansowanie oraz naliczonych odsetek.

## **B. Zwrot środków z otrzymanej pożyczki**

### **Wariant I – w przypadku udzielenia pożyczek przez właściwego ministra**

1. Po przedstawieniu przez JST wniosku o płatność z załączonymi dokumentami, potwierdzającymi poniesione wydatki zweryfikowanymi i zatwierdzonymi, stosownie do procedur dla danego programu, uruchamiana jest procedura zwrotu środków z rachunku programowego.
2. Środki z funduszy strukturalnych z rachunku programowego Instytucji Zarządzającej<sup>7</sup> w NBP przekazywane są na odpowiedni rachunek budżetu państwa w NBP wskazany w umowie pożyczki.
3. Po przekazaniu środków na rachunek budżetu państwa Instytucja Zarządzająca<sup>8</sup> przekazuje stosowną informację do Ministra Finansów.
4. Na odpowiedni rachunek budżetu państwa w NBP wskazany w umowie pożyczki JST wpłacają kwoty wynikające ze spłaty oprocentowania od otrzymanej pożyczki.
5. Spłatę pożyczki stanowi przekazanie środków na rachunek budżetu państwa w NBP wraz z spłatą naliczonego oprocentowania.
6. W przypadku niewpłynięcia środków z budżetu UE, z przyczyn zależnych od pożyczkobiorcy, zwrot pożyczki następuje ze środków własnych pożyczkobiorcy,

---

<sup>7</sup> W przypadku ZPORR z rachunku Instytucji Pośredniczącej czyli Urzędu Wojewódzkiego lub z rachunku dla pomocy technicznej Instytucji Zarządzającej.

<sup>8</sup> W przypadku ZPORR Instytucja Pośrednicząca czyli Urząd Wojewódzki.

w terminie 3 miesięcy od dnia ostatecznego zwrotu pożyczki, określonego w umowie pożyczki.

***Wariant II – w przypadku zlecenia przez właściwego ministra BGK zawierania umów pożyczek***

1. Po przedstawieniu przez pożyczkobiorcę wniosku o płatność z załączonymi dokumentami, potwierdzającymi poniesione wydatki, zweryfikowanymi i zatwierdzonymi, stosownie do procedur dla danego programu, uruchamiana jest procedura zwrotu środków z rachunku programowego.
2. Środki z funduszy strukturalnych z rachunku programowego Instytucji Zarządzającej<sup>9</sup> w NBP przekazywane są na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK poprzez rachunek JST w BGK.
3. Po przekazaniu środków na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK Instytucja Zarządzająca<sup>10</sup> przekazuje stosowną informację do Ministra Finansów.
4. Na odpowiedni rachunek w BGK JST wpłacają kwoty wynikające ze spłaty oprocentowania od otrzymanej pożyczki.
5. Spłatę pożyczki stanowi przekazanie środków na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK wraz ze spłatą naliczonych odsetek.
6. W przypadku niewpłynięcia środków z budżetu UE, z przyczyn zależnych od pożyczkobiorcy, zwrot pożyczki następuje ze środków własnych pożyczkobiorcy, w terminie 3 miesięcy od dnia ostatecznego zwrotu pożyczki, określonego w umowie pożyczki.

**C. Wyjątki od warunków ogólnych**

***Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego***

1. Dla działań ZPORR finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego – umowa pożyczki na finansowanie działania będzie podpisywana przez samorząd województwa.
2. Samorząd województwa występuje z wnioskiem o pożyczkę na finansowanie działania po podpisaniu umowy finansowania działania z Instytucją Pośredniczącą.
3. Po zweryfikowaniu wniosków o płatność, Instytucja Wdrażająca przekazuje do Instytucji Pośredniczącej (Urzędu Wojewódzkiego) zbiorczy wniosek o płatność dla

---

<sup>9</sup> W przypadku ZPORR z rachunku Instytucji Pośredniczącej czyli Urzędu Wojewódzkiego lub z rachunku dla pomocy technicznej Instytucji Zarządzającej.

działania, razem z poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur/innych dokumentów księgowych.

4. Środki z funduszy strukturalnych (EFS) są przekazywane przez Instytucję Pośredniczącą z rachunku programowego na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK poprzez rachunek samorządu województwa w BGK. Po przekazaniu środków na rachunek w BGK Instytucja Pośrednicząca przekazuje stosowną informację do Ministra Finansów.
5. Na odpowiedni rachunek w BGK samorząd województwa wpłaca kwoty wynikające ze spłaty naliczonych odsetek od otrzymanej pożyczki.
6. Spłatę pożyczki stanowi przekazanie środków na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK.

#### **IV. Jednostki o innym statusie**

UWAGA: Minister Gospodarki i Pracy zlecił zawieranie umów pożyczek Bankowi Gospodarstwa Krajowego dla programów ZPORR i SPO WKP. Jednostki o innym statusie, postępują zgodnie z procedurą przedstawioną w pkt A Wariant II i B Wariant II.

##### **A. Występowanie o pożyczkę**

###### ***Wariant I – w przypadku udzielania pożyczek przez właściwego ministra***

1. Rozpatrzenie wniosku o przyznanie prefinansowania odbywa się zgodnie z procedurą rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, właściwą dla danego programu.
2. Instytucja przeprowadzająca ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, w przypadku wydania pozytywnej opinii dla tego wniosku, przekazuje wniosek o przyznanie prefinansowania wraz z harmonogramem przekazywania transz pożyczki do właściwego ministra. Ocena pozytywna wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę do wystąpienia o pożyczkę. Wzory wniosków są zawarte w załącznikach nr 3a – h.
3. W przypadku, gdy proces oceny i wyboru projektów do dofinansowania został zakończony beneficjent składa wniosek o pożyczkę do ministra właściwego wraz z pozytywną opinią instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku o dofinansowanie

---

<sup>10</sup> W przypadku ZPORR Instytucja Zarządzająca lub Instytucja Pośrednicząca.

realizacji projektu oraz kopią zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

Beneficjent może złożyć wniosek o przyznanie prefinansowania także w trakcie realizacji projektu.

4. Pożyczkobiorca jest zobowiązany do otwarcia rachunku na obsługę projektu w BGK.
5. Właściwy minister podpisuje z beneficjentem umowę pożyczki, której oryginał przekazuje do Ministra Finansów w celu jej realizacji.
6. Umowa pożyczki powinna być zawarta przed ostatecznym podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, z zastrzeżeniem pkt 3.
7. Kopia umowy pożyczki jest przedkładana przez pożyczkobiorcę instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku<sup>11</sup> przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.
8. Umowa pożyczki wygasa, jeśli nie zostanie zawarta umowa o dofinansowanie projektu. Okres obowiązywania umowy pożyczki dla poszczególnych programów operacyjnych przedstawia załącznik nr 2.
9. Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na rachunek pożyczkobiorcy w BGK, zgodnie z harmonogramem przekazywania transz pożyczki.
10. Minister Finansów prowadzi ewidencję udzielonych pożyczek, wykorzystanych środków na prefinansowanie oraz naliczonych odsetek.

#### **Wariant II – w przypadku zlecenia BGK zawierania umów przez właściwego ministra**

1. Rozpatrzenie wniosku o przyznanie prefinansowania odbywa się zgodnie z procedurą rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie danego programu.
2. Instytucja przeprowadzająca ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu<sup>12</sup>, w przypadku wydania pozytywnej opinii dla tego wniosku, przekazuje wniosek o przyznanie prefinansowania do BGK wraz z harmonogramem przekazywania transz pożyczki. Ocena pozytywna wniosku o dofinansowanie realizacji projektu stanowi podstawę do wystąpienia o pożyczkę. Wzory wniosków są zawarte w *załącznikach nr 3a–h*.
3. W przypadku, gdy proces oceny i wyboru projektów do dofinansowania został zakończony beneficjent składa wniosek o przyznanie prefinansowania do Banku

---

<sup>11</sup> W przypadku SPO-WKP kopia umowy pożyczki na prefinansowanie przedkładana jest Komitetowi Sterującemu.

W przypadku ZPORR kopia umowy pożyczki przedkładana jest instytucji zawierającej umowę dofinansowania.

Gospodarstwa Krajowego wraz z pozytywną opinią instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz kopią zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.

Beneficjent może złożyć wniosek o przyznanie prefinansowania także w trakcie realizacji projektu.

4. Beneficjent jest zobowiązany do otwarcia rachunku na obsługę projektu w BGK.
5. Umowa pożyczki powinna być zawarta przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, z zastrzeżeniem pkt 3.
6. Na wniosek właściwego ministra, Minister Finansów, otwiera w BGK rachunek dla obsługi pożyczek (właścicielem rachunku jest Minister Finansów).
7. Kopia umowy pożyczki jest przedkładana przez pożyczkobiorcę instytucji przeprowadzającej ocenę wniosku<sup>13</sup> przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu.
8. Umowa pożyczki wygasa, jeśli nie zostanie zawarta umowa o dofinansowanie projektu. Okres obowiązywania umowy pożyczki dla poszczególnych programów operacyjnych przedstawia załącznik nr 2.
9. Minister Finansów przekazuje środki na prefinansowanie na rachunek w BGK w wysokości określonej we wniosku. BGK przekazuje z rachunku Ministra Finansów środki na prefinansowanie w wysokości wynikającej z przedstawionych faktur, na rachunek pożyczkobiorcy w BGK a następnie dokonuje płatności za te faktury.
10. BGK prowadzi ewidencję udzielonych pożyczek, wykorzystanych środków na prefinansowanie oraz naliczonych odsetek.

## **B. Zwrot środków z otrzymanej pożyczki**

1. Po przedstawieniu przez beneficjenta wniosku o płatność z załączonymi dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki zweryfikowanymi i zatwierdzonymi, stosownie do procedur dla danego programu, uruchamiana jest procedura zwrotu środków z rachunku programowego.

---

<sup>12</sup> Instytucją przeprowadzającą ocenę wniosku o dofinansowanie realizacji projektu jest Grupa Robocza przy Instytucji Wdrażającej w Ministerstwie Nauki i Informatyzacji.

<sup>13</sup> W przypadku SPO-WKP kopia umowy pożyczki na prefinansowanie przedkładana jest Komitetowi Sterującemu.

W przypadku ZPORR kopia umowy pożyczki przedkładana jest instytucji zawierającej umowę dofinansowania.

2. Środki z funduszy strukturalnych z rachunku programowego Instytucji Zarządzającej<sup>14</sup> w NBP przekazywane są na odpowiedni rachunek budżetu państwa w NBP, który jest wskazany w umowie pożyczki.  
W przypadku zlecenia BGK zawierania umów pożyczki środki z ww. rachunku bankowego przekazywane są na rachunek bankowy Ministra Finansów w BGK poprzez rachunek pożyczkobiorcy.
3. Po przekazaniu środków na rachunek budżetu państwa Instytucja Zarządzająca przekazuje stosowną informację do Ministra Finansów.
4. Na rachunek Ministra Finansów w BGK pożyczkobiorcy wpłacają kwoty wynikające ze spłaty naliczonych odsetek od otrzymanej pożyczki.
5. Spłatę pożyczki stanowi przekazanie środków na rachunek budżetu państwa w NBP wraz ze spłatą naliczonych odsetek na rachunek Ministra Finansów w BGK.
6. W przypadku niewpłynięcia środków z budżetu UE, z przyczyn zależnych od pożyczkobiorcy, zwrot pożyczki następuje ze środków własnych pożyczkobiorcy, w terminie 3 miesięcy od dnia ostatecznego zwrotu pożyczki, określonego w umowie pożyczki.

---

<sup>14</sup> W przypadku ZPORR Instytucji Pośredniczącej czyli Urzędu Wojewódzkiego.