



Wojskowa
Akademia
Techniczna

WOJSKOWA AKADEMIA TECHNICZNA

Nr WEW/KAN/00229/2017

Wpłynęło 2017-04-25

Zał. Ark. /Str.

Decyzja

**Rectora Wojskowej Akademii Technicznej
im. Jarosława Dąbrowskiego**

nr 99/RKR/2017 z dnia 25 kwietnia 2017 r.

**w sprawie podziału środków finansowych z dotacji budżetowej przydzielanej
WAT przez Ministerstwo Obrony Narodowej i Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa
Wyższego oraz przygotowania projektu planu rzeczowo-finansowego i
określenia zasad rozliczania kosztów działalności Akademii w 2017 roku**

Na podstawie § 23 ust. 1 Statutu Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 215/III/2012 Senatu Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego z dnia 29 marca 2012 r. w sprawie uchwalenia Statutu Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego (t.j. obwieszczenie Rektora WAT nr 4/WAT/2015 z dnia 17 listopada 2015 r.) w związku z § 5 ust. 1 uchwały nr 78/WAT/2017 Senatu Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego z dnia 26 stycznia 2017 r. w sprawie zasad podziału w 2017 roku dotacji budżetowych przeznaczonych na działalność dydaktyczną oraz zadania związane ze stwarzaniem niepełnosprawnym studentom i doktorantom warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia, ustala się, co następuje:

§ 1

1. W celu przygotowania projektu planu rzeczowo-finansowego WAT na rok 2017 określa się poszczególnym jednostkom organizacyjnym kwoty dotacji budżetowej na 2017 r. w następujących wysokościach:
 - 1) na finansowanie kosztów bezpośrednich i pośrednich wydziałowych działalności dydaktycznej dotowanej:
 - a) Wydział Cybernetyki – 24.493.429, w tym kursy z MON 442.636;
 - b) Wydział Elektroniki – 18.279.979 w tym kursy z MON 351.732;
 - c) Wydział Inżynierii Lądowej i Geodezji – 12.193.549, w tym kursy z MON 332.648;
 - d) Wydział Nowych Technologii i Chemii – 13.784.523, w tym kursy z MON 12.542;
 - e) Wydział Mechaniczny – 11.326.021, w tym kursy z MON 5.075;
 - f) Wydział Logistyki – 8.184.741, w tym kursy z MON 2.529.647;
 - g) Wydział Mechatroniki i Lotnictwa – 14.940.677, w tym kursy z MON 490.451;
 - h) Instytut Optoelektroniki – 4.591.301, w tym kursy z MON 3.750;
 - 2) na finansowanie kosztów bezpośrednich działalności dydaktycznej dotowanej:
 - a) Studium Języków Obcych – 4.000.000, w tym kursy z MON 1.065.551,
 - b) Studium Wychowania Fizycznego – 5.180.000,
 - c) Studium Szkolenia Wojskowego – 2.180.000, w tym kursy z MON 344.117,
 - d) Biblioteka Główna – 3.300.000;

- 3) na finansowanie kosztów bezpośrednich i pośrednich ogólnouczeniowych funkcjonowania WAT jako „jednostki wojskowej” – 62.429.988;
 - 4) na finansowanie kosztów bezpośrednich działalności wychowawczo-kulturalnej oraz zarejestrowanych organizacji studentów i doktorantów 480.000;
 - 5) na pokrycie kosztów bezpośrednich centralnie finansowanych remontów związanych z działalnością dydaktyczną dotowaną (remonty centralne) – 13.000.000;
 - 6) na finansowanie centralnych odpisów amortyzacyjnych – 3.400.000;
 - 7) rezerwa Rektora – 1.300.000;
 - 8) na finansowanie kosztów bezpośrednich działalności publikacyjnej WAT – 75.000;
 - 9) na współfinansowanie w ramach zadań dydaktycznych centralnych stypendiów doktoranckich – 1.950.000;
 - 10) na finansowanie limitu kosztów ogólnouczeniowych w części dotyczącej dotacji budżetowej na działalność dydaktyczną – 31.173.380;
 - 11) na finansowanie zadań związanych ze stwarzaniem studentom i doktorantom, będących osobami niepełnosprawnymi, warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia – 118.600;
2. W zakresie finansowania pozostałych rodzajów działalności przydziela się do dyspozycji jednostkom organizacyjnym następujące środki finansowe:
 - 1) przychody z działalności badawczej w części przeznaczonej na finansowanie kosztów bezpośrednich i pośrednich wydziałowych;
 - 2) poza dotacyjne przychody działalności dydaktycznej w części przeznaczonej na finansowanie kosztów bezpośrednich i pośrednich wydziałowych.
 3. Wysokość środków finansowych określonych w § 1 ust. 1 i 2 w zakresie kursów realizowanych na rzecz MON stanowi część dotacji z MON przeznaczonej na utrzymanie tej jednostki w związku z prowadzonymi przez nią kursami w bieżącym roku.
 4. Dotację, o której mowa w ust. 3, przekazuje się jednostkom organizacyjnym realizującym kursy na podstawie rozliczenia ich przez DNiSW po otrzymaniu środków z MON.
 5. W przypadku nie zrealizowania kursów przez jednostki organizacyjne nie nalicza się dla nich proporcjonalnych środków, o których mowa w ust. 3, i odpowiednio o taką samą wartość zmniejsza się dotację dla tych jednostek organizacyjnych określoną w § 1 ust. 1 i 2.

§ 2

Pod rygorem § 76 ust. 2 Statutu WAT – kierowników jednostek organizacyjnych zobowiązuje się do bezwzględnego przestrzegania dyscypliny budżetowej w zakresie przydzielonych limitów środków finansowych oraz nie podejmowania działań związanych z zaciąganiem zobowiązań bez pokrycia finansowego.

§ 3

Wartość C – stałą przeniesienia z roku ubiegłego, określoną w § 4 ust. 8 załącznika nr 1 do uchwały nr 78/WAT/2017 Senatu WAT z dnia 26 stycznia 2017 r. w sprawie zasad podziału w 2017 roku dotacji budżetowych przeznaczonych na działalność dydaktyczną oraz zadania związane ze stwarzaniem niepełnosprawnym studentom i doktorantom warunków do pełnego udziału w procesie kształcenia, ustala się w wysokości „0,7”.

§ 4

1. Koszty działalności WAT ewidencjonuje się według rodzajów działalności z wyodrębnieniem umożliwiającym rozliczenie finansowania środków z budżetu państwa.
2. Koszty działalności wyodrębnionych jednostek organizacyjnych WAT, które na podstawie dokumentów źródłowych oraz zasad i warunków rozliczania na jakich pozyskano te środki kwalifikuje się do określonych rodzajów działalności, w tym realizowanych projektów – stanowią koszty bezpośrednie.
3. Koszty działalności WAT, w tym koszty wynagrodzeń oraz koszty rzeczowe, których nie można zaliczyć do kosztów bezpośrednich określonych rodzajów działalności stanowią koszty pośrednie, które dzielą się na koszty wydziałowe i koszty ogólnouczelniane.
4. Rozliczenie kosztów pośrednich w części dotyczącej działalności dydaktycznej dotowanej odbywa się metodą wynikową, po dokonaniu rozliczenia kosztów pośrednich w pozostałych rodzajach działalności.
5. Podstawowa wysokość narzutów kosztów pośrednich w pracach realizowanych w ramach działalności badawczej wynosi 30% kosztów bezpośrednich z wyłączeniem kosztów naukowo-badawczej aparatury specjalnej chyba, że umowa lub warunki konkursu stanowią inaczej.
6. Do bieżącego rozliczania kosztów pośrednich dla wyodrębnionych ewidencyjnie przedsięwzięć stosuje się wskaźniki określone w ust. 7–9.
7. W roku 2017 ustala się następujące wysokości narzutów kosztów pośrednich ogólnouczelnianych:
 - 1) działalność dydaktyczna – 25%;
 - a) konferencje, sympozja i koła naukowe – 5%;
 - 2) działalność WAT jako jednostki wojskowej – 9%;
 - 3) działalność badawcza:
 - a) prace badawcze statutowe (PBS) – 20%,
 - b) prace służące rozwojowi młodych naukowców i uczestników studiów doktorskich (RMN) – 8 %,
 - c) utrzymanie specjalnych urządzeń badawczych (SPUB) – 20%,
 - d) projekty z zakresu badań podstawowych, stosowanych i prac rozwojowych finansowanych ze środków uzyskanych z MNiSW, NCN lub NCBIR – 20%,
 - e) prace badawcze umowne (PBU) – 15%,
 - f) prace badawcze umowne niskonakładowe – 5%,
 - g) działalność Centrum Certyfikacji Jakości – 10%,
 - h) projekty finansowane bezpośrednio ze źródeł UE, państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Szwajcarii – w wysokości 1/3 kosztów pośrednich,
 - i) pozostałe projekty badawcze zgodnie z zasadami wynikającymi z umów lub dokumentacji konkursowej – w wysokości 50 % ryczałtowych kosztów pośrednich,
 - 4) działalność domów studenckich w ramach FPMSiD – 3%;
 - 5) działalność Centrum Szkoleniowo-Konferencyjnego – 10%;
 - 6) pozostałe przedsięwzięcia zgodnie z zasadami wynikającymi z umów, kalkulacji lub dokumentacji konkursowej uzgodnionych z kwstorem w wysokości 50% kosztów pośrednich.

8. Naliczenia kosztów pośrednich wydziałowych dokonują p.j.o. z uwzględnieniem poniższych zasad:
 - 1) wskaźnik kosztów pośrednich wydziałowych nie może być większy niż stosowany wskaźnik kosztów ogólnouczelnianych;
 - 2) w działalności badawczej narzut nie może przekroczyć maksymalnej wysokości kosztów pośrednich wynikających z zawartej umowy lub warunków konkursu pomniejszonych o określone koszty pośrednie ogólnouczelniane zgodnie z niniejszą decyzją.
9. W szczególnie uzasadnionych przypadkach na wniosek kierownika p.j.o. zaopiniowany przez kwestora Rektor może określić inne wskaźniki kosztów pośrednich.
10. Koszty wynagrodzeń, które są związane z danym rodzajem działalności obciążają ją w całości a w przypadku braku możliwości przypisania kosztów wynagrodzeń do miejsca lub źródła finansowania, koszty wynagrodzeń ujmuje się jako koszty wydziałowe.
11. Zaewidencjonowane w kosztach pośrednich wydziałowych koszty wynagrodzeń (uposażeń), kierownicy p.j.o. rozliczają na bieżąco proporcjonalnie do czasu pracy wykorzystanego w poszczególnych rodzajach działalności, biorąc pod uwagę czas pracy wykorzystany na rzecz określonych przedsięwzięć wynikających z zakresu obowiązków dydaktycznych, naukowych i organizacyjnych.
12. Kierownicy jednostek organizacyjnych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1, dokonują rozliczenia kosztów pośrednich wydziałowych w terminie do 8 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni.
13. Kwestor dokonuje rozliczenia kosztów ogólnouczelnianych na poszczególne rodzaje działalności w terminie do 9 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni.
14. W ramach kosztów bezpośrednich działalności WAT jako jednostki wojskowej finansowanych z dotacji budżetowej MON ujmuje się: utrzymanie słuchaczy wojskowych, zabezpieczenie logistyczne, zadania realizowane w zakresie gotowości bojowej oraz mobilizacyjnej, utrzymanie komórek organizacyjnych będących w strukturze etatowej WAT, niezwiązanych bezpośrednio z dydaktyką.
15. Koszty związane z realizacją zadań WAT jako jednostki wojskowej, o których mowa w ust. 14, obejmują:
 - 1) świadczenia realizowane na rzecz żołnierzy czynnej służby wojskowej skierowanych przez właściwy organ do pobierania nauki, w tym na:
 - a) zakwaterowanie,
 - b) wyżywienie,
 - c) wypłatę uposażeń i innych należności pieniężnych dla kandydatów na żołnierzy zawodowych;
 - 2) zabezpieczenie logistyczne, w tym:
 - a) materiałowe w zakresie:
 - organizacji żywienia osób, o których mowa w pkt. 1,
 - organizacji zaopatrzenia mundurowego,
 - organizacji zaopatrzenia w materiały pędne i smary,
 - organizacji zaopatrzenia w środki bojowe,
 - b) techniczne, obejmujące utrzymanie w sprawności technicznej oraz naprawę uzbrojenia i sprzętu wojskowego oraz bazy remontowej, obsługowo-remontowej i garażowej,
 - c) medyczne;

- 3) zadania realizowane w zakresie gotowości bojowej i mobilizacyjnej, w tym:
 - a) organizację służb dyżurnych i ich szkolenie w zakresie osiągnięcia wyższych stanów gotowości bojowej oraz alarmowania,
 - b) przygotowanie i utrzymanie bazy mobilizacyjnej,
 - c) utrzymanie w gotowości sił i środków określonych w planach użycia SZRP,
 - d) utrzymanie w sprawności środków łączności wykorzystywanych do osiągnięcia wyższych stanów gotowości bojowej,
 - e) szkolenie i przygotowanie kadry, kandydatów na żołnierzy zawodowych i wyznaczonych pracowników do wykonywania zadań w ramach osiągnięcia wyższych stanów gotowości bojowej,
 - f) szkolenie rezerw osobowych zabezpieczających mobilizacyjne rozwinięcie WAT;
 - 4) utrzymanie jednostek organizacyjnych WAT, w tym:
 - a) ochrony fizycznej i elektronicznej elementów WAT,
 - b) ochrony informacji niejawnych w tym Kancelarii Tajnej,
 - c) etatowych pododdziałów szkolnych oraz zabezpieczających realizację form kształcenia i doskonalenia,
 - d) utworzonych w celu realizacji zadań związanych z obroną narodową wynikających z odrębnych przepisów Ministra Obrony Narodowej dotyczących funkcjonowania SZRP,
 - e) realizujących formy doskonalenia – w części dotyczącej tego doskonalenia.
16. Kierownicy jednostek organizacyjnych realizujących zadania WAT jako „jednostki wojskowej” dokonują rozliczenia kosztów tej działalności zgodnie z ust. 15 w terminie do 8 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni.
17. Odpisy amortyzacyjne w części przypadającej na działalność dydaktyczną dawaną kwestor ewidencjuje centralnie.

§ 5

1. Kierownicy podstawowych jednostek organizacyjnych WAT, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 1, kierownicy ogólnouczeniowych jednostek organizacyjnych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 2, przewodniczący Samorządu Studenckiego i Samorządu Doktorantów oraz kierownicy jednostek organizacyjnych administracji centralnej – sporządzą plany rzeczowo-finansowe wraz z załącznikami (plan zatrudnienia i wynagrodzeń pracowników, plan zatrudnienia i uposażeń żołnierzy zawodowych) z uwzględnieniem wszystkich źródeł finansowania planowanych kosztów (w tym, jako jednostki wojskowej).
2. W planach zatrudnienia należy uwzględnić podwyżkę wynagrodzeń pracowników według zasad uzgodnionych z NSZZ Pracowników Wojska przy WAT.
3. Plany zatrudnienia według określonego przez kwestora wzoru obejmujące podwyżkę wynagrodzeń pracowników należy sporządzić w 2 egzemplarzach – jeden dla Kwestury (jako załącznik do PRF danej jednostki organizacyjnej), drugi egzemplarz dla Działu Personalnego celem dokonania zmian w warunkach wynagrodzenia pracowników.
4. Kwestor przedstawi do dnia 12 maja 2017 r. do akceptacji podpisane i zweryfikowane plany zatrudnienia.
5. Plany rzeczowo-finansowe jednostek organizacyjnych (wraz z załącznikami) zatwierdzone przez właściwe osoby należy złożyć do kwestora w terminie do dnia 9 maja 2017 r.

6. Kanclerz przedstawi do zatwierdzenia w uzgodnieniu z Kwestorem „Plan remontów WAT na 2017 r.” na podstawie wniosków z jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem środków finansowych, o których mowa w § 1 ust. 1 pkt 5, oraz zadań wskazanych i finansowanych przez jednostki organizacyjne w 2017 r. oraz „Plan inwestycji WAT na 2017 r.” – w terminie do dnia 10 maja 2017 r.
7. Kwestor sporządzi projekt Planu rzeczowo-finansowego WAT na 2017 r. w terminie do dnia 18 maja 2017 r.
8. Kierownik Działu Personalnego na podstawie zaakceptowanych planów zatrudnienia przygotuje zmiany wynagrodzeń pracowników a po zatwierdzeniu Planu rzeczowo-finansowego WAT przez Senat WAT zaakceptuje zmiany w programie Egeria i przekaze poszczególnym pracownikom dokonaną zmianę wynagrodzenia.

§ 6

Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania z zastrzeżeniem, że § 4 ust. 1–11, ust. 14, 15 i 17 wchodzi w życie z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2017 r..

REKTOR - KOMENDANT



płk dr hab. inż. Tadeusz SZCZUREK

Podział dotacji budżetowej WAT na 2017 rok wg. nowych zasad

Algorytm podziału uchwała Senatu nr 78/WAT/2017 z dn. 26.01.2017r.	Udział		Kwota ogółem dotacji	Kwota dotacji		
	MINiSW	MON		MINiSW	MON	Kursy
Dotacja dydaktyczna (DD)			167 033 600	93 411 600	73 622 000	6 799 000
Zadania dydaktyczne centralne:			33 455 332	18 267 019	15 188 313	
1. amortyzacja	56%	44%	3 400 000	1 901 410	1 498 590	
2. remonty	56%	44%	13 000 000	7 270 099	5 729 901	
3. działalność wych-kult. studentów	56%	44%	480 000	268 434	211 566	
4. Biblioteka WAT	56%	44%	3 300 000	1 845 487	1 454 513	
5. SJO	57%	43%	4 000 000	1 672 636	1 261 813	1 065 551
6. SWF	50%	50%	5 180 000	2 590 000	2 590 000	
7. SSW	0%	100%	2 180 000	0	1 835 883	344 117
8. rezerwa rekora 0,8% DD	56%	44%	1 300 000	727 010	572 990	
9. stypendia doktorantkie	100%	0%	1 950 000	1 950 000	0	
10. działalność publikacyjna	56%	44%	75 000	41 943	33 057	
Koszty ogólnouczelniane 25%	25%		8 363 833	4 566 755	3 797 078	352 417

Dotacja DD 2016r.

156 225 400 6,92%

Zadania dydaktyczne PJO (brutto)			125 214 435	70 577 826	54 636 609	5 467 062
Zad. dyd. PJO po odjęciu kosztów poś.	45%		86 354 783	48 674 363	37 680 420	3 817 852
Narzut kosztów ogólnouczelnianych	25%		21 588 696	12 168 591	9 420 105	868 434
Zadania dydaktyczne PJO (netto)			103 625 739	58 409 235	45 216 504	4 168 482

Stala przeniesienia C = 0,7

Podstawowa Jednostka Organizacyjna	DD 2016	dotacja 2017	MINiSW	MON	Kursy	zmiana	C = 0,6		C = 0,8	
WCY	22 431 214	24 493 429	14 234 542	9 816 251	442 636	8,4%	24 563 869	70 440	24 422 990	-70 440
WEL	17 110 879	18 279 979	8 453 143	9 475 103	351 732	6,4%	18 215 066	-64 912	18 344 891	64 912
WIG	11 769 498	12 193 549	7 176 965	4 683 936	332 648	3,5%	12 092 857	-100 691	12 294 240	100 691
WTC	12 784 571	13 784 523	8 206 013	5 565 968	12 542	7,3%	13 762 418	-22 105	13 806 629	22 105
WME	10 593 209	11 326 021	6 824 210	4 496 736	5 075	6,5%	11 309 201	-16 820	11 342 842	16 820
WLO	6 812 021	8 184 741	3 177 397	2 477 697	2 529 647	16,8%	8 224 257	39 516	8 145 226	-39 516
WML	13 864 452	14 940 677	7 705 403	6 744 822	490 451	7,2%	14 945 428	4 751	14 935 926	-4 751
IOE	3 981 994	4 591 301	2 631 561	1 955 990	3 750	13,3%	4 681 124	89 823	4 501 478	-89 823
Suma:	99 347 839	107 794 220	58 409 235	45 216 504		7,84%				