

Nr. 1850/15.03.2022

S-56/28.03.2022

Approbat,
H.S.MR.32/31.03.2022

C.A 28.03.2022.
Se arizează și
se frământă leoa-
fului

**INFORMARE PRIVIND EXECUȚIA BUGETARĂ
A UNIVERSITĂȚII DIN PETROȘANI ÎN ANUL 2021**

Privind la modul sintetic, execuția bugetară a anului 2021, în comparație cu anul 2020 se prezintă astfel:

	2020	2021	~ + %	~ - %
Venituri	59.698.904	58.368.677		
Cheltuieli	51.739.362	57.635.385	11	2

După cum se poate observa în anul 2021, față de anul 2020, veniturile au înregistrat o scădere cu 2% (1.330.227 lei), în timp ce cheltuielile au înregistrat o creștere cu 11% (5.896.023 lei) în aceeași perioadă.

Totodată, raportându-ne la execuția bugetară a anului 2021 se poate observa că veniturile instituției noastre au fost cu, aproximativ, 1% (733.292 lei) mai mari decât cheltuielile, ceea ce este un lucru bun în ceea ce privește asigurarea unui raport eficient ale celor două componente ale bugetului.

În ceea ce privește o evoluție a veniturilor, ca și comparație între cei doi ani financiari, 2021 respectiv 2020, aceasta are următoarea structură:

TITLUL CAPITOLULUI	2020	2021	~ + (%)	~ - (%)
Taxe și alte venituri din învățământ, din care:	4.030.085	4.470.119	11	
- taxe școlarizare	2.133.327	2.479.609	16	
- cursuri postuniversitare	1.145.310	1.288.807	12.5	
- alte venituri (spații închiriate, cont valutar, programe europene postaderare, penalizări, biblioteca, dobânzi, TVA recuperat, regie cercetare)	751.448	701.703		7
Venituri din cercetare	882.729	634.563		39
Venituri cămine-cantină	520.481	603.070	16	
Donații și sponsorizări	51.472	43.846		17
Alocații bugetare, din care:	45.936.525	42.999.908		7
- finanțarea de bază	36.752.499	33.407.910		10
- subvenții cămine-cantină	1.076.447	1.153.213	7	
- burse	6.665.503	6.566.310		1.5
- ajutor social-calculatoare	-	-		
- cheltuieli de capital	1.100.000	1.600.000	45	
- subvenții bugetare de stat pentru susținere FEN	338.076	266.475		27
- alte sume de protecție socială a studenți	4.000	6.000	50	
Programe Europene	8.277.612	9.617.171	16	

Din analiza acestor date reies următoarele concluzii:

- Taxele din școlarizare – o creștere cu 16%, datorită unei mai bune activități de colectare a tuturor departamentelor implicate;
- Cursurile postuniversitare – creștere cu 12,5%, datorită unui număr mai mare de cursanți atrași;
- Alte venituri proprii – o scădere cu 7%, datorită unui număr mai mare de cursanți atrași
- Veniturile din cercetare – scădere cu 39% datorită faptului că și societățile comerciale, cu care instituția noastră derula aceste activități, au avut probleme economice induse de pandemie;
- Cămine cantine – creștere cu 16% ca urmare a unei mai bune colectări;
- Donații și sponsorizări – scădere cu 17%, datorită scăderii încasărilor din aceasta sursă.
- Alocațiile bugetare – scădere cu 7% per ansamblu, datorită diminuării alocațiilor bugetare prezentate în tabelul prezentat anterior.
- Programele europene au înregistrat o creștere cu 16% datorită încasării mai bune o fondurilor la această activitate.

Așa cum am prezentat la începutul analizei, privind execuția bugetară a anului 2021, cheltuielile au înregistrat o creștere cu 11% față de anul 2020. Acesta evoluție se prezintă astfel:

TITLUL CAPITOLULUI	2020	2021	~ + (%)	~ - (%)
CHELTUIELI DE PERSONAL	31.244.105	28.439.093		10
CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII , din care:	6.191.581	7.914.982	28	
-Materiale de curățenie	122.471	122.845	~	~
-Încălzit, iluminat, termoficare	1.108.098	1.077.452		3
-Apă, canal, salubritate	184.116	166.825		10
-Carburanți și lubrifianți	59.079	75.843	28	
-Poșta, telecomunicații radio, tv	295.149	317.528	7,5	
-Reparații curente	481.302	985.000	105	
-Deplasări	206.606	232.998	13	
-Alte cheltuieli din care:	3.734.760	4.893.768	31	
- Furnituri de birou (hârtie, dosare, pixuri, bibliorafturi, etc)	241.016	343.115	42	
- Piese de schimb (filtre, anvelope, etc.)	20.440	15.458		32
- Materiale cu caracter funcțional (tonere, cartușe, componente calculatoare și imprimante, etc.)	417.427	590.175	41	
- alte bunuri și servicii pentru întreținere (servicii RSUTI = 60.133/35.742, medicale = 5.420/8.347, verificări alarme = 10.394/4.350, mentenanță programe informatice = 75.467/99.663, reparații auto + ITP = 40.008/73.675, verificat încărcat stingătoare = 7.222/0, materiale funcționale = 0/75.793, servicii îndepărtare vegetație = 0/50.348, închiriere = 65.504/8.600, servicii	1.078.741	1.194.332	11	

<i>dezinfecție = 166.147/108.585, materiale de construcții: var, nisip, etc. = 471.943/520.323, coroane și aranjamente florare = 1.230/1.650, cheltuieli cont valută = 175.273/207.256, etc., etc.</i>				
- <i>alimente cantină</i>	132.985	174.359	31	
- <i>bunuri de natura obiectelor de inventar (imprimante, laptop, monitoare, piese mobilier, etc)</i>	516.663	480.853		7
- <i>cărți, publicații (cărți intrate în bibliotecă)</i>	12.897	10.838		19
- <i>pregătire profesională</i>	-	19.680	100	
- <i>reclamă, publicitate</i>	130.948	299.997	129	
- <i>chirii</i>	16.842	797		2100
- <i>fondul conducătorului instituției</i>	2.520	2508	~	~
- <i>alte cheltuieli cu bunuri și servicii (abonamente ziare = 33.143/15.664, asistență juridică = 11.000/7.140, taxe membru diverse asociații = 102.788/74.369, taxe evaluare periodică acreditate = 54.560/341.711, servicii diverse = 403.175/670.993, servicii consultanță = 105.461/123.220, taxe participare conferințe internaționale + organizare evenimente /standuri externe + licitații valutare = 362.717/453.161, imprimate tipizate (legitimații, diplome, etc.) = 52.380/32.232, casco + RCA + vignete = 39.057/43.166, etc., etc.</i>	1.164.281	1.761.656	51	
Asistență socială	-	2248	100	
PROGRAME EUROPENE	4.778.806	7.675.506	60,6	
BURSE	6.229.520	7.350.233	18	
CHELTUIELI DE CAPITAL	3.302.739	6.269.948	90	
Plăți efectuate în ani precedenți și restituite în anul curent	- 7.389	-16.625		

Analizând aceste date rezultă:

- Cheltuielile de personal – scădere cu 10% datorită unei mai bune utilizări a resurselor finanțate la această categorie;
- Cheltuielile cu bunuri și servicii – creștere per ansamblu cu 28% datorită, în principal, majorării de prețuri la utilități și a celorlalte bunuri și servicii ale firmelor juridice aflate în relații contractuale cu noi, precum și a problemelor legate de covid 19;
- Programele europene - creștere cu 60,6% datorită creșterii veniturilor din fondurile europene;
- Bursele – creștere cu 18% datorită unui număr mai mare de beneficiari și a creșterii valorii burselor la toate categoriile;
- Cheltuielile de capital - creștere cu 90% datorită aprobării cheltuielilor din sold a sumelor rămase la dispoziția instituției noastre, la acest capitol.

În ceea ce privește soldul reportat avem următoarea situație: în anul 2022 are o valoare de 13.621.454 lei față de anul 2021 cu o valoare de 15.317.865 lei, adică cu 12% mai puțin, și se prezintă astfel:

Denumire sursă de finanțare	2020	2021
Finanțarea de bază	5.493.268	5.338.462
Venituri proprii	821.619	484.797
Subvenții cămine cantine	123.409	263.916
Sponsorizare	11.889	11.901
Burse	2.380.637	1.885.173
Programe europene-Trezorerie	1.107.742	554.334
Cercetare	759.705	619.905
Cantină	195.506	158.432
Cămine	90.467	16.178
Programe europene BCR	4.290.707	4.241.843
Transport studenți	4.000	10.000
Garanții materiale	38.916	36.513
TOTAL	15.317.865	13.621.454

Sumele disponibile din soldul anului 2021, vor fi prevăzute în bugetul anului 2022 și cheltuite conform prevederilor legale.

În acest sens, toate sumele prezentate mai sus, rezultate din soldul anului precedent, vor fi cheltuite cu destinația acestora avută în anul anterior, excepție făcând sumele rezultate din Finanțarea de bază care au suportat o modificare a destinației din anul precedent cu respectarea prevederilor legale conform articolului 123, alineatul 21 din legea 1/2011 și prevederilor articolului 66, alineatul 2 din legea 500/2002.

Aceste sume s-au cheltuit sau urmează să se cheltuiască cu respectarea prevederilor legale enunțate mai sus, cu aprobarea Consiliului de Administrație și al Senatului Universității din Petroșani.

Aceste modificări, ale soldului din an precedent, se pot face pe baza unor propuneri venite din partea corpului academic și administrativ, în funcție de nevoile instituției noastre în vederea suplimentării fondurilor necesare desfășurării activităților curente și dezvoltării.

Astfel, structura soldului la Finanțarea de bază din anul precedent, arată astfel:

	2020	2021	Observații
Finanțare de bază	5.493.268	5.338.462	-
10 – Cheltuieli de personal	193.268	400.000	-
20 – Bunuri și servicii	800.000	763.375	-
70 – Cheltuieli de capital	4.500.000	2.500.000	-
FSS	-	1.675.087	Verificare teze doctorat plagiat, Eureka, Cercetare

Bugetul anului 2022 a fost construit având la bază Contractul instituțional nr.718/01.02.2022 și Contractul complementar nr.714/01.02.2022, în ceea ce privește alocațiile bugetare, precum și Bugetul de venituri proprii și cheltuieli cu nr.742/DGE/11.02.2022 aferent surselor de finanțare enunțate mai sus.

Putem spune că, în ansamblul lui, bugetul consolidat al instituției noastre este echilibrat ceea ce ne va permite asigurarea necesarului cheltuielilor de funcționare ale școlii (salarii, bunuri și servicii, investiții etc.).

Contabil Șef,
Dr.ec. Măcris Adrian

