

**RAPORT
cu privire la executia bugetului de venituri
si cheltuieli pe anul 2009**

Structura analitica a veniturilor pe surse de provenienta, precum si a cheltuielilor pe domenii de activitate si tipuri de cheltuieli este prezentata in anexele nr.1 si respectiv nr.2. Datele prezentate ofera posibilitatea analizei comparative a prevederilor bugetare cu incasarile si platile efective pe surse de finantare inregistrate la 31.12.2009. Analiza acestor indicatori permite formularea unor observatii si desprinderea catorva concluzii pe care la prezentam in continuare.

O prima constatare este aceea ca din comparatia veniturilor totale realizate pana la 31.12.2009 in suma de 183 737 885 lei cu totalul cheltuielilor efectuate in suma de 183 528 447 lei rezulta ca executia bugetului in anul 2009 s-a incheiat cu un usor **excedent** de 209 438 lei.

Analizand **veniturile realizate** la Universitatea din Craiova in anul 2009 se constata faptul ca pe ansamblul bugetului consolidat gradul de realizare a veniturilor este de 95,6%. El difera in raport de sursa de finantare. Astfel, in ceea ce priveste *finantarea de baza si finantarea cu destinatie speciala* primita de la Ministerul Educatiei, Cercetarii, Tineretului si Sportului care detin o pondere de 55,1% in ansamblul veniturilor, gradul de realizare este de 100%, avand in vedere faptul ca prin Contractul institutional si Contractul complementar renegotiate cu Universitatea, nivelul prevederilor bugetare a fost aliniat la nivelul sumelor puse efectiv la dispozitia Universitatii de catre Minister (75 705 573 lei pentru finantarea de baza si respectiv

25 540 026 lei pentru finantarea cu destinatie speciala).

#n ceea ce priveste *veniturile proprii* cu o pondere de 26,5% in totalul veniturilor, fata de nivelul previzionat al incasarilor de 50 405 940 lei, incasarile efective au fost de 48 707 184 lei, adica 96,6%. #n cadrul acestora ponderea o detin incasarile taxele de scolarizare si alte venituri din invatamant (97,5%) unde s-a inregistrat si cel mai ridicat nivel de colectare (98,7%) la care se adauga veniturile din prestari servicii unde

gradul de realizare este de 58,2% si veniturile din donatii si sponsorizari cu un grad de realizare de numai 14,1%.

Veniturile din activitatea de cercetare, reprezinta a treia sursa ca importanta in ansamblul veniturilor (6,1%) iar nivelul realizarilor reprezinta 85% din prevederile bugetare.

Veniturile din microproductie au detinut 4,8% din total, in cadrul acestora ponderea fiind reprezentata de veniturile din valorificarea produselor agricole si alte prestari servicii la SCD Caracal unde nivelul incasarilor a depasit prevederile bugetare (113,2%) si la SDE Banu Maracine dar unde realizarile efective reprezinta numai 32,3% din sumele previzionate.

In ceea ce priveste *activitatea camine-cantine*, veniturile aferente detin o pondere de 2,2% in total si provin in principal din taxele de camin unde gradul de colectare a fost de 85,8%.

In totalul veniturilor realizate o pondere de 5,3% au reprezentat-o *sumele incasate din proiectele cu finantare din Fonduri externe nerambursabile postaderare* unde, fata de prevederile bugetare nivelul realizarilor reprezinta 75,3%.

Cheltuielile bugetului consolidat al Universitatii din Craiova in anul 2009 au insumat 183 528 447 lei, pe surse de finantare structura acestora fiind urmatoarea: finantarea de baza 41,6%; finantarea cu destinatie speciala 16,5%; finantarea din venituri proprii 26,1%; finantarea din activitati de cercetare 6,1%; microproductie 3,9%; activitatea camine-cantine 2,2% si finantarea din fonduri externe nerambursabile postaderare 3,6%.

Din analiza structurii cheltuielilor in raport de natura (continutul economic) al acestora se poate constata faptul ca in ansamblul cheltuielilor consolidate ponderea o detin cheltuielile de natura salariala (50,9%) la care se adauga contributiile sociale cu o pondere de 13,6% in total cheltuieli. Urmeaza in ordinea importantei cheltuielile efectuate pentru activele fixe (inclusiv reparatii capitale) cu o pondere de 11,9%, cheltuielile pentru procurari de bunuri si servicii (10,8%) in cadrul carara costul utilitatilor ocupa un loc important, cheltuielile pentru plata burselor (4,4%), celelalte categorii de cheltuieli avand o greutate specifica mai redusa.

Cheltuielile privind activitatea de baza (asigurate din finantarea de baza si venituri proprii) au reprezentat 67,7% din totalul cheltuielilor Universitatii, in cadrul acestora ponderea fiind detinuta de cheltuielile cu salariile (68,7%), contributiile sociale (18,5%), cumpararile de bunuri si servicii (7%) restul

fiind reprezentat de cheltuielile cu activele fixe, procurari de obiecte de inventar, carti, publicatii si materiale documentare, deplasari si alte cheltuieli.

Potrivit reglementarilor in vigoare, de la bugetul de stat se finanteaza (prin asa-zisa finantare complementara) unele cheltuieli specifice invatamantului superior precum bursele studentilor, reducerile pentru transportul studentilor, reparatiile capitale, investitiile, etc. Specificul acestei finantari consta in faptul ca fondurile alocate se utilizeaza potrivit destinatiei stabilite prin contractul de finantare complementara.

In anul 2009 *cheltuielile efective finantate din fonduri cu destinatie speciala* au insumat 30 255 113 lei, depasind nivelul sumelor virate de M.C.T.S cu aceasta destinatie in cursul aceluasi an, diferenta de 4 715 087 lei fiind acoperita din soldul existent in cont la inceputul anului.

Cheltuielile din fonduri cu destinatie speciala in anul 2009 s-au localizat in principal pe activitatea de investitii (60,1%), plata burselor si ajutoarelor sociale catre studenti (27,4%), cumparari de bunuri si servicii (3,8%), salarii si contributii sociale (4,9%), reparatii curente si capitale (3,8%).

In structura *cheltuielilor privind cercetarea* care au insumat 11 205 697 lei, preponderente au fost cumpararile de bunuri si servicii (37,2%), salarii (34,7%), contributii sociale (9%), cumparari de active fixe (9,6%), deplasari (6%), celelalte cheltuieli fiind mai putin semnificative.

Cheltuielile aferente activitatii camine-cantine in anul 2009 au insumat 7 529 481 lei si au fost acoperite din subventii bugetare (3 450 582 lei) si din venituri proprii (4 078 899 lei). Cheltuielile finantate din venituri proprii camine-cantine s-au concretizat in cumparari de bunuri si servicii (57,1%) costul utilitatilor fiind preponderent, salarii (21,8%), reparatii curente (7,8%), contributii sociale (5,6%) si cumparari de obiecte de inventar (4,9%), diferenta fiind reprezentata de alte cheltuieli marunte.

PRESEDINTE COMISIA PENTRU FINANȚARE SI BUGET
Prof.univ.dr. Marcel Dracea