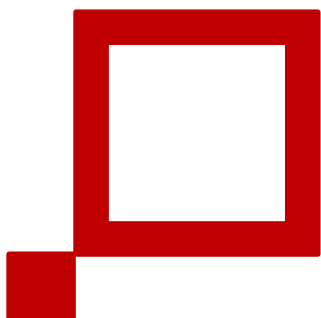


Fundusz Polskiej Nauki

Plan finansowy na 2025 rok (zmiana)



Warszawa, lipiec 2024 rok



Spis treści

1.	Wprowadzenie	2
1.1.	Podstawa prawna.....	2
1.2.	Cel i beneficjenci	2
1.3.	Źródła środków Funduszu	2
1.4.	Przeznaczenie środków Funduszu.....	3
2.	Założenia do planu finansowego Funduszu.....	3
3.	Przychody i koszty Funduszu	4
3.1.	Wynagrodzenie Banku	5
4.	Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym.....	6
5.	Wynik Finansowy Funduszu	6
6.	Bilans Funduszu	6

1. Wprowadzenie

1.1. Podstawa prawna

Podstawą prawną funkcjonowania Funduszu Polskiej Nauki, zwanego dalej „Funduszem”, jest:

- Ustawa z dnia 4 kwietnia 2019 r. o wspieraniu działalności naukowej z Funduszu Polskiej Nauki, zwana dalej „Ustawą”.

1.2. Cel i beneficjenci

Podstawowym celem Funduszu jest finansowanie działalności naukowej szczególnie ważnej dla realizacji rozwoju kraju służącej rozwojowi innowacyjnych produktów, jak również wspieranie powstania i rozwoju innowacyjnych sposobów organizacji działań badawczo-rozwojowych.

Fundusz ma na celu zwiększenie innowacyjności przedsiębiorstw na rynku krajowym i zagranicznym. Oprócz rozwiązań horyzontalnych, które przyczyniają się do ogólnej innowacyjności gospodarki, wsparcie będzie skupione na wybranych obszarach i technologiach. Szczególną uwagę poświęci się działalności naukowej w zakresie biotechnologii medycznej, zwłaszcza onkologii.

1.3. Źródła środków Funduszu

W czerwcu 2019 r. Bank Gospodarstwa Krajowego, zwany dalej „Bankiem”, zasilił Fundusz kwotą 500 mln zł, obniżając fundusz statutowy Banku, zgodnie z art. 20 ust. 2 Ustawy.

Ponadto, na podstawie art. 2 Ustawy, środki zasilające Fundusz mogą pochodzić z:

- dotacji celowych z budżetu państwa;
- odsetek od wolnych środków Funduszu przekazanych w depozyt;
- środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi;
- środków z kredytów lub pożyczek zaciągniętych na rzecz Funduszu przez Bank;
- wpływów z obligacji emitowanych na rzecz Funduszu przez Bank;

- pożyczek z budżetu państwa;
- darowizn i zapisów;
- wpływów z innych środków publicznych;
- wpływów z komercjalizacji wyników pracy zespołów badawczych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1 Ustawy, lub know-how związanego z tymi wynikami;
- wpływów z innych tytułów.

1.4. Przeznaczenie środków Funduszu

Środki Funduszu przeznacza się na:

- finansowanie zespołów badawczych prowadzących, w formie wirtualnego instytutu badawczego, działalność naukową w określonym obszarze wskazanym przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki;
- komercjalizację wyników pracy zespołów badawczych lub know-how związanego z tymi wynikami.

Finansowanie zespołów badawczych będzie realizowane zgodnie z art. 14 Ustawy, tj. na wniosek ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego i nauki Bank dokonuje wypłat ze środków Funduszu na rzecz podmiotu zarządzającego.

2. Założenia do planu finansowego Funduszu

Założenia i wyliczenia do projektu planu finansowego na 2025 r. sporządzone zostały na podstawie przewidywanych wolnych środków przechodzących z roku 2024 (prognozowane wykonanie 2024 r.) na rok 2025. Podstawowym źródłem wpływów Funduszu pozostaje zasilenie środkami z Banku w 2019 r. w wysokości 500.000,00 tys. zł. Nie przewiduje się kolejnych zasileń Funduszu w 2025 r.

Podstawową kwotę wydatków w kwocie 77.500,00 tys. zł określono bazując na założeniach Ministra Nauki¹.

Zgodnie z założeniami przyjęto, iż wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na realizację działań określonych w art. 5 ustęp 1 ustawy oraz na pokrycie kosztów realizacji zadań, o których mowa w art. 13 ust. 2 pkt. 2 przewidziane na 2025 r. w wysokości 77.500,00 tys. zł będą przekazywane podmiotowi zarządzającemu sukcesywnie w tej samej wysokości. W każdym kwartale wypłaty na finansowanie zespołów badawczych oraz koszt realizacji zadań przez podmiot zarządzający wyniosą łącznie 19.375,00 tys. zł, w tym:

- kwota 18.750,00 tys. zł na wydatki na Zespoły Badawcze,
- kwota 625,00 tys. zł na zarządzanie WIB (w tym 250,00 tys. zł przeznaczone na komercjalizację).

Zgodnie z planem na 2025 r. środki Funduszu będą wystarczające na pokrycie przewidywanych na 2025 r. wydatków.

3. Przychody i koszty Funduszu

Przychody Funduszu prognozowane na 2025 r. w kwocie 8.507,59 tys. zł, będą pochodzić w całości z lokowania wolnych środków Funduszu w depozyt u Ministra Finansów.

Na 2025 r. nie przewiduje się wpływu środków, o których mowa w art. 2 pkt 9 Ustawy.

Koszty Funduszu planowane w 2025 r. wyniosą ogółem 78.500,03 tys. zł, w tym:

- wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na finansowanie Zespołów Badawczych prowadzących działalność naukową w kwocie 75.000,00 tys. zł,
- wypłaty środków na rzecz podmiotu zarządzającego na wydatki na zarządzanie WIB w kwocie 2.500,00 tys. zł, w tym 1.000,00 tys. zł na komercjalizację.
- wynagrodzenie banku w kwocie 1.000,03 tys. zł.

¹ Pismo znak DIR-WNO.706.9.2024.ACK z dnia 22 maja 2024 r.

Wersję tabelaryczną przychodów i kosztów w ujęciu memoriałowym przedstawia Załącznik nr 5.

3.1. Wynagrodzenie Banku

Planowany na 2025 r. koszt z tytułu obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku) wynosi 1.000,03 tys. zł i obejmuje następujące pozycje:

- koszty osobowe w kwocie 439,68 tys. zł, z czego:
 - ✓ koszty wynagrodzeń wynoszą 349,47 tys. zł, w tym rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe oraz pośmiertne w kwocie 20,97 tys. zł,
 - ✓ koszty ubezpieczeń społecznych i pozostałe koszty na rzecz pracowników w kwocie 90,21 tys. zł,
- koszty realokowane w kwocie 385,38 tys. zł,
- pozostałe koszty działania 87,11 tys. zł,
- amortyzacja w kwocie 31,25 tys. zł,
- marża Banku w kwocie 56,61 tys. zł.

Ujęty w planie finansowym Funduszu na 2025 r. wzrost kosztów realokowanych, w stosunku do planu na 2024 r., spowodowany jest przede wszystkim wzrostem kosztów rzeczowych. W tej kategorii kosztów zauważalny jest znaczący wzrost kosztów działania banku, takich jak czynsze, energia, usługi komunalne oraz inne koszty związane z eksploatacją budynków i maszyn, ubezpieczenia i usługi audytorskie. Spodziewany jest wzrost kosztów usług wynikający ze zmian stawek minimalnych (od lipca 2024 r., z kolejną waloryzacją w 2025 r.). Rosną koszty serwisów i utrzymania IT, przy czym nadal dominują wśród nich koszty usług cyberbezpieczeństwa. Do wzrostu kosztów realokowanych przyczynia się również wzrost kosztów osobowych, powodujący wzrost kosztów usług wewnętrznych świadczonych na rzecz Funduszu (koszty obsługi Funduszy przez wyspecjalizowane komórki organizacyjne Banku świadczące określone usługi wewnętrzne na rzecz Funduszy, np. usługi: kadrowo – płacowe, księgowo – rozliczeniowe, informatyczne, obsługi rynku finansowego, prawne) oraz kosztów pośrednich Funduszu (alokowane na Fundusze koszty komórek ogólnego zarządzania). Ponadto, z prowadzonego w banku monitoringu kosztów wynika, że zawierane przez Bank

umowy długoterminowe odnawiają się obecnie z kilkudziesięcioprocentowym wzrostem, uwzględniającym inflację z całego okresu trwania danej umowy. Istotnym czynnikiem wzrostu przedmiotowych kosztów jest fakt, że umowy na usługi zawierane w trakcie bieżącego roku nie będą miały jeszcze w 2024 r. pełnego dwunastomiesięcznego wpływu na koszty, co nastąpi dopiero w 2025 r. Wszystkie zmiany kosztów w bieżącym okresie odbijają się na dynamice kosztów roku przyszłego. Opisane czynniki zostały uwzględnione w kalkulacji szacowanych na 2025 r. kosztów realokowanych.

Wynagrodzenie Banku przedstawia Załącznik nr 3.

4. Wpływy i wydatki Funduszu w ujęciu kasowym

Plan finansowy Funduszu w zakresie wpływów i wydatków został zaprezentowany w ujęciu kasowym w Załączniku nr 4.

5. Wynik Finansowy Funduszu

Na koniec 2025 r. planowany jest dodatni wynik finansowy Funduszu, który wyniesie 7.507,56 tys. zł.

Rachunek zysków i strat przedstawia Załącznik nr 2.

6. Bilans Funduszu

Planowana suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2025 r. wyniesie 399.092,94 tys. zł.

Szczegóły bilansu prezentuje Załącznik nr 1.

Załączniki:

Załącznik nr 1: Bilans Funduszu Polskiej Nauki,

Załącznik nr 2: Rachunek zysków i strat Funduszu Polskiej Nauki,

Załącznik nr 3: Koszty z tytułu wynagrodzenia Banku za obsługę Funduszu Polskiej Nauki,

Załącznik nr 4: Wpływy i wydatki Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu kasowym,

Załącznik nr 5: Przychody i koszty Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu memoriałowym.

Załącznik nr 1. Bilans Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie		Plan		
		31.12.2024	31.03.2025	30.06.2025	30.09.2025	31.12.2025
	Aktywa					
I	Depozyty u Ministra Finansów	468 882 174,27	451 722 839,24	434 267 547,19	416 724 394,14	399 092 938,29
II	Inne aktywa	-	-	-	-	-
	Suma aktywów	468 882 174,27	451 722 839,24	434 267 547,19	416 724 394,14	399 092 938,29
	Pasywa					
I	Inne pasywa	-143 203,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
II	Stan środków Funduszu, w tym:	469 025 377,27	451 662 839,24	434 207 547,19	416 664 394,14	399 032 938,29
	Zasilenia	500 000 000,00	500 000 000,00	500 000 000,00	500 000 000,00	500 000 000,00
	Środki z podziału wyniku finansowego lat ubiegłych	58 159 366,28	74 897 414,80	74 897 414,80	74 897 414,80	74 897 414,80
	Środki z wyniku finansowego roku bieżącego	16 738 048,52	2 012 461,98	3 932 169,93	5 764 016,88	7 507 561,03
	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	-94 462 990,53	-113 212 990,53	-131 962 990,53	-150 712 990,53	-169 462 990,53
	Koszty realizacji zadań przez podmiot zarządzający	-11 409 047,00	-12 034 047,00	-12 659 047,00	-13 284 047,00	-13 909 047,00
	Suma pasywów	468 882 174,27	451 722 839,24	434 267 547,19	416 724 394,14	399 092 938,29

Załącznik nr 2. Rachunek zysków i strat Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan				Razem
		2024 rok	I kw 2025	II kw 2025	III kw 2025	IV kw 2025	2025 rok
	Przychody						
I	Przychody od lokowanych wolnych środków	17 603 835,43	2 258 469,54	2 171 048,14	2 083 187,14	1 994 884,34	8 507 589,16
II	Pozostałe przychody	-	-	-	-	-	-
	Suma przychodów	17 603 835,43	2 258 469,54	2 171 048,14	2 083 187,14	1 994 884,34	8 507 589,16
	Koszty						
I	Wynagrodzenie banku	865 786,91	246 007,57	251 340,19	251 340,19	251 340,19	1 000 028,14
	WYNIK FINANSOWY	16 738 048,52	2 012 461,98	1 919 707,95	1 831 846,95	1 743 544,15	7 507 561,03

Załącznik nr 3. Koszty z tytułu wynagrodzenia Banku za obsługę Funduszu Polskiej Nauki (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan				Razem
		2024 rok	I kw 2025	II kw 2025	III kw 2025	IV kw 2025	2025 rok
I	Koszty osobowe	407 650,00	106 146,41	111 177,18	111 177,18	111 177,18	439 677,97
II	Koszty realokowane (koszty pośrednie)	299 533,94	96 345,24	96 345,24	96 345,24	96 345,24	385 380,95
III	Pozostałe koszty działania (opłaty, podatki, koszty: biurowe, informatyczne, telekomunikacji, eksploatacyjne, budynków, remontów i inne)	80 660,55	21 778,35	21 778,35	21 778,35	21 778,35	87 113,39
IV	Amortyzacja	28 935,61	7 812,61	7 812,61	7 812,61	7 812,61	31 250,46
	Suma kosztów	816 780,10	232 082,61	237 113,39	237 113,39	237 113,39	943 422,77
V	Marża	49 006,81	13 924,96	14 226,80	14 226,80	14 226,80	56 605,37
	WYNAGRODZENIE BANKU	865 786,91	246 007,57	251 340,19	251 340,19	251 340,19	1 000 028,14

Załącznik nr 4. Wpływy i wydatki Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu kasowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan
		2024 rok	2025 rok
I	Stan Funduszu (początek okresu) *	530 345 253,36	469 133 209,21
II	Wpływy	17 603 835,43	8 507 589,16
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	0,00	0,00
2	Wpływy z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	17 603 835,43	8 507 589,16
3	Inne wpływy	0,00	0,00
III	Wydatki	78 815 879,58	78 447 805,96
1	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	75 000 000,00	75 000 000,00
2	Wydatki na koszty realizacji przez podmiot zarządzający	3 000 000,00	2 500 000,00
3	Wydatki z tytułu kosztów obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku)*	815 879,58	947 805,96
IV	Saldo przepływów w danym okresie	-61 212 044,15	-69 940 216,79
V	Stan Funduszu (koniec okresu)*	469 133 209,21	399 192 992,41

* w ujęciu kasowym koszty, a w konsekwencji stany środków, nie obejmują kosztów odpisów amortyzacyjnych oraz z tyt. rezerw

Załącznik nr 5. Przychody i koszty Funduszu Polskiej Nauki w ujęciu memoriałowym (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wykonanie	Plan
		2024 rok	2025 rok
I	Stan Funduszu (początek okresu)	530 287 328,75	469 025 377,27
II	Przychody	17 603 835,43	8 507 589,16
1	Zasilenie z Budżetu Państwa (dotacja)	0,00	0,00
2	Przychody z tytułu odsetek od lokowanych wolnych środków	17 603 835,43	8 507 589,16
3	Inne przychody	0,00	0,00
III	Koszty	78 865 786,91	78 500 028,14
1	Wypłaty na finansowanie zespołów badawczych	75 000 000,00	75 000 000,00
2	Wydatki na koszty realizacji przez podmiot zarządzający	3 000 000,00	2 500 000,00
3	Koszty z tytułu obsługi Funduszu (wynagrodzenie Banku)	865 786,91	1 000 028,14
IV	Saldo przepływów w danym okresie	-61 261 951,48	-69 992 438,97
V	Stan Funduszu (koniec okresu)	469 025 377,27	399 032 938,29