

UNIVERSITATEA DIN CRAIOVA

R A P O R T privind executia Bugetului de venituri si cheltuieli in anul 2008

Prezentul raport realizeaza, pe de o parte, o comparatie a prevederilor din bugetul aprobat cu sumele efectiv incasate ca venituri iar, pe de alta parte o comparatie a creditelor bugetare aprobate cu platile efectuate, pe partea de cheltuieli. Este de asemenea analizata structura veniturilor si cheltuielilor bugetare si greutatea specifica a fiecarei categorii de venit/cheltuiala in total.

Veniturile totale prevazute a se realiza la nivelul anului 2008 au fost de 271,8 milioane lei, in timp ce realizarile au fost de 201,5 milioane lei, gradul de realizare fiind de 74,13%. Pe categorii de venituri situatia se prezinta astfel:

a) **veniturile proprii**, care detin o pondere de 60,32% in ansamblul veniturilor, prezinta un grad de realizare de 94,53%. Desi veniturile din taxe au fost depasite (103,8%), sumele prevazute prin contractul institutional renegociat a se primi de la M.E.C.I au fost realizate in proportie de numai 97% Universitatea primind cu 1,53 milioane lei mai putin decat nivelul prevederilor. De asemenea, la categoria alte venituri proprii (din donatii si sponsorizari, prestari servicii, etc.) gradul de realizare a fost de numai 14,4%, prevederile depasind cu mult posibilitatile de realizare a unor asemenea venituri.

b) **veniturile din activitatea de cercetare stiintifica** au detinut o pondere de 9,14% in totalul veniturilor (in crestere fata de anii precedenti) si au inregistrat un grad de realizare de 93,99%.

c) **alocatiile de la buget cu destinatie speciala** (pentru realizarea unor obiective de investitii, dotari, consolidari, reparatii capitale, subventii camine-cantine) care

detin a doua pondere in total (25,25%) au fost cu 6,6 milioane lei mai mici decat prevederile din contractul institutional si cel complementar, gradul de realizare fiind de numai 85,39%, cel mai redus grad de finantare inregistrandu-se la reparatii capitale (44,6%) si la dotari (81,15%).

d)veniturile din microproductie, activitatea statiunilor didactice si experimentale (cu o pondere de 3,52% in total) au inregistrat cel mai scazut nivel de realizare, de numai 21,14%.

e)veniturile proprii ale caminelor si cantinelor care reprezinta 1,77% din totalul veniturilor au avut un grad de realizare de 97,44%.

La **partea de cheltuieli** a bugetului se poate constata ca, fata de credite bugetare aprobate, platile efective au reprezentat 72,26%, gradul de realizare fiind comparabil cu cel inregistrat la venituri totale.

a)cheltuielile privind activitatea de baza, acoperite din finantarea de baza si venituri proprii care detin in mod firesc 62,4% din total, au fost realizate in proportie de 83,16%. De remarcat faptul ca in structura acestora, cheltuielile de personal sunt preponderente (88,5%) din totalul cheltuielilor privind activitatea de baza si respectiv 55,23% din totalul cheltuielilor institutiei, in timp ce cheltuielile pentru bunuri si servicii reprezinta numai 10,4% din cheltuielile activitatii de baza, respectiv 6,5% din totalul cheltuielilor Universitatii.

b)cheltuielile pentru activitatea de cercetare stiintifica (cu o pondere de 9,81% in total) au fost realizate in proportie de 89,57%. In cadrul acestora, cheltuielile de personal au reprezentat 23,23%, cumpararile de bunuri si servicii 47,56% si cheltuielile de capital 28,72%, diferenta fiind reprezentata de alte cheltuieli. Poate fi remarcata o structura adecvata a acestei categorii de cheltuieli, orientata spre imbunatatirea bazei materiale si de cercetare a institutiei.

c)cheltuielile din alocatii de la buget cu destinatie speciala (pentru investitii, consolidari, reparatii capitale, burse, activitatea camine-cantine, protectie sociala)

reprezinta 22,69% din total, situandu-se pe locul al doilea ca importanta, dupa cheltuielile privind activitatea de baza. Fata de creditele bugetare aprobate cu aceasta destinatie (65,1 milioane lei), platile efective au reprezentat 44,6 milioane lei, gradul de realizare fiind de numai 68,44%. Cele mai mari nerealizari (circa 10,7 milioane lei) s-au localizat la obiectivele de investitii noi si in continuare, gradul de realizare fiind de numai 39,68%, din cauza ritmului total nesatisfacator de lucru al constructorilor. Din fericire, conform prevederilor legale, sumele necheltuite la aceasta pozitie de circa 9,5 milioane lei (obtinute cu mari eforturi) au fost reportate in anul urmator pentru a asigura continuarea lucrarilor.

Nerealizari importante sunt inregistrate, de asemenea, la pozitia bugetara "Reparatii capitale" unele fata de prevederile de 3,5 milioane lei, MECI a alocat 1,6 milioane lei din care au fost consumati doar 730 mii lei, gradul de realizare fata de prevederi fiind de numai 20,88%.

Un grad de utilizare nesatisfacator (28,13%) s-a inregistrat si la fondurile destinate protectiei sociale (in principal pentru subventionarea transportului urban pentru studenti) unde platile s-au facut in limita solicitarilor, care au continuat sa fie limitate, in ciuda masurilor de popularizare.

La capitolul dotari, unde platile efective reprezinta 81,15% din creditele bugetare aprobate, nerealizariile sunt determinate de faptul ca fata de prevederile din buget (circa 29 milioane lei) alocatiile efective primite de la M.E.C.I au fost de 23,5 milioane lei, fiind utilizate in totalitate.

d) cheltuielile pentru activitatea camine-cantine (7,5 milioane lei) au fost finantate in proportie de 52,6% din subventii bugetare destinate reparatiilor capitale, dotarilor si anumitor cheltuieli materiale si in proportie de 47,4% din venituri proprii (taxe camin si chirii).

In structura, cheltuielile totale ale activitatii camine-cantine sunt reprezentate de cheltuielile de personal (36,67%) cumparari de bunuri si servicii (58,17%) in cadrul acestora preponderente (78,58%) fiind cheltuielile pentru iluminat, incalzit, apa, canal, salubritate si cheltuieli de capital (5,16%).

Supus dezbaterii si aprobarii Senatului Universitatii din Craiova in data de 27.05.2009.

PRORECTOR,
Prof.univ.dr. Marcel Dracea

SEF SERV.ECONOMIC-FINANCIAR,
Ec. Maria Matei