

Uchwała Nr 25 /2014
Prezydium Polskiej Akademii Nauk
z dnia 13 maja 2014 roku

w sprawie uchwalenia planu finansowego Polskiej Akademii Nauk na rok 2014

Na podstawie art. 19 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 roku *o Polskiej Akademii Nauk* (Dz. U. Nr 96 poz. 619 z późn. zm.) Prezydium Polskiej Akademii Nauk postanawia, co następuje:

§ 1

Prezydium Polskiej Akademii Nauk uchwała plan finansowy Polskiej Akademii Nauk na rok 2014, 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

Michał Kleiber

PLAN FINANSOWY
POLSKIEJ AKADEMII NAUK NA ROK 2014 (w tys. zł)

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|----------------|
| Stan środków pieniężnych na początek roku | 14 426 |
| Stan należności na początek roku | 4 090 |
| Stan zobowiązań na początek roku | 8 039 |
| Przychody z prowadzonej działalności | 40 588 |
| Pozostałe przychody | 9 939 |
| Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 78 151 |
| <i>z tego: dotacja podmiotowa</i> | <i>74 208</i> |
| <i>dotacje celowe na inwestycje</i> | <i>3 853</i> |
| <i>inne dotacje celowe</i> | <i>90</i> |
| Koszty | 139 681 |
| <i>w tym:</i> | |
| <i>amortyzacja</i> | <i>21 416</i> |
| <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> | <i>55 602</i> |
| <i>płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</i> | <i>88</i> |
| <i>zakup towarów i usług</i> | <i>40 736</i> |
| Środki na wydatki majątkowe | 7 629 |
| Środki przyznane innym podmiotom | 2 604 |
| Stan należności na koniec roku | 5 716 |
| Stan zobowiązań na koniec roku | 6 763 |
| Stan środków pieniężnych na koniec roku | 12 325 |

OBJAŚNIENIA

Przedkładany do uchwalenia przez Prezydium PAN plan finansowy Akademii na rok 2014:

- obejmuje całokształt działalności Akademii łącznie z funkcjonującymi w jej strukturze 25 jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej¹,
- uwzględnia środki budżetowe zapisane w ustawie budżetowej na rok 2014 w części 67 Polska Akademia Nauk, oraz zaopiniowany przez Prezydium PAN na posiedzeniu w dniu 11 marca 2014 roku podział tych środków na zadania oraz dla jednostek organizacyjnych (uchwała Nr 4/2014),
- respektuje postanowienia ustawy z dnia 8 listopada 2013 roku *o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz.1645)*,
- 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 2013.

2. **Przychody z prowadzonej działalności - 40.588 tys. zł**

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

- przychody ze sprzedaży towarów i usług świadczonych przez jednostki - 19.146 tys. zł,
- przychody z tytułu realizowanych na podstawie umów projektów badawczych (z uwzględnieniem zmiany stanu produktów) 3.114 tys. zł,
- przychody z najmu i dzierżawy mienia Akademii (w tym gospodarka mieszkaniowa) – 7 222 tys. zł,
- przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania – 3.848 tys. zł,
- przychody z tytułu najmu sal wykładowych – 311 tys. zł,
- płatności z UE i ARiMR na realizację wspólnej polityki rolnej – 2.675 tys. zł,
- otrzymane, inne nie będące dotacjami, krajowe środki publiczne oraz środki UE – 3 247 tys. zł

¹ na dzień przedkładania planu finansowego w strukturze Akademii funkcjonują 4 placówki naukowe, 12 pomocniczych jednostek naukowych – w tym 7 zagranicznych stacji naukowych oraz 9 innych jednostek organizacyjnych (w tym 1 w likwidacji).

3. Pozostałe przychody – 9.939 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*) – 81 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży mienia – 7.028 tys. zł,
- odszkodowania (*które nie są zaliczane do zysków nadzwyczajnych*) – 16 tys. zł,
- darowizny – 531 tys. zł,
- przychody z tytułu sponsoringu – 105 tys. zł

oraz uwzględniono planowane do rozliczenia w roku 2014 przychody przyszłych okresów w kwocie odpowiadającej amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych dotacją budżetową w kwocie 1.300 tys. zł.

4. Dotacje – w pozycji tej uwzględniono kwoty zapisane w ustawie budżetowej na rok 2014 w części 67 Polska Akademia Nauk (Dz. U. 2014 poz.162) – 78.151 tys. zł

z tego:

- | | |
|---|----------------|
| - dotacja podmiotowa | 74.208 tys. zł |
| - dotacje celowe na inwestycje | 3.853 tys. zł |
| - dotacja celowa na wkład własny w programach realizowanych przez Akademię, z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków pochodzących ze źródeł zagranicznych | 90 tys. zł |

Szczegółowy opis przeznaczenia dotacji zamieszczono w dalszej części uzasadnienia.

Koszty ogółem – 139.681 tys. zł

Główne pozycje kosztów planowanych w roku 2014 w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- | | |
|---|----------------|
| - amortyzacja | 21 416 tys. zł |
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 55.602 tys. zł |
| - zakup towarów i usług | 40 736 tys. zł |

w tym:

- zakup materiałów - 10.410 tys. zł,*
- zakup energii – 6.297 tys. zł,*
- zakup usług remontowych – 4.087 tys. zł,*
- czynsz – 4 134 tys. zł,*
- wartość sprzedanych towarów i materiałów – 1.801 tys. zł,*
- płatności odsetkowe - 88 tys. zł²
- pozostałe koszty 21 839 tys. zł

² *płatności odsetkowe obejmują w szczególności odsetki wynikające z umów leasingowych lub kredytowych a także już naliczone w wyniku rozliczenia środków UE oraz 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*); odsetki są regulowane z przychodów własnych.*

w tym:

uposażenia członków PAN - 8 103 tys. zł,
składki do organizacji międzynarodowych - 1.076 tys. zł,
koszty podróży służbowych – 3 907 tys. zł,
podatki i opłaty z tyt. użytkowania wieczystego - 811 tys. zł,
ubezpieczenia – 362 tys. zł,
odpisy na ZFŚS – 1.080 tys. zł,
odpisy na PFRON – 306 tys. zł.

5. Środki na wydatki majątkowe – 7.629 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 - 3.853 tys. zł*) oraz ze środków własnych lub przyznanych na realizację projektów badawczych.

6. Środki przekazane innym podmiotom – 2.604 tys. zł

W pozycji tej wykazywane są środki, które Akademia przekazuje w formie dotacji do innych podmiotów posiadających odrębną od PAN osobowość prawną. W roku 2014 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* (Dz. U Nr 96 poz. 619 z późn. zm.)

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

PRZEZNACZENIE DOTACJI BUDŻETOWYCH - *ujmowanych w uchwalonej w dniu 24 stycznia 2014 roku ustawie budżetowej na rok 2014 - w części 67 budżetu państwa Polska Akademia Nauk*

Planowane na rok 2014 wydatki/koszty Akademii finansowane ze środków budżetowych były szczegółowo omawiane i dyskutowane na etapie prac nad ustawą budżetową. Po uchwaleniu i ogłoszeniu ustawy budżetowej Prezes PAN stosownie do postanowień zawartych w § 3 rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 20 grudnia 2010 roku *w sprawie szczegółowego trybu finansowania i gospodarki finansowej Polskiej Akademii Nauk i jej instytutów naukowych* (Dz. U. Nr 254 poz. 1707), po zasięgnięciu opinii Prezydium Akademii (uchwała Nr 4/2014) dokonał podziału kwot zapisanych w ustawie budżetowej na rok 2014 w części 67 Polska Akademia Nauk na zadania oraz dla poszczególnych jednostek organizacyjnych (Decyzja Nr 11/ 2014 z dnia 12 marca 2014 r). I tak ze środków dotacji planuje się:

1. **w ramach rozdziału 73010** - finansować działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk w łącznej wysokości **18.038 tys. zł**

- całość w formie dotacji podmiotowej (§2570) **18.038 tys. zł**

z tego:

- *koszty działalności organów Akademii, w tym świadczenia na rzecz członków PAN³* **11.728 tys. zł**
- *działalność korporacji uczonych PAN* **6.310 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 **34.183 tys. zł** z tego:

w formie dotacji podmiotowej (§ 2570) kwotę 31.690 tys. zł

przeznaczonej na:

- finansowanie kosztów bieżącej działalności jednostek organizacyjnych PAN nieposiadających osobowości prawnej - 30.456 tys. zł; na dzień przygotowania niniejszego planu dotacja podmiotowa została przyznana 20 jednostkom,
- finansowanie wyodrębnionych zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę realizowanych przez działające w strukturze Akademii jednostki organizacyjne – 670 tys. zł,
- inne zadania realizowane centralnie (*pokrycie zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Centrum Badań Ekologicznych oraz na sfinansowanie pozostałych kosztów likwidacji przypadających do zapłaty w roku 2014*) - 564 tys. zł

w formie dotacji celowej na wkład własny (§ 2009) 90 tys. zł

w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 6220) kwotę 582 tys. zł
dla Domu Rencisty w Konstancinie

w formie dotacji celowej na inwestycje w obiektach zabytkowych (§ 6560) kwotę 1.821 tys. zł

z tego dla:

- *Biblioteki Kórnickiej* **1.341 tys. zł**
- *Domu Zjazdów i Konferencji* **480 tys. zł**

³ wysokość wynagrodzeń jak i liczebność członków kierownictwa PAN oraz analogicznie członków Akademii wynika z regulacji ustawowych oraz aktów wykonawczych, w tym wydanych przez ministra właściwego do spraw nauki; suma kosztów/wydatków została skalkulowana w oparciu o obowiązujące aktualnie stawki wynagradzania/uposażenia.

Szczegółowe tytuły inwestycyjne zostały zawarte w załączniku nr 2 do w/w uchwały Prezydium PAN

w ramach rozdziału 73095 Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w łącznej wysokości **25.930 tys. zł** z tego:

w formie dotacji podmiotowej (§ 2570) 24.480 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 3.681 tys. zł
w tym:
 - składki do organizacji międzynarodowych 1.056 tys. zł
- finansowanie działalności Kancelarii Akademii 18.195 tys. zł
w tym:
 - koszty związane z zatrudnieniem pracowników Kancelarii PAN oraz utrzymaniem siedziby Akademii (PKiN) oraz jej oddziałów - 14.485 tys. zł

w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 6220) kwotę 1.450 tys. zł
(przedsięwzięcia realizowane centralnie przez Kancelarię PAN)

Jeśli chodzi o gospodarowanie środkami pozabudżetowymi, to jak wspomniano wyżej, z tytułu sprzedaży mienia planuje się zrealizować wpływy w wysokości 7.028 tys. zł. Warto jednak zwrócić uwagę na duże ryzyko w realizacji tej pozycji przychodów. Są one zależne zarówno od koniunktury na rynku nieruchomości jak i konieczności uzyskania zgody Ministra Skarbu Państwa.

Mając powyższe na względzie oraz aktualny stan środków pozabudżetowych przewiduje się następujące priorytety po stronie wydatkowej:

- pokrycie kosztów związanych ze zbyciem i utrzymaniem nieruchomości,
- prefinansowanie wydatków ponoszonych w ramach projektów realizowanych z udziałem środków zagranicznych,
- zablokowanie kwoty (500 tys. zł) jako „stała zaliczka” dla zagranicznych stacji naukowych na pokrycie wydatków w stanie wyższej konieczności a także różnic kursowych,
- zablokowanie kwoty (1.500 tys. zł) z przeznaczeniem na poprawę płynności finansowej i prefinansowanie wydatków jednostek organizacyjnych Akademii

nieposiadających osobowości prawnej znajdujących się przejściowo w trudnej sytuacji finansowej (*w formie zwrotnego zasilenia*),

- spłatę hipoteki ustanowionej na nieruchomości przy ul. Lelewela we Wrocławiu,
- dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych w obiektach Akademii.

Ponadto, w miarę uzyskiwanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości Akademia planuje gromadzić środki na pokrycie ewentualnych skutków finansowych prawomocnych wyroków sądowych w sprawach dotyczących odszkodowań na rzecz byłych właścicieli nieruchomości.

Warszawa 6 maja 2014 roku