

Uchwała Nr 15 /2013
Prezydium Polskiej Akademii Nauk
z dnia 23 maja 2013 roku

w sprawie uchwalenia planu finansowego Polskiej Akademii Nauk na rok 2013

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 2013, 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 2013 (w tys. zł)

Wyszczególnienie	Kwota
Stan środków pieniężnych na początek roku	15 151
Stan należności na początek roku	4 261
Stan zobowiązań na początek roku	7 972
Przychody z prowadzonej działalności	41 613
Pozostałe przychody	11 072
Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	81 129
<i>z tego: dotacja podmiotowa</i>	<i>77 604</i>
<i>dotacje celowe na inwestycje</i>	<i>3 525</i>
<i>inne dotacje celowe</i>	
Koszty	140 741
<i>w tym:</i>	
<i>amortyzacja</i>	<i>22 776</i>
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>55 602</i>
<i>płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</i>	<i>62</i>
<i>zakup towarów i usług</i>	<i>46 763</i>
Środki na wydatki majątkowe	8 246
Środki przyznane innym podmiotom	2 604
Stan należności na koniec roku	5 520
Stan zobowiązań na koniec roku	5 567
Stan środków pieniężnych na koniec roku	15 347

OBJAŚNIENIA

Przedkładany do uchwalenia przez Prezydium PAN plan finansowy Akademii na rok 2013:

- obejmuje całokształt działalności Akademii łącznie z funkcjonującymi w jej strukturze 26 jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej¹,
- uwzględnia środki budżetowe zapisane w ustawie budżetowej na rok 2013 w części 67 Polska Akademia Nauk, oraz zaopiniowany przez Prezydium PAN na posiedzeniu w dniu 26 marca 2013 roku podział tych środków na zadania oraz jednostki organizacyjne (uchwała Nr 6/2013),
- respektuje postanowienia ustawy z dnia 7 grudnia 2012 *o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej* (Dz. U. poz. 1456),
- 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 wykazany w rocznym sprawozdaniu finansowym PAN za rok 2012.

2. **Przychody z prowadzonej działalności - 41.613 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 jednostkę - 17 606 tys. zł,
- przychody z tytułu realizowanych na podstawie umów projektów badawczych 5 556 tys. zł,
- przychody z najmu i dzierżawy mienia Akademii (*w tym gospodarka mieszkaniowa*) – 7 672 tys. zł,
- przychody z tytułu krótkoterminowego zakwaterowania – 5 332 tys. zł,
- przychody z tytułu najmu sal wykładowych – 416 tys. zł,
- płatności z UE i ARiMR na realizację wspólnej polityki rolnej – 2 670 tys. zł,
- otrzymane, inne nie będące dotacjami, krajowe środki publiczne oraz środki UE – 2 063 tys. zł

3. **Pozostałe przychody – 11.072 tys. zł**

¹ na dzień przedkładania planu finansowego w strukturze Akademii funkcjonuje 5 placówek naukowych, 12 pomocniczych jednostek naukowych – w tym 7 zagranicznych stacji naukowych oraz 9 innych jednostek organizacyjnych.

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

- przychody finansowe (np. odsetki) – 82 tys. zł,
- przychody ze sprzedaży mienia – 7 386 tys. zł,
- odszkodowania – 160 tys. zł,
- darowizny – 226 tys. zł,
- przychody z tytułu sponsoringu – 20 tys. zł

4. Dotacje – w pozycji tej uwzględniono kwoty zapisane w ustawie budżetowej na rok 2013 w części 67 Polska Akademia Nauk (Dz. U. 2013 poz.169) - **81.129 tys. zł**

z tego:

- dotacja podmiotowa 77.604 tys. zł
- dotacje celowe na inwestycje 3.525 tys. zł

Szczegółowy opis przeznaczenia dotacji zamieszczono w dalszej części uzasadnienia.

Koszty ogółem – 140.741 tys. zł

Główne pozycje kosztów planowanych w roku 2013 w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

- amortyzacja² 22.776 tys. zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 55.602 tys. zł
- podatki i opłaty z tyt. użytkowania wieczystego 919 tys. zł
- zakup towarów i usług 46 763 tys. zł

w tym:

zakup materiałów - 10.166 tys. zł,

zakup energii – 7.070 tys. zł,

zakup usług remontowych – 3.531 tys. zł

czynsz – 3.987 tys. zł

wartość sprzedanych towarów i materiałów – 1.726 tys. zł

- płatności odsetkowe - 62 tys. zł³
- pozostałe koszty 14.619 tys. zł

w tym:

uposażenia członków PAN - 8 148 tys. zł

składki do organizacji międzynarodowych - 1.247 tys. zł

koszty podróży służbowych – 2.483 tys. zł,

ubezpieczenia – 319 tys. zł

² istotny wzrost amortyzacji w stosunku do lat poprzednich wynika z naliczenia amortyzacji od gruntów będących przedmiotem użytkowania wieczystego Akademii

³ 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

odpisy na ZFŚS – 1.102 tys. zł

odpisy na PFRON – 321 tys. zł

5. Środki na wydatki majątkowe – 8.246 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 - 3.525 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 2013 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. Przenaczenie 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 25 stycznia 2013 roku ustawie budżetowej na rok 2013 - w części 67 budżetu państwa Polska Akademia Nauk*

Planowane na rok 2013 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 6/2013) dokonał podziału kwot zapisanych w ustawie budżetowej na rok 2013 w części 67 Polska Akademia Nauk na zadania oraz dla poszczególnych jednostek organizacyjnych (Decyzje Nr 24/ 2013 z dnia 27 marca 2013 r i Nr 26/2013 z dnia 11 kwietnia 2013 roku).

I tak ze środków dotacji planuje się:

1. **w ramach rozdziału 73010** - finansować działalność organów i korporacji uczonych Polskiej Akademii Nauk w łącznej wysokości **17.227 tys. zł**

- całość w formie dotacji podmiotowej (§257)

17.227 tys. zł

w tym:

- | | |
|--|---------------|
| ▪ koszty związane z zatrudnieniem kierownictwa PAN oraz uposażenia członków PAN ⁴ | 10.366 tys.zł |
| ▪ działalność komitetów | 4.258 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 **37.223 tys. zł** z tego:

w formie dotacji podmiotowej (§ 257) kwotę 35.700 tys. zł

przeznaczonej na:

- finansowanie kosztów bieżącej działalności jednostek organizacyjnych PAN nieposiadających osobowości prawnej - 33.930 tys. zł; na dzień przygotowania niniejszego planu dotacja podmiotowa została przyznana 21 jednostkom,
- finansowanie wyodrębnionych zadań z zakresu działalności upowszechniającej naukę realizowanych przez działające w strukturze Akademii jednostki organizacyjne – 1.770 tys. zł

w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 622) kwotę 692 tys. zł

z tego dla:

- *Domu Rencisty w Konstancinie* 176 tys. zł
- *Ogrodu Botanicznego CZRB w Powsinie* 516 tys. zł

w formie dotacji celowej na inwestycje w obiektach zabytkowych (§ 656) kwotę 831 tys. zł

z tego dla:

- *Biblioteki Kórnickiej* 278 tys. zł
- *Muzeum Ziemi* 463 tys. zł
- *Zakład Działalności Pomocniczej* 90 tys. zł

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

⁴ 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 oraz przy założeniu przeprowadzenia w maju br. wyborów uzupełniających członków PAN.

w ramach rozdziału 73095 Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w łącznej wysokości **26.679 tys. zł** z tego:

w formie dotacji podmiotowej (§ 257) 24.677 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 4.175 tys. zł
w tym:
 - składki do organizacji międzynarodowych 1.234 tys. zł
- finansowanie działalności Kancelarii Akademii 17.898 tys. zł
w tym:
 - koszty związane z zatrudnieniem pracowników Kancelarii PAN oraz utrzymaniem siedziby Akademii (PKiN) oraz jej oddziałów - 13. 877tys. zł

w formie dotacji celowej na inwestycje (§ 622) kwotę 1.420 tys. zł
(zakupy inwestycyjne realizowane centralnie przez Kancelarię PAN)

w formie dotacji celowej na inwestycje w obiektach zabytkowych (§ 656) kwotę 582 tys. zł

Jeśli chodzi o gospodarowanie środkami pozabudżetowymi, to jak wspomniano wyżej, z tytułu sprzedaży mienia planuje się zrealizować wpływy w wysokości 7.386 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 znajdujących się przejściowo w trudnej sytuacji finansowej (w formie zwrotnego zasilenia),

- ewentualną 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 21 maja 2013 roku