

HOTĂRÂREA SENATULUI nr. 53

din 12 aprilie 2024

An universitar 2023-2024

În baza: - prevederilor din Legea Învățământului Superior nr. 199/2023;
- Cartei Universității din Petroșani;
- Regulamentului de organizare și funcționare a Senatului;

SENATUL UNIVERSITĂȚII DIN PETROȘANI HOTĂRĂȘTE:

Articol unic. APROBĂ *Execuția Bugetară a Universității din Petroșani, în anul 2023.*
(Anexa)

**PREȘEDINTE SENAT,
Conf.univ.dr.ing. Nicolae PĂTRĂȘCOIU**



**Aviz de legalitate,
Jr. Dan MANIȚIU**





MINISTERUL EDUCAȚIEI

Universitatea din Petroșani

Str. Universității Nr. 20, 332006 Petroșani, Jud. Hunedoara, ROMÂNIA
Tel. 0040 254 54.13.81, Fax: 0040 254 54.34.91

www.upet.ro

Contabil
șef

E-mail: rector@upet.ro

Nr. 1684/19.03.2024

S-PP/27.03.2024

Agnobor,
H.S. nr. 53/17.04.2024

C.A. 25.03.2024
Se avizează și se
tracurulele secretului

INFORMARE PRIVIND EXECUȚIA BUGETARĂ A UNIVERSITĂȚII DIN PETROȘANI ÎN ANUL 2023

Privită la modul sintetic, execuția bugetară a anului 2023, în comparație cu anul 2022 se prezintă astfel:

| | 2022 | 2023 | - + % | - - % |
|------------|------------|------------|-------|-------|
| Venituri | 58.854.229 | 80.115.182 | 37 | - |
| Cheltuieli | 56.821.488 | 76.955.641 | 36 | - |

După cum se poate observa, în anul 2023, veniturile totale au înregistrat o creștere cu 37 % (21.260.953 lei) față de anul 2022, în timp ce cheltuielile au înregistrat o creștere cu 36 % (20.134.153 lei) față de anul 2022.

De asemenea, raportându-ne, strict, la anul financiar 2023, se poate observa că între cele două componente ale execuției bugetului consolidat există o evoluție pozitivă a veniturilor raportate la cheltuieli și anume 5%, ceea ce înseamnă că pe parcursul anului trecut veniturile au fost mai mari cu 3.159.541 lei decât cheltuielile.

Revenind la evoluția veniturilor a celor doi ani comparativi situația se prezintă astfel:

| TITLUL CAPITOLULUI | 2022 | 2023 | - + (%) | - - (%) |
|---|-------------------|-------------------|---------|---------|
| VENITURI PROPRII DIN CARE: | 13.575.171 | 30.505.352 | 124 | - |
| - Taxe și alte venituri din învățământ, din care: | 4.589.220 | 8.067.623 | 75 | - |
| ➤ taxe școlarizare | 2.589.419 | 6.001.025 | 132 | - |
| ➤ cursuri postuniversitare | 1.222.925 | 1.189.567 | - | 2 |
| ➤ alte venituri (spații închiriate, cont valutar, programe europene postaderare, penalizări, bibliotecă, dobânzi, TVA recuperat, regie cercetare) | 776.876 | 877.031 | 13 | - |
| - Venituri din CSU | 18.441 | 25.561 | 39 | - |
| - Venituri din cercetare | 574.903 | 1.347.821 | 134 | - |
| - Venituri cămine-cantină | 743.295 | 1.037.964 | 39 | - |
| - Donații și sponsorizări | 40.700 | 153.789 | 290 | - |
| - Programe Europene | 7.461.359 | 18.835.005 | 150 | - |
| - Subvenții bugetare de stat pentru susținere FEN | 147.253 | 1.037.589 | 600 | - |
| ALOCAȚII BUGETARE, DIN CARE: | 45.279.058 | 49.609.830 | 9 | - |
| ➤ finanțare de bază | 30.278.620 | 32.138.060 | 6 | - |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----|----|
| ➤ indemnizație de hrană | 1.052.612 | 1.031.922 | - | 2 |
| ➤ FDI | 929.838 | 1.000.784 | 7 | - |
| ➤ Vouchere de vacanță | 416.150 | 414.700 | - | 1 |
| ➤ Fond pentru situații speciale | 352.594 | 214.600 | - | 64 |
| ➤ Cercetare științifică | 939.480 | 731.280 | - | 28 |
| ➤ ROSE | 198.561 | 344.000 | 73 | - |
| - Subvenții cămine-cantină | 1.295.744 | 1.676.836 | 29 | - |
| - Burse | 6.566.722 | 8.509.351 | 29 | - |
| - Cheltuieli de capital | 2.200.000 | 1.800.000 | - | 22 |
| - Alte sume de protecție socială a studenți | 9.000 | 12.000 | 33 | - |
| - CSU Știința | 1.039.737 | 938.004 | - | 10 |
| - Colegiu Terțiar Non-Universitar | - | 798.293 | 100 | - |
| TOTAL | 58.854.229 | 80.115.282 | | |

Analizând datele prezentate mai sus, reiese evoluția că în anul 2023 față de anul 2022 veniturile proprii au înregistrat o creștere extraordinară și anume cu 124% mai mult după cum urmează:

- taxele din școlarizare cu 132% mai mult
- Venituri din cercetare cu 134% mai mult
- Programe Europene cu 150% mai mult
- Venituri cămine-cantină cu 39% mai mult

Toate aceste creșteri ale veniturilor proprii nu înseamnă altceva decât o implicare foarte bună a tuturor factorilor de decizie ai instituției noastre în managementul financiar privind atragerea de resurse proprii.

În ceea ce privește datele privind alocațiile bugetare și aici se observă o creștere cu 9% per ansamblu în anul 2023 față de anul 2022 și anume:

- Finanțare de bază cu 6% mai mult.
- Subvenții cămine cantină cu 29% mai mult.
- Burse cu 29% mai mult.

Și aici conducerea instituției a fost implicată în creșterea indicatorilor care au stat la baza calculului pentru sumele aferente cum ar fi cost/student echivalent. cercetare etc.

Așa cum am prezentat la începutul informării privind execuția bugetară a anului 2023 și cheltuielile au suportat o creștere cu 36%, care se prezintă astfel:

| TITLUL CAPITOLULUI | 2022 | 2023 | ~ + (%) | ~ - (%) |
|---|-------------------|-------------------|------------|------------|
| CHELTUIELI DE PERSONAL | 29.660.565 | 36.332.460 | 22 | - |
| ➤ Alocații bugetare | 27.744.520 | 33.088.668 | 19 | - |
| ➤ Venituri proprii | 1.916.045 | 3.243.792 | 68 | - |
| CHELTUIELI CU BUNURI ȘI SERVICII, din care: | 8.641.069 | 9.575.294 | 10 | - |
| - Furnituri de birou | 368.262 | 362.167 | - | 1 |
| - Materiale de curățenie | 89.085 | 64.442 | - | 38 |
| - Încălzit, iluminat, termoficare | 1.736.757 | 1.580.310 | - | 9 |
| - Apă, canal, salubritate | 195.737 | 230.336 | 17 | - |
| - Carburanți și lubrifianți | 164.648 | 120.989 | - | 36 |
| - Piese de schimb (filtre, anvelope, etc.) | 20.461 | 11.163 | - | 83 |
| - Poșta, telecomunicații radio, tv | 374.001 | 244.699 | - | 52 |
| - Materiale cu caracter funcțional (tonere, cartușe, componente calculatoare și imprimante, etc.) | 549.772 | 553.293 | 1 | - |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|-----------|
| - Alte bunuri și servicii pentru întreținere, astfel: (servicii RSUTI = 32.432/57.902, medicale = 13.918/14.795, verificări alarme = 3.695/3.024, mentenanță programe informatice = 235.218/241.662, reparații auto + ITP = 96.644/99.629, materiale funcționale = 86.282/121.280, servicii îndepărtare vegetație = 60.334/64.212, închiriere = 42.238/39.000, servicii dezinfecție = 112.040/54.600, materiale de construcții: var, nisip, etc. = 521.593/525.150, coroane și aranjamente florare = 5.910/3.520, cheltuieli cont valută = 140.091/226.484, etc., etc. | 1.365.832 | 1.451.258 | 6 | - |
| - Reparații curente | 200.000 | 88.580 | - | 125 |
| - Hrană pentru oameni | 176.082 | 328.388 | - | 86 |
| - Medicamente CSU | 18.480 | 6.575 | - | 181 |
| - Bunuri de natura obiectelor de inventar (imprimante, laptop, monitoare, piese mobilier, etc) | 922.810 | 733.690 | - | 25 |
| - Deplasări, detașări | 417.282 | 526.009 | 26 | - |
| - Cărți, publicații (cărți intrate în bibliotecă) | 10.197 | 11.707 | 14 | - |
| - Pregătire profesională | | | | |
| - Reclamă, publicitate | 12.214 | 6.613 | - | 84 |
| - Protocol și reprezentare | 368.266 | 446.536 | 21 | - |
| - Prime de asigurare | 5.910 | 16.270 | 175 | - |
| - Chirii | 85.024 | 94.044 | 10 | - |
| - Fondul conducătorului institutiei | 8.480 | 18.770 | 121 | - |
| | 2.524 | 3.179 | 25 | - |
| - Alte cheltuieli cu bunuri și servicii, astfel: (abonamente ziare = 32.854/106.536, asistență juridică = 8.070/11.900, taxe membru diverse asociații = 104.685/335.622, taxe evaluare periodică acreditare = 12.351/367.889, servicii diverse = 692.697/1.048.653, servicii consultanță = 292.713/434.089, taxe participare conferințe internaționale + organizare evenimente /standuri externe + licitații valutare = 384.449/328.091, imprimare tipizate (legitimații, diplome, etc.) = 15.354/43.496 etc. | 1.549.084 | 2.676.276 | 72 | - |
| ASISTENȚĂ SOCIALĂ | 346.368 | 378.911 | 9 | - |
| PROGRAME EUROPENE | 6.826.418 | 19.840.218 | 190 | - |
| BURSE | 6.558.777 | 7.706.272 | 17 | - |
| ➤ Alocații bugetare | 6.369.697 | 7.527.655 | 18 | - |
| ➤ Venituri proprii | 189.080 | 178.617 | - | 5 |
| CHELTUIELI DE CAPITAL | 4.887.872 | 2.929.446 | - | 66 |
| ➤ Alocații bugetare | 2.200.000 | 1.800.000 | - | 22 |
| ➤ Venituri proprii | 2.687.872 | 1.129.446 | - | 137 |
| PNRR | - | 227.363 | 100 | - |
| Plăți efectuate în ani precedenți și restituite în anul curent | -99.581 | -34.323 | - | - |
| TOTAL | 56.821.488 | 76.955.641 | - | - |

Analizând aceste date rezultă următoarele concluzii:

- **Cheltuielile de personal au înregistrat o creștere, per ansamblu de 22% din care:**
 - Alocații bugetare = creștere cu 19% datorată, în special, majorării salariilor în conformitate cu legea 153/2017 cu modificările și completările ulterioare;
 - Venituri proprii = creștere cu 68%, datorată, în principal acordării plății cu ora restante și curente și a creșterii activităților din Programe Europene.
- **Cheltuielile administrative cu bunuri și servicii au înregistrat o creștere per ansamblu cu 10% astfel:**
 - După cum se poate observa la tipurile de cheltuieli care au depins de instituția noastră s-au putut efectua reduceri și anume la cele cu utilități, iar la celelalte au fost creșteri față de anul precedent atât datorită creșterii complexității activităților din Programe Europene, cercetare, FDI cât și a creșterii prețurilor aferente la aceste cheltuieli.
 - Programele Europene au înregistrat o creștere cu 19 % datorată unei mai bune atrageri de resurse financiare și anume fonduri europene nerambursabile, POR, POCU, Erasmus etc.
 - Bursele au înregistrat o creștere cu 17% datorată majorării alocațiilor bugetare cât și a numărului de beneficiari.
 - Cheltuielile de capital au înregistrat per ansamblu o scădere cu 66% atât la nivelul alocațiilor bugetare (22%) cât și la cele din venituri proprii(137%).

În ceea ce privește soldul reportat avem următoarea situație:

| Denumire sursă de finanțare | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Contracte instituționale (Finanțare de bază, FDI, Cercetare Științifică) | 5.959.908 | 2.609.168 |
| Venituri proprii | 317.722 | 1.852.536 |
| Subvenții cămine cantine | 142.518 | 530.014 |
| Sponsorizare | 74.030 | 6.141 |
| Burse | 2.167.914 | 3.328.902 |
| Programe europene-Trezorerie | 418.501 | 246.894 |
| Cercetare | 629.501 | 734.437 |
| Cantină | 178.488 | 179.566 |
| Cămine | 149.448 | 84.214 |
| Programe europene BCR | 3.661.453 | 5.786.168 |
| Transport studenți | 19.000 | 31.000 |
| Garanții materiale | 69.090 | 62.237 |
| C.S.U Știința | - | 6.190 |
| TOTAL | 13.787.573 | 15.457.467 |

Rezultă că în anul 2024 soldul poate fi utilizat pentru execuția bugetară cu o valoare de 15.457.467 lei, față de anul precedent care a avut o valoare de 13.787.573 lei, creștere cu aproximativ 12% mai mult.

De asemenea și în anul 2023 au fost cheltuite din soldul anului 2023 (13.787.573 lei) suma de 8.124.291 lei aproximativ 59%.

Astfel și în anul 2024, sumele reportate din anul 2023 vor fi cuprinse în bugetul consolidat și vor fi cheltuite în conformitate cu prevederile legale în vigoare și anume Legea Educației nr. 199/04.07.2023 și Legea Finanțelor Publice nr.500/2002 cu modificările și completările ulterioare.

BUGET

Bugetul anului 2023 a fost construit având la bază Contractul instituțional nr. 24263/15.01.2024 și Contractul complementar nr. 24333/15.01.2024 și ale Bugetul de venituri proprii și cheltuieli cu nr. 422/17.01.2024.

Comparativ cu bugetul inițial al anului 2023, cel al anului 2024 se prezintă astfel:

| | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| VENITURI | 57.724.379 | 60.230.628 |
| Surse conform contractului instituțional | 30.291.621 | 42.318.956 |
| Venituri din taxe școlare | 6.866.995 | 8.400.497 |
| Donații și sponsorizări | 13.800 | 15.870 |
| Programe europene-Trezorerie | 9.637.942 | 4.827.996 |
| Cercetare științifică | 805.000 | 925.750 |
| Alocații de la buget cu destinație specială | 9.350.021 | 2.295.489 |
| Cămine cantină | 759.000 | 872.850 |
| PNRR | - | 573.220 |
| CHELTUIELI | 63.548.750 | 64.316.288 |
| Cheltuieli pentru activitatea de bază | 39.887.936 | 53.400.335 |
| Programe europene | 12.062.313 | 6.037.656 |
| Cercetare științifică | 1.029.026 | 1.025.750 |
| Cheltuieli din alocații de la buget cu destinație specială | 9.350.021 | 2.295.489 |
| Cămine cantină | 1.219.454 | 983.838 |
| PNRR | - | 573.220 |

Facem precizarea că aceste prevederi bugetare inițiale sunt estimative, ele putând suferi modificări pe parcursul execuției bugetare din acest an, astfel încât să poată fi asigurată funcționarea instituției noastre în conformitate cu prevederile legale.

Prezentei informări, atașăm Bugetul de Venituri și Cheltuieli, aferent anului 2023.

Contabil Șef,

Dr.ec. Măcriș Adrian

