



**Universitatea
Transilvania
din Braşov**

**SENATUL UNIVERSITĂȚII
Comisia Buget-Finanțe**
Bulevardul Eroilor 29, 500036 - Braşov
tel.: (+40) 268.413.000
comisia_buget_senat@unitbv.ro

REFERAT
asupra Raportului anual privind starea
Universității Transilvania din Braşov,
27.03.2024

Comisia de buget-finanțe a Senatului Universității Transilvania din Braşov, în baza art. 19, alin. 1 din Legea nr. 199/2023, a analizat Raportul anual privind starea Universității Transilvania din Braşov, 27.03.2024, elaborat în temeiul art. 138, alin. 1, lit. g din Legea nr. 199/2023 de către prof. dr. ing. Ioan Vasile ABRUDAN, rectorul Universității Transilvania din Braşov.

Comisia de buget-finanțe a analizat secțiunea privind situația financiară a universității, pe surse de finanțare și tipuri de cheltuieli.

Comisia de buget-finanțe a constatat următoarele:

I. Analiza Bugetului de venituri și cheltuieli

Din analiza bugetului de venituri și cheltuieli putem constata că suma alocată de la buget în 2023 a fost de 262.444.914 lei (inclusiv voucherele de vacanță), în creștere cu 30,25% față de 2022, când finanțarea a fost de 201.486.356 lei, cu 32,5% mai mare față de 2021 (când a fost de 198.078.999 lei), cu 24,44% față de 2020 (când a fost de 210.859.526 lei, sumă care a inclus și diferențele salariale conform Legii 85/2016), respectiv cu 202% mai mare față de 2016 (86.899.321 lei) și de 3,36 ori mai mare decât în 2012 (când a totalizat 60.131.753 lei).

Veniturile proprii din taxe și alte venituri din învățământ au totalizat în 2023 28.555.697 lei, în creștere cu 6,19% față de 2022 (când au fost de 26.891.055 lei), mai mari cu 8,52% față de 2021 (când au fost de 26.313.159 lei), respectiv cu 14,47% mai mari față de 2020 (când au fost de 24.944.917 lei), cu 47,30% mai ridicate față de 2016 (când au fost de 19.385.316 lei) și cu 33,64% mai mari față de 2012 (când au fost de 21.366.868 lei).

În anul 2023 veniturile totale ale Universității au fost de 328.085.087 de lei, în timp ce cheltuielile totale au fost 336.885.087 lei, rezultând un "deficit" de 8,8 milioane de lei. Situația nu este însă foarte îngrijorătoare, deoarece soldul de la începutul anului a fost de 195,6 milioane de lei, iar soldul de la 31.12.2023 a ajuns la 186,8 milioane de lei.

Pe categorii de cheltuieli, cheltuielile de personal s-au ridicat la 196,78 milioane de lei, reprezentând 59,97% din veniturile totale (respectiv sub limita de 65% menționată de standardele ARACIS). Cheltuielile cu bunuri și servicii au fost de 56 de milioane lei, respectiv 16,62% din cheltuielile totale și 17% din veniturile totale.

Pe categorii de venituri, veniturile proprii au fost de 73,55 milioane de lei, respectiv 22,42% din total, iar finanțarea de la buget a fost de 263,32 milioane lei.

Taxele și alte venituri din învățământ au fost de 24,04 milioane de lei, respectiv 7,32% din total venituri.

Bursele și alte forme de protecție socială a studenților au fost de 40,01 milioane de lei, respectiv 12,19% din total venituri și 11,87% din total cheltuieli.

II. Analiza contului de execuție bugetară

- a) Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe partea de venituri rezultă următoarele:
- Subvențiile de la bugetul de stat au fost de 262,44 mil. lei, respectiv 76,72% din total cheltuieli de 342,055 mil. lei;
 - Finanțarea de bază a fost de 211,65 mil. lei, respectiv 61,87% din total cheltuieli;
 - Veniturile din cercetare au fost de 10,03 mil. lei, respectiv 2,93% din total cheltuieli;
 - Taxele și alte venituri din învățământ au fost de 30,80 mil. lei, respectiv 9% din total cheltuieli;
 - Contribuțiile studenților pentru cămine cantină au fost de 15,3 mil. lei, respectiv 4,47% din total cheltuieli.
- b) Din analiza execuției bugetului de venituri și cheltuieli pe partea de cheltuieli rezultă următoarele:
- Cheltuielile salariale în bani au fost de 190,45 mil. lei, respectiv 56,53% din total cheltuieli, respectiv 336,88 mil. lei. Dintre acestea, salariile de bază au fost de 157,91 mil. lei, iar plata cu ora s-a cifrat la 24,44 mil. lei;
 - Cheltuielile cu încălzit, iluminat și forță motrică s-au ridicat la 11,15 mil. lei, adică 3,3% din total cheltuieli;
 - Cheltuielile de apă și canal s-au cifrat la 4,58 mil. lei, adică 1,35% din total cheltuieli;
 - Cheltuielile cu reparații curente s-au ridicat la 10,79 mil. lei, adică 3,20% din total cheltuieli;
 - Cheltuielile cu deplasări externe au fost de 3,03 mil. lei, respectiv 0,8% din total cheltuieli.

III. Analiza soldului de disponibil și alte repere financiare ale activității Universității

Soldul de disponibil de la data de 29.02.2024 a fost de 184,75 mil. lei, ceea ce constituie o rezervă foarte importantă, echivalentul a 11 luni de cheltuieli salariale integrale (salarii de bază plus plata cu ora).

În 2023 s-au realizat lucrări de reparații amenajare - reabilitare/reparații pentru spații didactice și de cercetare de peste 20 mil. lei, dintre care menționăm amenajările și dotările spațiilor de cămine și cantine în valoare de 5,52 mil. lei, reparația clădirii Rectoratului, de 2,51 mil. lei, amenajări spații didactice în corpul N (2,23 mil. lei), corpul K (1,73 mil. lei), corpul V (1,55 mil. lei).

Având în vedere cele prezentate anterior, Comisia de Buget-Finanțe propune Senatului Universității Transilvania din Brașov validarea Raportului anual privind starea Universității din perspectiva activităților de buget și finanțe ale universității.

27.03.2024

Președintele comisiei de buget-finanțe,
Prof. univ. dr. Marius Sorin DINCĂ