

**Uchwała Nr 38/2015**  
**Prezydium Polskiej Akademii Nauk**  
z dnia 22 września 2015 roku

**w sprawie uchwalenia planu finansowego Polskiej Akademii Nauk na rok 2015**

Na podstawie art. 19 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1082) Prezydium Polskiej Akademii Nauk postanawia, co następuje:

§ 1


Prezydium Polskiej Akademii Nauk uchwała plan finansowy Polskiej Akademii Nauk na rok 2015, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem zatwierdzenia przez ministra właściwego do spraw nauki.



PREZES  
POLSKIEJ AKADEMII NAUK

NR   
Jerzy Duszyński

**PLAN FINANSOWY  
POLSKIEJ AKADEMII NAUK NA ROK 2015 (w tys. zł)**

| Wyszczególnienie  | Kwota          |
|---|----------------|
| Stan środków pieniężnych na początek roku                                 | <b>13 968</b>  |
| Stan należności na początek roku  | <b>7 435</b>   |
| Stan zobowiązań na początek roku  | <b>8 908</b>   |
| Przychody z prowadzonej działalności                                      | <b>38 999</b>  |
| Pozostałe przychody   | <b>15 966</b>  |
| Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego | <b>78 061</b>  |
| <i>z tego: dotacja podmiotowa</i>   | <i>74 879</i>  |
| <i>dotacje celowe na inwestycje</i>                                       | <i>3 182</i>   |
| Koszty  | <b>131 048</b> |
| <i>w tym:</i>   |                |
| <i>amortyzacja</i>  | <i>15 940</i>  |
| <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>                          | <i>55 602</i>  |
| <i>płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</i>          | <i>90</i>      |
| <i>zakup towarów i usług</i>  | <i>38 742</i>  |
| Środki na wydatki majątkowe   | <b>8 303</b>   |
| Środki przyznane innym podmiotom  | <b>2 604</b>   |
| Stan należności na koniec roku  | <b>7 317</b>   |
| Stan zobowiązań na koniec roku  | <b>8 556</b>   |
| Stan środków pieniężnych na koniec roku                                   | <b>15 772</b>  |

## OBJAŚNIENIA

Przedkładany do uchwalenia przez Prezydium PAN plan finansowy Akademii na rok 2015:

- obejmuje całokształt działalności Akademii łącznie z funkcjonującymi w jej strukturze 24 jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej<sup>1</sup>,
- uwzględnia środki budżetowe zapisane w ustawie budżetowej na rok 2015 w części 67 Polska Akademia Nauk oraz zaopiniowany przez Prezydium PAN w dniu 23 czerwca 2015 roku (uchwała Nr 27/2015) podział tych środków na zadania i dla jednostek organizacyjnych; uwzględnia również zmiany przedłożone do zaopiniowania na posiedzeniu Prezydium PAN w dniu 22 września 2015 roku
- respektuje postanowienia ustawy z dnia 5 grudnia 2014 roku *o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz.1877)*,
- uwzględnia skutki finansowe planowanych działań związanych z gospodarowaniem mieniem nieruchomym Akademii.

Przy kalkulowaniu poszczególnych pozycji projektu planu finansowego przyjęto następujące założenia:

1. **Stan środków pieniężnych, należności i zobowiązań na początek roku** – jest zgodny ze stanem na koniec roku obrachunkowego wykazanym w rocznym sprawozdaniu finansowym PAN za rok 2014.

2. **Przychody z prowadzonej działalności - 38.999 tys. zł.**

W tej pozycji planu uwzględniono przede wszystkim przychody zaplanowane przez jednostki organizacyjne Akademii nieposiadające osobowości prawnej, które będą osiągnięte w wyniku prowadzonej przez nie działalności statutowej, w szczególności będą to:

- przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostki – 20.922 tys. zł,
- przychody z tytułu realizowanych na podstawie umów projektów badawczych (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów) – 2.422 tys. zł,
- przychody z najmu i dzierżawy mienia Akademii (w tym gospodarka mieszkaniowa) – 7.032 tys. zł,
- przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania – 3.799 tys. zł,
- przychody z tytułu najmu sal wykładowych – 319 tys. zł,
- płatności z UE i ARiMR na realizację wspólnej polityki rolnej – 2.601 tys. zł,
- otrzymane, inne nie będące dotacjami, krajowe środki publiczne oraz środki UE – 893 tys. zł

---

<sup>1</sup> na dzień przedkładania planu finansowego w strukturze Akademii funkcjonują 4 placówki naukowe, 12 pomocniczych jednostek naukowych – w tym 7 zagranicznych stacji naukowych oraz 8 innych jednostek organizacyjnych (w tym 1 zlikwidowana z dniem 30 czerwca 2015 roku i 1 w likwidacji).

### 3. Pozostałe przychody – 15.966 tys. zł

W pozycji tej zaplanowano w szczególności przychody, które nie noszą znamion przychodów ciągłych wynikających z prowadzonej działalności statutowej, takie jak:

- przychody finansowe (*np. odsetki*) – 88 tys. zł,
- wynik na sprzedaży aktywów trwałych<sup>2</sup> (*w szczególności nieruchomości PAN*) – 9.796 tys. zł,
- darowizny – 604 tys. zł,
- przychody z tytułu sponsoringu – 160 tys. zł,
- pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozwiązania utworzonych w latach poprzednich rezerw<sup>3</sup> – 1.981 tys. zł

oraz uwzględniono planowane do rozliczenia w roku 2015 przychody przyszłych okresów w kwocie odpowiadającej amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową w kwocie 1.809 tys. zł.

### 4. Dotacje – w pozycji tej uwzględniono kwoty zapisane w ustawie budżetowej na rok 2015 w części 67 Polska Akademia Nauk (Dz. U. z 2015 r., poz. 153) – 78.061 tys. zł

z tego:

- |                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| - dotacja podmiotowa           | 74.879 tys. zł |
| - dotacje celowe na inwestycje | 3.182 tys. zł  |

*Szczegółowy opis przeznaczenia dotacji zamieszczono w dalszej części uzasadnienia.*

### Koszty ogółem – 131.048 tys. zł

Główne pozycje kosztów planowanych w roku 2015 w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- |   |                |
|---|----------------|
| - amortyzacja                               | 15.940 tys. zł |
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 55.602 tys. zł |
| - zakup towarów i usług                     | 38.742 tys. zł |

w tym:

*zakup materiałów - 8.540 tys. zł,*

*zakup energii – 5.511 tys. zł,*

*zakup usług remontowych – 3.575 tys. zł,*

*czynsz – 3.909 tys. zł,*

*wartość sprzedanych towarów i materiałów – 1.610 tys. zł,*

<sup>2</sup> po potrąceniu płatności na rzecz Agencji Nieruchomości Rolnych,

<sup>3</sup> zgodnie ze stanowiskiem Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego zawartym w piśmie znak DN.ZN.178.83.2015.2.MLN z dnia 22 lipca 2015 roku; w dniu 21 sierpnia 2015 roku Akademia wystąpiła pismem BE-529/2015 do Ministra Finansów z prośbą o zajęcia stanowiska w kwestii tworzenia rezerw na zobowiązania urlopowe i nagrody jubileuszowe oraz inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy – do dnia przygotowania niniejszego projektu nie wpłynęła odpowiedź.



- płatności odsetkowe - 90 tys. zł<sup>4</sup>
- pozostałe koszty 20.674 tys. zł

w tym:

*uposażenia członków PAN – 7.806 tys. zł,*  
*składki do organizacji międzynarodowych - 845 tys. zł,*  
*koszty podróży służbowych – 3.702 tys. zł,*  
*podatki i opłaty z tyt. użytkowania wieczystego - 764 tys. zł,*  
*ubezpieczenia – 360 tys. zł,*  
*odpisy na ZFŚS – 1.059 tys. zł,*  
*odpisy na PFRON – 321 tys. zł,*  
*pozostałe koszty operacyjne z tytułu tworzenia rezerw<sup>3</sup> – 1.103 tys. zł*

## **5. Środki na wydatki majątkowe – 8.303 tys. zł**

W pozycji tej uwzględniono wydatki majątkowe zaplanowane do sfinansowania środkami z dotacji celowych na inwestycje (*ujmowanych w budżecie państwa w części 67 Polska Akademia Nauk - 3.182 tys. zł*) oraz ze środków własnych Akademii i jej jednostek.

## **6. Środki przekazane innym podmiotom – 2.604 tys. zł**

W pozycji tej wykazywane są środki, które Akademia przekazuje w formie dotacji podmiotowej do innych jednostek posiadających odrębną od PAN osobowość prawną. W roku 2015 planuje się przekazać dotacje podmiotowe dla 2 instytutów międzynarodowych, mianowicie dla Międzynarodowego Instytutu Biologii Molekularnej i Komórkowej w Warszawie, Międzynarodowego Laboratorium Silnych Pól Magnetycznych i Niskich Temperatur we Wrocławiu. Przeznaczenie tej dotacji zostało ściśle określone w art.79 ust.1 pkt. 1 lit. d ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* (tekst jednolity Dz. U. z 31 lipca 2015 roku, poz. 1082).

Środki na ten cel są zabezpieczone w dotacji wymienionej w pkt.4.

## **PRZEZNACZENIE DOTACJI BUDŻETOWYCH**

Ze środków dotacji ujmowanych - w uchwalonej w dniu 15 stycznia 2015 roku ustawie budżetowej na rok 2015 - w części 67 budżetu państwa Polska Akademia Nauk, planuje się:

<sup>4</sup> płatności odsetkowe obejmują w szczególności odsetki naliczane przez kontrahentów w przypadku zwłoki w zapłacie za świadczone usługi lub dostawy towarów, które mogą wystąpić w jednostkach prowadzących działalność gospodarczą w sytuacji przejściowej utraty płynności finansowej (np. sezonowość wpływów w rolnictwie) oraz odsetki wynikające z toczących się spornych postępowań; odsetki są regulowane z przychodów własnych.

1. **w ramach rozdziału 73010** - finansować działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk w łącznej wysokości **16.780 tys. zł**

- całość w formie dotacji podmiotowej (§2570) **16.780 tys. zł**

z tego:

- *koszty działalności statutowej organów Akademii i korporacji uczonych PAN* **13.357,4 tys. zł**
- *wyodrębnione zadania z zakresu działalności upowszechniającej naukę* **3.422,6 tys. zł**

Wydatki ujęte w rozdziale 73010 będą realizowane centralnie

2. **w ramach rozdziału 73011** – na działalność placówek naukowych, pomocniczych jednostek naukowych i innych jednostek organizacyjnych PAN planuje się wydatkować łącznie **36.186 tys. zł** z tego:

**w formie dotacji podmiotowej (§ 2570) kwotę **33.144 tys. zł****

przeznaczoną na:

- finansowanie kosztów bieżącej działalności jednostek organizacyjnych PAN nieposiadających osobowości prawnej - 32.201,6 tys. zł,
- finansowanie wyodrębnionych zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę realizowanych przez działające w strukturze Akademii jednostki organizacyjne – 942,4 tys. zł,

**w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 6220) kwotę **1.274 tys. zł****

**w formie dotacji celowej na inwestycje w obiektach zabytkowych (§ 6560) kwotę **1.768 tys. zł****

Szczegółowe tytuły inwestycyjne planowane do sfinansowania środkami w/w dotacji celowych na inwestycje zostały zawarte w załączniku nr 2 do Uchwały Nr 27/2015 Prezydium PAN z dnia 23 czerwca 2015 roku.

**w ramach rozdziału 73095** Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w łącznej wysokości **25.095 tys. zł** z tego:

**w formie dotacji podmiotowej (§ 2570) **24.955 tys. zł****

z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie działalności instytutów międzynarodowych **2.604 tys. zł**

w pozycji tej mieszczą się opisane wyżej dotacje podmiotowe ujmowane w planie finansowym w punkcie „Środki przekazane innym podmiotom”

- |   |                    |
|---|--------------------|
| ▪ finansowanie współpracy naukowej z zagranicą  | 3.155 tys. zł      |
| w tym:  |                    |
| – składki do organizacji międzynarodowych   | 830 tys. zł        |
| ▪ finansowanie działalności Kancelarii Akademii   | 17.971 tys. zł     |
| w tym:  |                    |
| – koszty związane z zatrudnieniem pracowników Kancelarii PAN oraz utrzymaniem siedziby Akademii (PKiN) oraz jej oddziałów | - 15.014 tys. zł   |
| ▪ finansowanie wyodrębnionych zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę  | 1.225 tys. zł      |
| <b>w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 6220) kwotę</b>  | <b>140 tys. zł</b> |
| <i>(przedsięwzięcia realizowane centralnie przez Kancelarię PAN)</i>  |                    |

Mając na względzie aktualny stan środków pozabudżetowych na szczeblu centralnym oraz planowane wpływy ze sprzedaży nieruchomości przewiduje się następujące priorytety po stronie wydatkowej:

- pokrycie kosztów związanych ze zbyciem i utrzymaniem nieruchomości,
- spłatę hipoteki ustanowionej na nieruchomości przy ul. Lelewela we Wrocławiu,
- dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych w obiektach Akademii,
- wyodrębnienie kwoty 500 tys. zł, jako „stała zaliczka” dla zagranicznych stacji naukowych (*na pokrycie np. kaucji wymaganych w związku z najmem lokali poza granicami kraju, różnic kursowych lub innych wydatków w stanie wyższej konieczności*) oraz na prefinansowanie projektów badawczych (*realizowanych z udziałem środków zagranicznych i rozliczanych na szczeblu centralnym*),
- wyodrębnienie kwoty 1.500 tys. zł z przeznaczeniem na prefinansowanie wydatków i poprawę płynności finansowej jednostek organizacyjnych Akademii nieposiadających osobowości prawnej znajdujących się przejściowo w trudnej sytuacji finansowej (*w formie zwrotnego zasilenia*).

Ponadto na odrębnym rachunku bankowym będą gromadzone wpływy ze sprzedaży nieruchomości Akademii wyodrębnionych jako „rezerwa” z przeznaczeniem na pokrycie skutków finansowych wynikających z prawomocnych wyroków sądowych w sprawach dotyczących odszkodowań na rzecz byłych właścicieli nieruchomości.

Warszawa, wrzesień 2015 roku