



Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

ULBS

ANEXĂ LA HOTĂRÂREA SENATULUI
NR. 3473 DIN 26.07.2018

Ministerul Educației Naționale
Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Raport privind calculația costurilor directe și eficientizarea activității ULBS

Atât Strategia ULBS 2020 – *Sustenabilitate și excelență pentru comunitate*, cât și Programul managerial al Rectorului pentru mandatul 2016-2020, prevăd obiective și măsuri care să asigure o dezvoltare sustenabilă a universității și o gestiune eficientă a resurselor. În acest context, sunt prevăzute obiectivele strategice menite să asigure un echilibru finanțiar al ULBS: creșterea veniturilor și diversificarea surselor de venit, pe de o parte, și optimizarea costurilor, pe de altă parte.

Pentru a veni în sprijinul decidenților, atât la nivel de departament, facultate, cât și la nivel de universitate, a fost implementat, începând din 2015, un instrument de calcul al costurilor pe programe de studii. Acest instrument managerial pune în legătură planul de învățământ al programului de studii, statul de funcțiuni, nivelul de salarizare și veniturile generate de studenții înscriși în program, atât pe locuri bugetare, cât și cu taxă. Obiectivul acestui instrument este să stabilească raportul/ponderea cheltuielilor cu resursa umană implicată în derularea programelor de studii în veniturile generate de respectivul program. Eficiența și sustenabilitatea programului de studii depinde de o încadrare a acestui raport între 60-65%. Activitățile specifice sectorului educație au o componentă importantă de cheltuieli cu resursa umană direct implicată în proces. Dar în același timp, o instituție de învățământ superior, în contextul autonomiei universitare, trebuie să fie capabilă să acopere din veniturile atrase și cheltuieli general administrative umane și materiale la nivel de universitate și la nivel de facultăți, să asigure, să mențină și dezvolte infrastructura de educație și cercetare.

Instrumentul managerial implementat poate fi folosit permanent pentru a identifica potențiale zone de optimizare în ceea ce privește planurile de învățământ, formațiile de studii, structura posturilor, etc.

Exercițiul de calculație a costurilor efectuat în anul 2015, a scos în evidență o pondere medie la nivel de universitate de 82% a cheltuielilor cu resursa umană care acoperă planurile de învățământ. Pentru anul 2018, calculația costurilor pe programe s-a făcut cu dificultate, având în vedere schimbările dese în ceea ce privește salarizarea în sectorul bugetar și a scos în evidență creșterea acestei ponderi, ca urmare a creșterii costurilor salariale într-un ritm mai rapid decât veniturile.



ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Pentru a avea însă o imagine asupra ponderii cheltuielilor salariale în venituri s-a procedat la un calcul mediu aferent lunii mai, pe facultăți și pe universitate.

Facultatea	Venituri din finanțarea instituțională	Venituri din taxe de școlarizare	Venituri totale	Venituri medii lunare	Cheltuieli salarii luna martie	Venituri - cheltuieli directe lunare	% ch. salarii bază/venituri
TEOLOGIE	2,066,363	349,920	2,416,283	201,357	261,474	-60,117	1.30
INGINERIE	16,638,789	3,382,380	20,021,169	1,668,431	1,092,675	575,756	0.65
LITERE SI ARTE	7,333,714	211,410	7,545,124	628,760	736,019	-107,259	1.17
DREPT	2,687,710	691,380	3,379,090	281,591	350,873	-69,282	1.25
STIINTE	5,868,390	479,000	6,347,390	528,949	556,342	-27,393	1.05
MEDICINA	10,702,310	4,215,600	14,917,910	1,243,159	1,084,827	158,332	0.87
SAIAPM	4,644,698	235,200	4,879,898	406,658	445,417	-38,759	1.10
STIINTE SOCIO UMANE + DDPD	7,599,275	1,620,080	9,219,355	768,280	1,006,218	-237,938	1.31
ST. ECONOMICE	4,249,941	1,815,030	6,064,971	505,414	551,900	-46,486	1.09
	61,791,190.00	13,000,000	74,791,190	6,232,599	6,085,745	146854	0.98
				cheltuieli lunare cu personal nedidactic și auxiliar	885,064		
IOSUD	3,172,600	1,100,925					
ID / FR	0	5,034,041					
	64,963,790	19,134,966.00					

Au fost luate în calcul cheltuielile cu salariile la funcțiile didactice de bază (cu toate contribuțiile) aferente lunii martie (deci cu aplicarea tuturor creșterilor salariale), fără a lua în calcul plata cu ora. Nu s-au luat în calcul alte tipuri de cheltuieli. La venituri, au fost luate în calcul estimările privind veniturile din taxele de școlarizare plus cele din contractul instituțional (mai puțin IOSUD și ID) și s-a făcut o medie lunară. Datele se regăsesc în





ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

tabelul de mai sus. Fără a fi un calcul exact, avem totuși o imagine a magnitudinii cheltuielilor cu funcția de bază în venituri, care necesită adoptare de măsuri.

În plus, trebuie avut în vedere că există o creștere continuă și consistentă a cheltuielilor cu bunuri și servicii cel puțin ca urmare a creșterii prețurilor.

Acțiunile ce pot fi întreprinse pentru a asigura o echilibrare trebuie să țintească atât partea de venituri, cât și partea de cheltuieli.

Creșterea veniturilor

Creșterea numărului de studenți

- Acțiuni de promovare coerente la nivelul bazinului tradițional de recrutare a studenților
- Acțiuni de promovare la nivel național, pentru a lărgi bazinul de recrutare
- Îmbunătățirea calității actului educațional pentru a stimula creșterea cererii
- Acțiuni de orientare și consiliere a elevilor în alegerea profesiei, pentru a reduce abandonul
- Activități de tutoriat coerente și consistente în vederea reducerii abandonului
- Dezvoltarea de parteneriate cu mediul privat care să asigure plata taxelor de școlarizare pentru studenți (exemplu: KeepCalling la FSE)
- Adaptarea ofertei educaționale la cerințele pieței – crește angajabilitatea – crește cererea pentru programele ULBS

Diversificarea veniturilor

- Programe de studii în limbă străină
- Creșterea numărului de studenți străini pe CPV
- Plata taxelor de școlarizare de către parteneri din mediul privat în baza unor acorduri

Creșterea veniturilor

- Creșterea finanțării suplimentare prin îmbunătățirea nivelului indicatorilor de calitate
- Alocarea locurilor finanțate de la buget cu prioritate spre domeniile cu coeficient de cost mai mare
- Atragerea unui număr mai mare de studenți la master (prin calitatea programelor atât de master, cât mai ales de licență, reducerea migrării absolvenților de licență spre alte universități, atragerea de absolvenți de licență de la alte universități)
- Restructurarea taxelor de școlarizare
- Asigurarea unui raport de minim 3 la 1 între studenții finanțați de la buget și cei cu taxă, pe fiecare program de studiu

Politici la nivel național



ULBS

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

Ministerul Educației Naționale

Universitatea "Lucian Blaga" din Sibiu

- Creșterea alocației bugetare pe SEU
- Redefinirea coeficienților de cost

Optimizarea cheltuielilor cu resursa umană

Reducerea numărului de ore convenționale

- Revizuirea planurilor de învățământ și reducerea numărului de ore la standardul minim ARACIS
- Corelarea disciplinelor: același conținut – același titlu de disciplină – același semestru în planul de învățământ/ cursuri comune
- Cel puțin pentru anul I (primele 3 semestre) la programe de studii din același domeniu, plan de învățământ și cursuri comune (în paralel cu identificarea sau dezvoltarea infrastructurii necesare)
- Optimizarea formațiilor de studii, în limitele acceptate de ARACIS
- Stabilirea unui număr minim de studenți echivalenți cu care poate funcționa un program de licență/de master – începând cu anul universitar 2018-2019 (îndeplinirea criteriului în medie la nivelul unui cluster de programe, nu neapărat la fiecare program); raport între nr. studenților de anul I la licență și anul I la master pe același domeniu de cel puțin 2 la 1

Optimizarea structurii cheltuielilor salariale

- Politică de resurse umane responsabilă pentru a asigura o piramidă normală a posturilor/gradelor didactice la nivelul fiecărui departament (blocarea posturilor la programele de studii cu probleme ce aparțin departamentelor cu peste 40-50% profesori și conferențiaři)
- Implicarea tuturor doctoranzilor finanțaři de la buget în activităři didactice
- Acoperirea gratuită a unor cursuri de specialitate din planul de învățământ de către specialiști din mediul privat în baza unor parteneriate
- Încărcarea normei didactice

Politici la nivel național

- Politici economice coerente pentru reducerea inflařiei
- Asigurarea surselor de finanřare de la buget pentru a pune în aplicare politicile guvernamentale obligatorii pentru universităři și care generează costuri suplimentare (ex creșteri de salarii)

Constituirea unei comisii de analiză a programelor de studii cu probleme (număr de studenři, resursa umană și financiară) la nivel ULBS.

Prezentul Raport a fost avizat în ședinřa Consiliului de Administrařie din data de 12.06.2018

Întocmit,
Prorector, Prof.univ.dr. Livia ILIE