

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
tracemulă în scris

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

