

Alexa 2
H.S. nr. 28/20.11.2017.



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA DIN ORADEA
SENAT



C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității, nr. 1, Oradea, România
Telefon: +40 259 408114 sau 408491 Fax: +40 259 432789
e-mail: senat.presidente@uoradea.ro sau cancelar.general@uoradea.ro
Pagina web: www.uoradea.ro

**Raportul Comisiei de Buget Finanțe
încheiat la data de 20.11.2017**

Comisia de Buget-Finanțe întrunită în ședință de lucru la data de **20.11.2017**, a dezbătut în ordinea de zi următoarele subiecte:

1. Analiză și rezoluție situații financiare ale UO încheiate la data de 30.09.2017;
2. Analiză și rezoluție execuții bugetare pe facultăți la data de 30.09.2017;
3. Informare și analiză situația împrumuturilor temporare acordate pentru susținerea activităților UO la data de 30.09.2017;
4. Analiză și rezoluție *Metodologie privind constituirea, urmărirea și înregistrarea sumelor cu titlu de garanție pentru contractele de închiriere la UO*;
5. Analiză și rezoluție propunere de actualizare a *Procedurii privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare la UO*, conform prevederilor HG 751/2017;
6. Diverse.

Rezoluțiile Comisiei de Buget Finanțe a Senatului în urma analizelor efectuate și a discuțiilor care au avut loc sunt următoarele:

1. Din analiza *Raportului financiar privind execuția bugetară a UO la 30.09.2017*, a situațiilor financiare prezentate la această dată și a anexelor însoțitoare se desprind în sinteză următoarele concluzii:

- rezultatul patrimonial înregistrat de UO la data de 30.09.2017 și determinat în baza reglementărilor legale în vigoare, respectându-se principiul contabilității de angajamente, raportat la toate sursele de finanțare este *deficit financiar în sumă de 8.457 mii lei, rezultat comparabil cu cel înregistrat în anul precedent la aceeași dată, deficit de 8.494 mii lei, însă rezultat semnificativ mai mic față de cel înregistrat la 30.09.2015 (excedent financiar de 3.441 mii lei)*. Rezultatul este reflectat în bilanțul instituției și detaliat în contul de rezultat patrimonial;
- din activitatea de bază a UO, susținută din finanțarea de bază și din taxele încasate de la studenți a rezultat un excedent financiar de 339 mii lei, rezultând o îmbunătățire a situației comparativ cu situația raportată anul precedent la aceeași dată, când se înregistra deficit financiar efectiv (încasări-plăți) de 6.978 mii lei, și cea raportată la 30.09.2015 când deficitul la activitatea de bază era de 915 mii lei;
- pentru activitatea finanțată din venituri proprii și activitățile autofinanțate ale UO la 30.09.2017 se înregistrează un deficit financiar în sumă de 261 mii lei;

[Signature]

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ

- în urma analizelor efectuate la nivelul DE a instituției și având în vedere că activitatea desfășurată la baza didactică Gaudeamus are legătură cu activitatea de bază a instituției, pentru activitățile specifice acesteia au fost prevăzute zone contabile distincte la activitatea de bază. Operațiunile contabile de regularizare efectuate au urmărit clarificarea monografiei contabile la această structură, astfel încât contabilitatea să fie organizată și urmărită distinct, generându-se balanță distinctă în cadrul activității de bază, fără a mai afecta bugetul și activitatea de la cămine. S-a analizat fluxul negativ de cash-flow pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017, în sumă de 37 mii lei, observându-se o ușoară îmbunătățire a activității financiare, BDC Gaudeamus înregistrând un deficit de încasări și plăți la data de raportare de 1.563 mii lei;
- pentru activitatea stațiunii de cercetare Pomicola s-a înregistrat un deficit din fluxurile de încasări și plăți de 586 mii lei, mai mare față de cel înregistrat în anul precedent la aceeași dată, 493 mii lei și de asemenea, mai mare față de deficitul acestor activități de 500 mii lei înregistrat la 30.09.2015. Este îngrijorător că deficitul este în tendință crescătoare la această activitate, se impun ca urmare măsuri de echilibrare financiară;
- pentru perioada curentă de raportare la activitatea de venituri proprii cămin/cantina, Casa de oaspeți s-a obținut un excedent de trezorerie în sumă de 452 mii lei, mai mare față de cel înregistrat în anul precedent la aceeași dată de raportare (392 mii lei) și mai mic față de excedentul în sumă de 593 mii lei înregistrat la 30.09.2015;
- s-a analizat și corecția contabilă efectuată în urma inventarierii efectuate asupra veniturilor provenite din închirierea cantinei ce au fost înregistrate, în mod eronat, la activitatea de cămine-cantină (spațiul închiriat fiind înregistrat în evidență la activitatea de bază). Din raportul de execuție bugetară la 30.09.2017 rezultă că s-a procedat la identificarea acestor venituri din chirii contabilizate pentru anul 2017 în vederea regularizării situației la 30.09.2017. Pentru anii precedenți regularizarea va fi efectuată la închiderea exercițiului financiar 2017 cu respectarea reglementărilor contabile în vigoare;
- în urma analizei efectuate s-a constatat că pentru împrumuturile istorice de la cămine efectuate pentru susținerea activităților autofinanțate, în sumă de 2.073 mii lei se impune cu celeritate, stabilirea și asumarea de către Consiliul de administrație a UO a unui grafic de rambursare pentru restituirea sumelor utilizate pentru acoperirea deficitelor;
- din analiza situației financiare a UO la 30.09.2017 s-a constatat că împrumuturile/avansurile acordate în vederea susținerii derulării proiectelor de cercetare sunt în sumă de 1.195 mii lei, avansurile acordate pentru derularea proiectelor POSDRU reprezentând 50% din totalul avansurilor;
- conform Anexelor nr. 8 și 9 aferente Situațiilor financiare întocmite la 30.09.2017, situația facturilor neplătite către furnizori indică o datorie de 308 mii lei, din care 238 mii lei reprezintă plăți restante.

Rezoluția Comisiei este avizarea favorabilă a situațiilor financiare ale UO încheiate la data de 30.09.2017, cu obligativitatea stabilirii și asumării cu celeritate de către Consiliul de administrație a graficului de rambursare a împrumuturilor de la bugetul căminelor pentru valoarea istorică a acestora, 2.073 mii lei, conform celor menționate în *Raportul financiar privind execuția financiară bugetară la 30.09.2017*, punctul 5, pagina 10. Valoarea totală a împrumuturilor acordate pentru susținerea activităților UO din venituri proprii și pentru activități autofinanțate este de 4.701 mii lei. Se recomandă Consiliului de administrație ca în viitor orice împrumut utilizat pentru acoperirea deficitelor să fie însoțit de un grafic de rambursare asumat.

2. Din analiza execuției bugetare pe facultăți la 30.09.2017, indicatorul: venit rămas după plata cu ora în 2017, se constată că facultățile de Medicină, Drept și structurile DPPD și DIDIFR înregistrează excedent financiar celelalte facultăți înregistrând deficit financiar. Excedentul



financiar al Facultății de Medicină a înregistrat o creștere semnificativă comparativ cu perioada precedentă analizată în timp ce rezultatul Facultății de Drept este în scădere. Membrii Comisiei opinează că sunt necesare măsuri de echilibrare financiară la nivelul facultăților ce înregistrează deficit în creștere și responsabilizarea decanilor privind limitarea cheltuielilor în vederea încadrării în buget.

Rezoluția Comisiei este avizarea favorabilă a execuției bugetare pe facultăți la data de 30.09.2017.

3. Din centralizatorul cu privire la împrumuturile avansate pe perioada 01.01.2017-30.09.2017, pentru susținerea activităților autofinanțate și din venituri proprii se observă că 76% din sumele împrumutate au fost acordate pentru plata salariilor de bază pentru lunile mai și august 2017 și 20% pentru susținerea activității de la stațiunea de cercetare Pomicola.

4. S-a analizat necesitatea, oportunitatea și legalitatea prevederilor stipulate în propunerea de *Metodologie privind constituirea, urmărirea și înregistrarea sumelor cu titlu de garanție pentru contractele de închiriere* la UO și s-au subliniat responsabilitățile departamentelor și a persoanelor direct avizate de implementarea metodologiei UO, și anume, Biroul patrimoniu și Direcția economică.

Rezoluția Comisiei este avizarea favorabilă a Metodologiei privind constituirea, urmărirea și înregistrarea sumelor cu titlu de garanție pentru contractele de închiriere la UO.

5. S-a analizat propunerea de actualizare a *Procedurii privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare* la UO, referitoare la plafoanele noi instituite de HG nr. 751/2017, la costurile salariale ca limite maxime în euro/oră și necesitatea actualizării procedurii.

Rezoluția Comisiei este avizarea favorabilă a propunerii de actualizare a Procedurii privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare la UO cu noile plafoane pe baza cărora se calculează costurile salariale directe la contractele de finanțare încheiate din fonduri bugetare, pentru activitatea de cercetare științifică și dezvoltare tehnologică.

6. La diverse s-au purtat discuții și s-au formulat opinii cu privire la solicitările ce au venit din partea facultăților și cele ce urmează a fi înaintate, de înscriere a specializărilor UO în RNCIS și problema acoperirii financiare a costurilor implicate cu înscrierea acestora în exercițiile financiare următoare.

Președinte Comisia de Buget-Finanțe a SU,
Prof.univ.dr. Victoria Bogdan



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end, representing the signature of Prof.univ.dr. Victoria Bogdan.



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA DIN ORADEA
Adresa: C.P. nr. 114, Oficiul Poștal 1, Str. Universității nr. 1,
Oradea, România
Telefon: +40 259 408113 sau +40 259 432830
Fax: +40 259 432789
Pagina web: www.uoradea.ro



**Raport financiar privind execuția bugetară pentru
Universitatea din Oradea la 30 septembrie 2017**

Avera L
H.S. nr. 28/20.11.2017.

I. BVC definitiv an 2017

În conformitate cu Ordinul MFP nr. 720/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice privind execuția bugetelor de venituri și cheltuieli ale instituțiilor publice autonome, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii și activităților finanțate integral din venituri proprii, inclusiv a bugetelor creditelor interne, bugetelor creditelor externe, bugetelor fondurilor externe nerambursabile, bugetelor fondului de risc și bugetelor privind activitatea de privatizare, gestionate de instituțiile publice, indiferent de modalitatea de organizare și finanțare a acestora, Universitatea din Oradea figurează înregistrată în sistemul național de raportare financiară după cum urmează:

- F = codul sursei de finanțare - "Integral venituri proprii";
- D = codul sursei de finanțare - "Fonduri externe nerambursabile".

În anul 2017 situația privind bugetele de venituri și cheltuieli aprobate pentru sursa F la Universitatea din Oradea este:

Denumire	Valoare Venit	Valoare Cheltuieli	Adresa nr. / data	HS nr. / data	Anexa la HS
BVC Sursa F	108.230.000	108.230.000	22420 /07.12.2016	14 /19.12.2016	Anexa 2
BVC Sursa F	141.778.139	154.251.139	175 /10.01.2017	16 /30.01.2017	Anexa 10
BVC Sursa F	135.565.433	136.865.433	3946 /20.03.2017	19 /27.03.2017	Anexa 40
BVC Sursa F	135.565.433	136.865.433	5675 /21.04.2017	20 /26.04.2017	Anexa 30
BVC Sursa F	135.565.433	136.865.433		22 /19.06.2017	Anexa 6
BVC Sursa F	136.041.433	137.341.433	10354 /27.06.2017	23 /17.07.2017	Anexa 12
BVC Sursa F	136.041.433	137.341.433	ERATA		
	136.041.433	137.341.433	9751 /20.06.2017	24 /18.09.2017	Anexa 4
BVC Sursa F	136.397.961	137.697.961	16499 /27.09.2017	25 /28.09.2017	Anexa 24
BVC Sursa F	136.397.961	137.697.961	17442 /06.10.2017	26 /09.10.2017	Anexa 12

În anul 2017 situația privind bugetele de venituri și cheltuieli aprobate pentru sursa D la Universitatea din Oradea este:



Nr. Crt.	Denumire	Valoare Venit	Valoare Cheltuieli	Adresa nr. / data	HS nr. / data	Anexa la HS
1	BVC Sursa D	73.840	73.840	5674 /21.04.2017	20 /26.04.2017	Anexa 30
2	BVC Sursa D	106.564	106.564	-	22 /19.06.2017	Anexa 6

În anul 2017 situația privind bugetele de venituri și cheltuieli aprobate pentru facultăți la Universitatea din Oradea este:

Nr. Crt.	Denumire	Adresa nr. / data	HS nr. / data	Anexa la HS
1	BVC UO facultati initial		19 /27.03.2017	Anexa 7-pag.42
2	BVC Drept	2355 /21.02.2017	19 /27.03.2017	Anexa 7-pagina 43; Anexa 9
3	BVC Medicina	644 /18.01.2017	19 /27.03.2017	Anexa 7-pagina 43; Anexa 9
4	BVC IEMI	2281 /20.02.2017	19 /27.03.2017	Anexa 7-pagina 43; Anexa 9
5	BVC DIDIFR	4558 /30.03.2017	20 /26.04.2017	Anexa 18
6	Execuție Facultati		21 /29.05.2017	Anexa 11
7	BVC Medicina	8126 /30.05.2017	22 /19.06.2017	Anexa 5
8	BVC IMT	8859 /12.06.2017	22 /19.06.2017	Anexa 5
9	BVC ARTE	8926 /12.06.2017	22 /19.06.2017	Anexa 5

Având în vedere:

- Contractul instituțional și complementar nr. 27242/28.02.2017 pentru finanțarea Universității din Oradea în 2017, înregistrate la Universitatea din Oradea cu nr. 3009, 3010/03.03.2017,
- Actul adițional nr. 1 la contractul complementar pentru anul 2017, nr. de înregistrare la M.E.N. 36182/20.07.2017, pentru suplimentare sume la subvenții cămine și cheltuieli de capital,
- Adresa M.E.N. nr. 591/DGE/09.03.2017 înregistrată la Universitatea din Oradea cu nr.3891/20.03.2017 pentru aprobare venituri proprii și sume din sold inițial,
- Actul adițional nr. 1 la contractul instituțional pe 2017, nr. 33905/14.06.2017 înregistrat la U.O. cu nr. 9711/20.06.2017 pentru rectificare cu sume FDI 2017,
- Prevederile Legii 500/2002 a finanțelor publice,
- Legea 1/2011 Legea educației naționale,

sumele propuse și aprobate în BVC la 30.09.2017 se prezintă astfel:

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017
Sursa F

		Lei				
Nr.crt.	Denumirea indicatorilor	Annual	Trim I	Trim II	Trim III	Trim IV
I.	Sold inițial la 01 ianuarie 2017	22.493.987	X	X	X	X
I	TOTAL VENITURI, din care:	136.397.961	42.027.000	38.905.000	34.849.598	20.616.363
I.I.	Sume alocate de MEN - finanțare instituțională	60.866.013	16.775.000	16.775.000	17.251.000	10.065.013
I.I.I.	Sume alocate de MEN - drepturi salariale Legea 85/2016	0	0	0	0	0

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. **SORIN GURILA**

1.2.	Venituri proprii obtinute din taxe si activitati desfasurate de institutiile de invatamant superior	35.240.000	12 500.000	11 240.000	7 000 000	4 500 000
1.3.	Alte venituri proprii + donatii si sponsorizari	4.960.000	2 360 000	1 000 000	800.000	800 000
1.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE	12.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	2.000.000
1.5.	Venituri din activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza	3.000.000	1.100.000	700.000	700 000	500.000
1.6.	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care:	18.031.948	5 142.000	5 140 000	5 148 598	2 601 350
a)	reparatii capitale	0	0			0
b)	subventii pentru camine si cantine	1.358.598	550 000	550.000	258.598	0
c)	dotari si alte investitii	2.300.000	550.000	550 000	850 000	350.000
d)	burse	13.049.350	3 650 000	3 650 000	3 650 000	2 099.350
e)	alte forme de protectie sociala a studentilor	422.000	142 000	140 000	140 000	0
f)	alocatii pentru obiective de investitii	902.000	250 000	250.000	250 000	152.000
g)	alocatii pentru procurari calculatoare	0				
h)	subventii cazare studenti	0				
1.7.	Venituri proprii camine- cantine	1.800.000	650.000	550 000	450 000	150 000
2	TOTAL CHELTUIELI, din care : (rd. 2 = rd. 1)	137.697.961	42.227.000	39.455.000	35.174.598	20.841.363
2.1.	Cheltuieli pentru activitatea de baza (rd. 2.1 =< rd. 1.1 + rd.1.1.1+rd. 1.2 + rd. 1.3)	102.366.013	31 835 000	29 565.000	25 376.000	15 590 013
2.4.	Proiecte cu finantare din fonduri externe nerambusabile (FEN) POSTADERARE (rd. 2.4 >= rd. 1.4)	12.500.000	3 500.000	3 500.000	3.500.000	2.000 000
2.5.	Cheltuieli pentru activitatea de cercetare stiintifica, proiectare, consultanta si expertiza (rd. 2.5 = rd. 1.5)	3.000.000	1 100 000	700 000	700 000	500 000
2.6.	Cheltuieli din alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala, din care: (rd. 2.6 = rd. 1.6)	18.031.948	5 142 000	5 140 000	5 148 598	2 601 350
a)	cheltuieli pentru reparatii capitale	0	0	0	0	0
b)	subventii pentru camine si cantine studentesti	1.358.598	550.000	550 000	258 598	0
c)	cheltuieli pentru dotari si alte investitii, consolidari, reabilitari	2.300.000	550 000	550 000	850.000	350 000
d)	cheltuieli pentru burse	13.049.350	3 650.000	3.650 000	3 650 000	2.099 350
e)	cheltuieli pentru alte forme de protectie sociala	422.000	142.000	140 000	140 000	0
f)	cheltuieli pentru obiective de investitii	902.000	250.000	250 000	250.000	152 000
g)	cheltuieli pt alocatii procurari calculatoare	0	0	0	0	0
h)	subventii cazare studenti	0	0	0	0	0
2.7.	Cheltuieli pentru camine si cantine studentesti (rd. 2.7 = rd. 1.7)	1.800.000	650 000	550 000	450 000	150 000
II.	Sold final la 31 decembrie 2017	21.193.987	X	X	X	X

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. **SORIN CURILĂ**



Anexa 1 - Situatii privind centralizarea cheltuielilor prevăzute în bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2017
sursa F

Lei

Cod indicator	Denumire indicator	Total cheltuieli	din care pentru:				
			Sume alocate de MEN - finantare institutionala	Sume alocate de MEN drepturi salariale Legea 85/2016	Venituri proprii	Alocatii de la bugetul de stat cu destinatie speciala	Camine cantina (subventie)
TOTAL CHELTUIELI		137.697.961	60.866.013	0	58.800.000	16.673.350	1.358.598
10	CHELTUIELI DE PERSONAL	90 796.541	60 390.013	0	29 800 000	0	606.528
20	BUNURI SI SERVICII	11 728.070	476 000	0	10 500 000	0	752 070
30	DOBANZI	100 000	0	0	100 000	0	0
51	TRANSFERURI INTRE UNITATI ALE ADMINISTRATIEI PUBLICE	0	0	0	0	0	0
55	TRANSFERURI INTERNE	0	0	0	0	0	0
56	PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	6 500.000	0	0	6 500 000	0	0
56.01	FONDUL EUROPEAN DE DEZVOLTARE REGIONALA	0			0		
56.16	Alte instrumente si facilitati postaderare	6 500 000		0	6 500 000	0	0
57	ASISTENTA SOCIALA	922.000	0	0	500 000	422 000	0
58	TITLUL X PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE AFERENTE CADRULUI FINANCIAR 2014-2020	4 000.000	0	0	4 000 000	0	0
58.01	Programe din Fondul European de Dezvoltare Regionala (FEDR)	3 000 000	0	0	3 000 000	0	0
58.02	Programe din Fondul Social European (FSE)	1 000 000	0	0	1 000 000	0	0
58.16	Alte facilitati si instrumente postaderare	0		0	0	0	0
59	ALTE CHELTUIELI	14.649 350	0	0	1 600 000	13 049 350	0
71	ACTIVE NEFINANCIARE	9 002 000	0	0	5 800 000	3 202 000	0
72	ACTIVE FINANCIARE	0	0				0
80	ÎMPRUMUTURI	0	0	0	0	0	0

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:

20. NOV. 2017

Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILA

81	RAMBURSARI DE CREDITE	0	0	0	0	0	0
84	PLATI EFECTUATE IN ANII PRECEDENTI SI RECUPERATE IN ANUL CURENT	0	0	0	0	0	0

Ponderea veniturilor previzionate în BVC reprezentând FB si taxe din total venituri proprii activitatea de bază a UO este:

- a veniturilor din finantare de bază – 60%
- a veniturilor din taxe încasate de la studenti – 40%.

Suma aprobată la venituri pentru finanțare de bază este de 60.390 mii lei comparativ cu 54.711 mii lei în 2016, 47.698 mii lei în 2015. La această sumă se adaugă fonduri programe FDI în sumă de 476 mii lei.

Suma previzionată la venituri proprii din taxe si alte activitati este de 40.200 mii lei și cuprinde venituri curente la care se adaugă sume previzionate a fi utilizate în 2017 din linia de finanțare bancară în situația în care va exista un gol temporar de resurse. La capitolul cheltuieli venituri proprii, s-a aprobat de MEN utilizarea din soldul anului precedent a sumei de 1.300 mii lei.

Suma previzionată la venituri activitatea de cercetare finanțată de la bugetul de stat (PN) si mediul socio-economic este de 3.000 mii lei.

Sumele aprobate de MEN la venituri din alocatii bugetare cu destinatie speciala (reparatii capitale, subvenții cămin, burse, transport studenti, obiective de investiții) sunt de 18.032 mii lei comparativ cu 14.622 mii lei în 2016, 12.050 mii lei în 2015, 10.255 mii lei în 2014.

Suma aprobată la venituri din activitatea cămine-cantină este de 1.800 mii lei.

Suma aprobată la venituri din activitatea de programe externe este de 12.500 mii lei.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2017
Sursa D

		Lei				
2017		Buget	trim I	trim II	trim III	trim IV
TOTAL VENITURI (I+ II+III+IV)		106.564	66.125	40.439	0	0
IV. SUBVENTII		106.564	66.125	40.439	0	0
SUBVENTII DE LA ALTE ADMINISTRATII	42	15.985	9.919	6.066	0	0
Subventii pentru institutii publice	42.38	0	0	0	0	0
Subventii pentru proiecte finantate din FEN postaderare	42.39	0	0	0	0	0
Cofinantare publica acordata în cadrul mecanismului SEE	42.60	15.985	9.919	6.066	0	0
SUME PRIMATE DE LA UE/ALTI DONATORI	45	90.579	56.206	34.373	0	0
FEDR	45.01	0	0	0	0	0
FSE	45.02	0	0	0	0	0
Alte facilitati si instrumente posaderare	45.17	90.579	56.206	34.373	0	0
INVATAMANT - TOTAL CHELTUIELI	6501	106.564	66.125	40.439	0	0
CHELTUIELI CURENTE (01 = 10+20+30+40+50+51+55+57+59)	01	106.564	66.125	40.439	0	0
TITLUL VIII PROIECTE CU FINANTARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE (FEN) POSTADERARE	56	106.564	66.125	40.439	0	0
Mecanism Financiar SEE	56.17	106.564	66.125	40.439	0	0

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURIȚĂ

Finantarea Nationala	56.17.01	15.985	9.919	6.066	0	0
Finantarea de la Uniunea Europeana	56.17.02	90.579	56.206	34.373	0	0
Cheltuieli neeligibile	56.17.03	0	0	0	0	0
Alte Cheltuieli în domeniul învățământului	65.01.50	106.564				

II. Situațiile financiare la data de 30.09.2017

Toate situațiile financiare pentru trim. III 2017 au fost elaborate și depuse la ordonatorul principal de credite cu încadrarea în termenul stabilit conform prevederilor legale.

Rezultatele financiare la 30.09.2017 sunt prezentate în **Anexa nr.1** care cuprinde situațiile financiare de sinteză.

Rezultatul patrimonial realizat de Universitatea din Oradea este determinat conform principiului contabilității de angajamente. La data de 30.09.2017 instituția a înregistrat un deficit financiar de 8.457 mii lei. Acest rezultat este influențat în principal de următoarele: înregistrarea de cheltuieli pentru proiecte fără venituri (amortizare lunară pentru echipamente achiziționate, în special POSCCE); cheltuieli mai mari decât veniturile la anumite activități; înregistrarea cheltuielilor cu provizioane conform Legii 85/2016; cheltuieli pentru deprecierea imobilizărilor ca urmare a reevaluării bunurilor înregistrate în luna martie 2017.

Încasările efective pentru primele 9 luni în 2017 (exclusiv: solduri reportate din anii precedenți, aprobate de MEN pentru utilizare în 2017 de 1.300 mii lei și gol temporar de casă în sumă de 5.200 mii lei) sunt în sumă de 96.272 mii lei (sursa F+D) pentru toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

Plățile totale realizate în 2017 sunt de 92.647 mii lei pentru toate sursele de finanțare inclusiv alocatii cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc. (buget sursa F+D) din care 92.544 mii lei sursa F și 103 mii lei sursa D.

Situație centralizată privind plățile efectuate la 30.09.2017 pentru cod buget sursa D:

		Cod indicator	Plăți efectuate
		B	6
TOTAL CHELTUIELI			102.898
		01	102.898
	Titlul VIII PROIECTE CU FINANȚARE DIN FONDURI EXTERNE NERAMBURSABILE 56.17		102.898
		56	
	Mecanismul financiar SEE	56.17	102.898
	Finantarea națională	56.17.01	
	Finantarea externă nerambursabilă	56.17.02	102.898

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	58.328	56,69%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	44.570	43,31%
	Total	102.898	100%



Situație centralizată privind plățile efectuate la 30.09.2017 pentru toate sursele de finanțare (inclusiv alocatii cu destinație specială de la buget, camine-cantina, proiecte etc.) (cod buget F):

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	69.894.028	75,53%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	6.399.041	6,91%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.800.882	3,03%
4.	Asistență socială	608.207	0,66%
5.	Alte cheltuieli – burse	11.689.985	12,63%
6.	Cheltuieli de capital	1.394.401	1,51%
7.	Reîntregire plăți ani precedenți	-242.943	-0,26%
	Total	92.543.601	100%

Detalierea plăților pe activități, titluri, articole și alineate este prezentată în **Anexa nr.2**.

1. Activitatea de bază susținută din sume încasate drept finanțare de bază și încasări din taxe de la studenți

Încasările totale realizate în 2017 au fost de 74.485 mii:

- finanțare de bază - 48.616 mii lei ,
- încasări taxe si alte venituri proprii 25.869 mii lei (nu se iau în calcul la încasări sumele reprezentand sold initial aprobat la utilizare în 2017 de 1.300 mii lei si gol temporar de casă – 5.200 mii lei).

Plățile realizate au fost de 75.446 mii lei (inclusiv sume din reîntregire plăți ani precedenți - 192.049 lei și plăți din sold inițial de 1.300 mii lei).

Alocațiile speciale (burse, transport studenți) plătite până la 30.09.2017 din sold inițial la VP activitatea de bază sunt de 0 lei, nefiind aprobate a fi prevăzute în buget de MEN.

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2017 (exclusiv sume plătite în 2017 din solduri an precedent -1300000 lei-pentru salarii, materiale, burse, investitii buget etc.) sunt de 74.146 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 30.09.2017 (încasari-plăți) la activitatea de bază de 339 mii lei.

Situația plăților pentru activitatea de bază la 30.09.2017:

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	68.270.655	90,26%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	5.011.638	6,63%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	322.292	0,43%
5.	Alte cheltuieli – burse	1.427.152	1,89%
6.	Cheltuieli de capital	605.996	0,80%
7.	Reîntregire plăți ani precedenți	-192.049	-0,25%
	Total	75.445.685	100%

Ponderea pe categorii de plăți și structuri (facultati, administratia centrală) din total plăți activitatea de bază este următoarea :



Centralizator plăți facultăți+administrația centrală

Categorii de plăți	Plăți totale efectuate - lei	% din Total plăți	Suma plăți facultati - lei	% Plati facultate din total plăți	Suma plăți adm. centrala - lei	% Plati adm. centrala din total plăți
Plati personal (exclusiv ch. diurne)	68207723.00	90,41%	57728660.00	84,64%	10479063.00	15,36%
Plati deplasare	264210.00	0,35%	121629,38	46,04%	142580,62	53,96%
Plati bunuri si servicii (inclusiv linia de credit, minus titlul 85)	4618312.00	6,12%	1149688,61	24,89%	3468623,39	75,11%
Asistenta sociala	322292.00	0,43%	0,00	0,00%	322292,00	100,00%
Alte plăți - burse	1427152.00	1,89%	0,00	0,00%	1427152,00	100,00%
Plati capital	605996.00	0,80%	59039,42	9,74%	546956,58	90,26%
Total	75.445.685	100,00%	59059017,41	78,28%	16386667,59	21,72%

Execuția încasări/plăți pentru facultăți la data de 30.09.2017 este prezentată în **Anexa nr.3 și 3A**

Din veniturile administrației centrale se acoperă deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administrația centrală, pentru activitățile autofinanțate: Stăruirea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017 pentru aceste activități fiind de 600 mii lei.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) la 30.09.2017, pentru activitatea de venituri proprii și activitățile autofinanțate de 261 mii lei.

Având în vedere că activitatea desfășurată la baza didactică Gaudeamus are legătură cu activitatea de bază a instituției, pentru activitățile specifice acesteia au fost prevăzute zone contabile distincte (cu venituri și cheltuieli) la activitatea de bază. În acest sens au fost efectuate operațiunile contabile de regularizare fiind organizată și urmărită activitatea pe zonă, bilanță distinctă în cadrul activității de bază, fără a mai afecta bugetul și activitatea de la cămine.

	Sold initial 2017	Incasari 30.09.2017	Plati 30.09.2017	Sold final 30.09.2017
Gaudeamus	-1.525.887	262.608	300.005	-1.563.284

Pentru susținerea deficitului activitatea a fost împrumutată în perioada 2005-prezent cu suma de 1.563 mii lei din venituri proprii activitatea de baza, venituri proprii cămine și din veniturile obținute din închirierea cantinei.

În aceste condiții deficitul acumulat în timp ar urma să fie înregistrat în totalitate pe cont de împrumut de la buget venituri proprii taxe și alte venituri proprii UO.

Recomandăm elaborarea unui plan de măsuri cu privire la eficientizarea și recuperarea acestui deficit acumulat în timp.

2. Venituri din activitatea de cercetare finanțată din fonduri de la buget/mediul socio-economic

Pentru activitățile de cercetare au fost înregistrate încasări de 1.225 mii lei și plăți de 1.036 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	848.383	81,91%

**APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ**

2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	140.508	13,57%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	0	0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6.	Cheltuieli de capital	46.864	4,52%
	Total	1.035.755	100%

Managementul proiectelor este asigurat în conformitate legislația specifică și reglementările interne aprobate prin HS: *Regulamentul privind organizarea, funcționarea și finanțarea cercetării științifice și Procedura privind perfectarea, gestionarea și valorificarea resurselor obținute din contracte de cercetare-dezvoltare-inovare.*

3. Alocatii de la buget

Încasările din alocatii speciale (exclusiv FB) la 30.09.2017 au fost de 13.944 mii lei iar plățile 12.250 mii lei fiind efectuate plăți din sumele încasate în anul curent de la MEN astfel:

Denumire alocatie bugetară	Incasari 30.09.2017	Plati 30.09.2017
a)reparatii capitale	0	0
b)subventii camine si cantine studentesti	1.147.508	959.447
c)dotari si alte investitii	1.483.000	741.541
d)burse	11.017.598	10.262.833
e)alte forme de protectie sociala-transport	295.988	285.915
f)sume alocate pentru obiective investitii	0	0
g)subventii individuale pentru cazare OUG 73/2004	0	0
h) sprijin financiar pentru achiziția de calculatoare HG 129/2004	0	0

Platile efectuate din alocatiile anului curent sunt detaliate astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	519.857	4,24%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	439.590	3,59%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	285.915	2,33%
5.	Alte cheltuieli – burse	10.262.833	83,78%
6.	Cheltuieli de capital	741.541	6,05%
	Total	12.249.736	100%

Situatia detaliată privind încasările la 30.09.2017 de la buget este prezentată în **Anexa nr.4**.

4. Venituri din activitatea stațiunilor de cercetare

Pentru activitatea stațiunii de cercetare au fost înregistrate încasări de 16 mii lei și plăți de 602 mii lei, după cum urmează:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	255.133	42,39%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	348.149	57,84%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	0	0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0,00%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILA

7.	Reintregire plati ani precedenti	-1.390	-0,23%
	Total	601.893	100%

Detaliere pe surse de finantare:

lei

	Sold initial 2017	Incasari 30.09.2017	Plati 30.09.2017	Sold final 30.09.2017 ("-" imprumut acordat pentru acoperire deficit)
Statiunea pomicola	-2.908.245	15.982	601.893	-3.494.156

Pentru Statiunea Pomicola se acorda împrumuturi din venituri proprii atat pentru activitatea curenta cât si pentru plata datoriilor la bugetul de stat acumulate de SCDPO in perioada 2005-2008, datorii esalonate la plata de ANAF până în 2018. Sumele achitate pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017 drept reeșalonare la ANAF pentru datorii istorice SCDP sunt de 413 mii lei și sunt cuprinse în coloana de plăți 2017 la Statiunea Pomicolă.

5. Activitatea de venituri proprii cămin/cantină

Din activitățile de cămin/cantina, Casa de oaspeți au fost obținute venituri în suma de 862 mii lei si au fost efectuate plăți de 410 mii lei.

lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	459.155	111,87%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	0	0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7.	Reintregire plati ani precedenti	-48.731	-11,87%
	Total	410.424	100%

Detaliere pe surse de finantare:

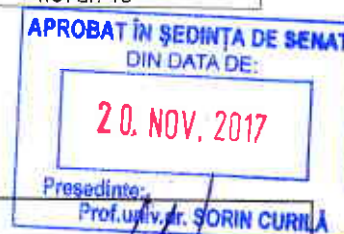
lei

	Sold initial 2017	Incasari 30.09.2017	Plati 30.09.2017	Sold final 30.09.2017
Casa de oaspeti	-46.338	0	14.748	-61.086
Camin cantina	4.206.739	861.652	395.676	4.672.715

Referitor la situație buget cămine-cantină:

	Incasari 30.09.2017	Plati 30.09.2017
Camin cantina-VP	861.652	395.676

Sold initial 01.01.2017	Imprumut acordat la 30.09.2017 din VP camine				
VP camine	Finantare complementara	Casa de Oaspeti	Imprumut Gaudeamus	VP	SCDP



2.224.772,00	1.981.967,00	46.338,00	481.573,00	2.627.993,00	1.545.050,00
--------------	--------------	-----------	------------	--------------	--------------

Total împrumut acordat din buget venituri câmine către activitățile de venituri proprii UO/Gaudeamus/Microproducție/Casa de oaspeți/SCDP Oradea este de 4,701 mii lei. Aceste împrumuturi au fost acordate din venituri proprii câmine ca urmare a lipsei disponibilităților la venituri proprii taxe și alte activități, disponibilitățile de la venituri proprii fiind utilizate pentru susținerea proiectelor iar ulterior pe măsura ce aceste sume au fost încasate de la autorități, au fost utilizate pentru plata cheltuielilor salariale, curente la activitatea de bază.

Referitor la activitatea de câmine-cantină ca urmare a efectuării operațiunilor de inventariere s-a constatat că în veniturile provenite din închirierea cantinei au fost înregistrate, în mod eronat, la activitatea de câmine-cantină (spațiul închiriat fiind înregistrat în evidență la activitatea de bază). S-a procedat la identificarea acestor venituri contabilizate pentru anul 2017 fiind regularizate la 30 septembrie 2017.

Pentru corectarea erorii, pentru anii precedenți este în curs de desfășurare elaborarea situației, urmând ca la închiderea anului aceste sume să fie înregistrate corect astfel încât potrivit legii veniturile din închiriere să figureze la activitatea la care este înregistrat imobilul închiriat.

Conform HS a UO nr. 10/14.09.2017 prin HCA nr.95/27.10.2017 s-a stabilit graficul de rambursare a sumei de 2.000 mii lei la activitatea venituri proprii câmine, pentru stingerea împrumutului acordat, în anii anteriori, din VP câmine pentru proiecte, în tranșe de 500 mii lei/lună, fiind recuperată în trim. I 2017 integral suma de 2.000 mii lei. Cu privire la împrumuturi trim. III 2017, având în vedere că până la 30.09.2017 nu a fost aprobat la utilizare soldul din anii precedenți s-a împrumutat sub formă de gol temporar de casă de la câmine pentru VP suma de 2.628mii lei.

Sumele reprezentând împrumuturi istorice de la câmine pentru activități autofinanțate de 2.073 mii lei pentru care se impune rambursarea în baza unui grafic asumat de Consiliul de Administrație, necesită stabilirea unui grafic de rambursare care deocamdată nu poate fi realizat din VP deoarece nu există disponibilități.

În aceste condiții deficitul acumulat în timp la aceste activități autofinanțate ar urma să fie înregistrat în totalitate pe cont de împrumut de la buget venituri proprii taxe și alte venituri proprii UO.

Recomandăm elaborarea unui plan de măsuri cu privire la eficientizarea și recuperarea acestui deficit acumulat în timp de activitățile autofinanțate.

6. Sume provenite din finanțări externe nerambursabile

Din activitățile finanțate din fonduri externe și finanțări nerambursabile au fost obținute venituri în suma de 5.740 mii lei, inclusiv sume SEE – sursa D, și au fost efectuate plăți de 2.903 mii lei din care 2.800 (sursa F) + 103 mii lei (sursa D) din sumele încasate și din împrumuturi de la activitatea de venituri proprii.

Sursa F

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	0	0,00%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	0	0,00%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	2.800.882	100,03%
4.	Asistență socială	0	0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7.	Reîntregire plăți ani precedenți	-773	-0,03%
	Total	2.800.109	100%



lei

Detaliere pe categorii de plati pentru art. 56 Plăți din fonduri externe nerambursabile- Sursa F:
lei

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	67.826	2,42%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	173.528	6,20%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială		0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	2.559.529	91,38%
6.	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7.	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	2.800.883	100%

Sursa D

Nr. crt.	Denumire indicator	Plăți	% în total plăți
1.	Cheltuieli de personal	58.328	56,69%
2.	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi	44.570	43,31%
3.	Proiecte finanțări externe nerambursabile	0	0,00%
4.	Asistență socială	0	0,00%
5.	Alte cheltuieli – burse	0	0,00%
6.	Cheltuieli de capital	0	0,00%
7.	Reintregire plati ani precedenti	0	0,00%
	Total	102.898	100%

Incasari din Sursa F+D:

Nr. crt.	Denumire indicator	Plati efectuate 56.01 HUR O	Plati efectuate 56.02 POSDRU	Plati efectuate 56.16 Externe +SEE	Plati efectuate 56 Total	Incasari HUO	Incasari POSDRU	Incasari Externe+S EE	Total incasari -56-
1	Cheltuieli de personal			126.154	126.154				
2	Bunuri și servicii inclusiv lina 30 Dobanzi			218.098	218.098				
3	Proiecte finanțări externe nerambursabile			0	0				
4	Asistență socială								
5	Alte cheltuieli – burse			2.559.529	2.559.529				
6	Cheltuieli de capital			0	0				
7	Reintregire plati ani precedenti			-773	-773				
	Total			2.903.780	2.903.780	3.469	2.063	5.734.959	5.740.491

7. Concluzii privind situatiile financiare la 30.09.2017



Evoluția executiei bugetare pe toate sursele de finantare si distinct pentru activitatea de bază pentru perioada 2010-2017 este prezentata in **Anexa nr.5**

a) Rezultatul patrimonial al exercitiului.

a1) Conform bilantului contabil încheiat la 30.09.2016 constatăm că rezultatul exercitiului a fost deficit financiar de 8.494 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

a2) Conform bilantului contabil încheiat la 30.09.2017 constatăm că rezultatul exercitiului înregistrat a fost deficit financiar de 8.457 mii lei raportat la toate sursele de finanțare (venituri proprii, fonduri externe, alocatii de la buget etc).

b) Activitatea de bază susținută din sume încasate drept finanțare de bază și încasari din taxe de la studenți

Încasările totale realizate în 2017 au fost de 74.485 mii:

- finanțare de bază - 48.616 mii lei ,
- încasări taxe si alte venituri proprii 25.869 mii lei (nu se iau în calcul la încasări sumele reprezentand sold inițial aprobat la utilizare în 2017 de 1.300 mii lei si gol temporar de casă – 5.200 mii lei).

Plățile realizate au fost de 75.446 mii lei (inclusiv sume din reîntregire plăți ani precedenți - 192.049 lei și plăți din sold inițial de 1.300 mii lei).

Alocațiile speciale (burse, transport studenți) plătite până la 30.09.2017 din sold inițial la VP activitatea de bază sunt de 0 lei, nefiind aprobate a fi prevăzute în buget de MEN.

Rezultă că plățile efective la VP aferente anului 2017 (exclusiv sume plătite în 2017 din solduri an precedent -1300000 lei-pentru salarii, materiale, burse, investitii buget etc.) sunt de 74.146 mii lei.

Rezultă un excedent financiar efectiv la 30.09.2017 (încasari-plăți) la activitatea de bază de 339 mii lei.

Din veniturile administrației centrale se acoperă deficitul înregistrat de facultăți, se acordă împrumuturi pentru proiectele finanțate din administratia centrală, pentru activitățile autofinanțate: Stațiunea Pomicolă, Gaudeamus etc., total deficit pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017 pentru aceste activități fiind de 600 mii lei.

Rezultă un deficit financiar efectiv (încasări-plăți) la 30.09.2017, pentru activitatea de venituri proprii si activitățile autofinanțate de 261 mii lei.

Executie bugetară (încasări/plăți) activitatea de bază 2014-2017

Lei

Denumire indicator	2014	procent din total	2015	procent din total	2016	procent din total	2017	procent din total
Total incasari, din care:	49.519.257	100,00%	57.512.596		59.325.471		74.484.943	
venituri din taxe	18.639.831	37,64%	23.192.494	40,33%	20.458.096	34,48%	25.869.146	34,73%
Venituri finantare de baza	30.879.426	62,36%	34.320.102	59,67%	38.867.375	65,52%	48.615.797	65,27%
Alte venituri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

APROBAT ÎN ȘEDINȚA DE SENAT
DIN DATA DE:
20. NOV. 2017
Președinte:
Prof.univ.dr. SORIN CURILĂ

Total plati, din care:	56.501.924	114,10%	58.427.722		67.789.128		75.445.685	
Cheltuieli de personal	50.823.622	102,63%	53067470	92,27%	60604196	102,16%	68270655	91,66%
Bunuri și servicii+30 dobanzi	4.079.155	8,24%	4197161	7,30%	4135070	6,97%	5011638	6,73%
Asistență socială	404.735	0,82%	161682,96	0,28%	530292	0,89%	322292	0,43%
Alte cheltuieli – burse	1.191.712	2,41%	719897	1,25%	2234152	3,77%	1427152	1,92%
Cheltuieli de capital*	2.700	0,01%	281511	0,49%	285416	0,48%	605996	0,81%
Reintregire plati an precedent							-192049	
Reintregire plati din sold an precedent							1300000	
rezultat financiar : Incasari - plati	-6.982.667		-915.126		-8.463.657		339.259	

În **Anexa nr.6** *Previziuni financiare activitatea de baza 2017* sunt estimate veniturile si cheltuielile institutiei la activitatea de bază pentru anul 2017.

Conform previziunilor financiare pentru 2017, **în baza datelor existente la data elaborării prezentului raport** estimăm încasări totale din taxe si finantare de bază de cca. 91.390 mii lei (exclusiv sume sold initial), plăți de cca. 104.048 mii lei din care plati de personal cca. 95.048 mii lei (reprezintă o previziune de 104 % din veniturile activitatii de bază an curent).

Până la data prezentei MEN nu a actualizat contractul instituțional, fiind blocată suma de 10% din încasările din finanțare de bază, sumă care potrivit legii se deblochează în trim. IV (cca. 6.700 mii lei).

Cheltuielile de personal estimate pentru 2017 pentru salariile de baza (exclusiv plata cu ora) sunt estimate la cca. 91.200 mii lei/an, plata cu ora cca. 3.000 mii lei/an la care adauga drepturile salariale castigate de personalul propriu in instanta cca. 200 mii lei/an, esalonarea pentru datoriile SCDPO (finalizare 2018) 553 mii lei/an si tichetele de masa cca. 95 mii lei. Cheltuielile materiale si de investitii sunt dimensionate la nivel minim de functionare.

Deși Universitatea din Oradea are obligația de a plăti în anul 2017 drepturi salariale majorate conform prevederilor legale aprobate în perioada 2016-2017 (O.U.G. nr. 57/2015, O.U.G. nr. 20/2016, HG 38/2017, OUG 9/2017, OUG 17/2017, Legea 153/2017) ceea ce a generat majorări semnificative ale fondului lunar de salarii la activitatea de bază, **finantarea de bază aprobată de MEN pentru anul 2017 este de 60.390 mii lei în condițiile în care fondul mediu lunar de salarii previzionat la activitatea de bază în 2017 este de cca. 7.921 mii lei/lună.**

Alocatiile prevăzute în contractul instituțional acoperă cca. 63% din cheltuielile salariale/an previzionate la activitatea de bază, restul de cheltuieli salariale si cheltuielile curente necesită finantare din venituri proprii (fonduri insuficiente pentru acoperirea cheltuielilor la activitatea de bază).

1. Situatie împrumuturi pentru proiecte

În **Anexa nr.7** este prezentată situația împrumuturilor pentru proiecte avansate de UO, sumele platite dar



neîncasate la 30.09.2017 erau de 1.195 mii lei, din care:

	lei	
împrumut pentru PN-uri	66.802,41	5,59%
împrumut pentru conferința și simpozioane	103.268,02	8,64%
împrumut pentru proiecte externe derulate în valută	317.217,76	26,55%
împrumut pentru HURO	104.446,61	8,74%
împrumut pentru POSDRU	602.856,23	50,47%
	1.194.591,03	100,00%

2. Situație disponibil conturi 30.09.2017 trezorerie+bancile comerciale

Disponibilitățile (trezorerie+bănci comerciale inclusiv soldurile reportate) la 30.09.2017 erau de 22.605 mii lei, repartizate pe surse de finanțare după cum urmează:

	lei
Disponibil pe activități	Disponibil 30.09.2017
Finanțare de bază	188.000,00
VP taxe	3.182.682,09
Cercetare	314.578,58
SCDP	0,00
Microproducție	0,00
Slana de Vale	0,00
Casa de Oaspeți	0,00
Cămine VP	2.780.687,98
Alocatii speciale buget (inclusiv solduri an precedent) din care:	14.688.268,41
finanțare de bază	0,00
reparații capitale	27.775,79
dotări	3.501.517,10
subvenții cămine cantine	2.171.094,93
burse	2.094.281,26
transport	482.958,21
obiective de investiții	5.334.094,93
achiziții calculatoare	0,00
căzare individuală	0,00
Programe externe din care:	2.287.685,23
Disponibil Trezoreria Oradea	10.644,52
Disponibil Banci Comerciale	5.747.308,23
Total	22.605.186,54



La 30.09.2017 Universitatea din Oradea avea utilizată din linia de finanțare bancară suma de 0 lei din totalul aprobat de 100.000 mii lei.

10. Situația plăților restante la 30.09.2017

La data de 30.09.2017 situația privind plățile restante este prezentată în **Anexa 8 și Anexa 9**

Situația facturilor neplătite la furnizori era la 30.09.2017 de 308.290 lei, din care 237.795 lei reprezintă plăți restante.

Director Economic
ec. Gherlea Crina Maria

Facultatea	Pres./real	Venituri de la buget	Venituri de la buget pe secontina	Venituri din taxe 95% ESTE INCLUSA SI TAXA DE INSCRIERE	Valutari din schimb de venituri	Imprumuturi de la facultati	Total Venituri	Materiale	Deplasari	Salarii obligatorii	Obiecte inventar	Investitii	Total cheltuieli obligatorii	Salarii neobligatorii	Total Cheltuieli	Excedent/Deficit sold initial	Sold initial raportat 01.01.2017	Excedent/Deficit calculat ca S.O.D. Initial raportat	Sold FINAL perioada	Nr. studenti*	Studenti straini	CD**	TESA
1. Arte	prev.	2.155.827	0	66.603	-31.637		2.190.793	23.527	6.320	2.950.281	0	0	2.980.127	105.538	3.085.665	-894.933		-894.933	B	266	5	0	48
1. Arte	real.	2.308.113	0	77.121	-31.837		2.350.447	83.597	6.320	2.883.246	0	0	2.969.263	83.900	3.071.213	-700.766		-700.766	TX	24	0	0	23
1. Arte	def.	149.287	0	10.478	0		159.714	-58.370	2.200	67.035	0	0	10.864	23.580	34.452	175.362		175.362					4
2. Construcții si Arhitectură	prev.	1.169.504	0	191.543	-79.518		1.381.529	24.407	4.713	1.992.457	0	0	2.011.577	96.996	2.108.573	-727.045		-727.045	B	355	1	0	29
2. Construcții si Arhitectură	real.	1.357.382	0	216.500	-79.518		1.494.364	23.640	39.317	1.952.049	0	0	1.995.006	66.973	2.061.979	-567.615		-567.615	TX	117	0	0	23
2. Construcții si Arhitectură	def.	87.978	0	34.957	0		112.935	767	-14.604	30.408	0	0	14.572	36.023	46.595	66.241		66.241					4
3. I.E.M.I.	prev.	1.406.974	0	90.528	-205.111		1.292.291	76.196	6.714	2.077.695	0	0	2.160.104	28.574	2.188.678	-896.387		-896.387	B	377	2	0	33
3. I.E.M.I.	real.	1.504.371	0	106.515	-205.211		1.406.075	26.155	797	2.034.484	0	0	2.041.436	21.146	2.062.582	-654.507		-654.507	TX	30	0	0	6
3. I.E.M.I.	def.	97.397	0	16.387	0		113.785	-50.041	5.417	63.311	0	0	118.668	7.428	126.096	-12.311		-12.311					5
4. I.E.T.I.	prev.	3.184.795	0	606.318	-30.153		3.721.459	63.082	9.640	5.317.011	0	0	5.389.652	141.251	5.530.903	-1.809.444		-1.809.444	B	921	14	0	77
4. I.E.T.I.	real.	3.433.946	0	703.019	-40.153		4.038.812	82.219	4.088	5.072.007	0	0	5.158.815	121.571	5.280.386	-1.241.675		-1.241.675	TX	308	0	0	29
4. I.E.T.I.	def.	221.152	0	96.201	0		317.353	-49.217	5.550	244.504	0	0	220.337	19.500	250.416	66.936		66.936					2
5. I.M.T.	prev.	2.702.606	0	220.670	-18.976		2.912.291	146.235	6.427	3.693.303	0	0	3.845.965	87.495	3.933.460	-1.070.669		-1.070.669	B	675	2	0	48
5. I.M.T.	real.	2.888.385	0	352.417	-18.976		3.274.278	54.653	5.078	3.682.262	0	0	3.773.270	346.721	3.921.991	-697.765		-697.765	TX	135	3	0	35
5. I.M.T.	def.	187.089	0	134.347	0		311.436	91.582	1.549	10.942	0	0	103.872	-61.276	42.596	268.789		268.789					4
6. I.R.I.P.S.C.	prev.	1.153.814	0	248.919	-49.277		1.353.456	61.221	11.140	2.756.307	0	0	2.808.608	58.010	2.866.618	-1.053.222		-1.053.222	B	417	25	0	35
6. I.R.I.P.S.C.	real.	1.332.685	0	351.111	-49.277		1.535.519	73.975	5.333	2.254.858	0	0	2.334.166	77.673	2.411.839	-876.320		-876.320	TX	154	2	0	13
7. I.L.I.P.S.C.	prev.	994.766	0	201.612	255.017		1.451.405	43.119	3.749	2.170.800	0	0	2.217.668	19.936	2.237.604	-786.199		-786.199	B	334	5	0	34
7. I.L.I.P.S.C.	real.	1.061.627	0	215.689	255.027		1.534.343	29.673	954	2.015.719	0	0	2.046.346	88.305	2.134.651	-580.308		-580.308	TX	123	14	0	7
7. I.L.I.P.S.C.	def.	68.861	0	14.077	0		82.938	13.446	2.795	155.081	0	0	171.322	-48.369	122.953	-40.016		-40.016					3
8. Medicină	prev.	7.677.369	0	8.116.632	-184.646		15.611.355	2.043.750	135.320	13.658.294	0	0	15.835.364	456.998	16.292.361	-651.007		-651.007	B	1.743	70	0	254
8. Medicină	real.	8.208.821	0	8.804.822	-184.646		16.838.997	117.648	8.811	13.652.374	0	27.561	13.812.085	342.529	14.155.214	2.673.773		2.673.773	TX	1.748	622	0	99
8. Medicină	def.	531.452	0	686.191	0		1.217.643	1.976.102	126.508	-2.080	0	0	2.050.530	84.469	2.134.998	-917.355		-917.355					17
9. Proiectia Medicala	prev.	3.048.139	0	1.191.429	-38.682		4.200.916	86.799	13.817	6.361.741	0	0	6.362.357	122.250	6.484.607	-2.283.692		-2.283.692	B	827	5	0	109
9. Proiectia Medicala	real.	3.252.139	0	1.382.855	-38.682		4.603.312	66.303	10.050	6.184.217	0	0	6.260.570	86.592	6.345.162	-1.741.850		-1.741.850	TX	816	1	0	24
9. Proiectia Medicala	def.	211.000	0	191.396	0		402.796	20.496	5.768	77.524	0	0	101.787	37.658	139.445	262.951		262.951					2
10. Stiinta	prev.	1.695.514	0	235.749	405.050		2.324.313	29.390	6.748	3.401.208	0	0	3.437.346	41.924	3.479.270	-1.154.957		-1.154.957	B	3	0	0	55
10. Stiinta	real.	1.810.745	0	245.717	405.050		2.461.512	72.043	3.380	3.406.681	0	0	3.479.104	31.532	3.510.636	-1.049.123		-1.049.123	TX	138	0	0	10
10. Stiinta	def.	117.232	0	19.968	0		137.199	-42.653	5.368	-4.423	0	0	-41.758	10.392	-31.366	168.566		168.566					9
11. Sti. Economice	prev.	1.399.548	0	900.765	7.850		2.316.163	88.222	7.712	3.908.960	0	0	3.996.694	65.598	4.062.292	-1.746.129		-1.746.129	B	565	33	0	61
11. Sti. Economice	real.	1.456.428	0	1.094.113	7.850		2.598.591	51.600	22.123	3.716.711	0	0	3.798.094	165.776	3.963.270	-1.337.879		-1.337.879	TX	540	3	0	28
11. Sti. Economice	def.	96.880	0	185.349	0		282.229	36.561	-14.411	154.249	0	0	206.400	-80.578	125.821	156.207		156.207					14
12. Drept	prev.	241.171	0	675.881	-31.515		1.133.636	95.137	2.892	1.382.229	0	0	1.480.238	72.783.6	1.553.051	-419.415		-419.415	B	3	0	0	21
12. Drept	real.	578.632	0	753.956	-31.515		1.301.073	4.858	5.827	3.383.893	0	0	1.394.576	60.873	1.455.449	-154.378		-154.378	TX	439	3	0	15
12. Drept	def.	37.461	0	139.975	0		167.437	90.281	-2.935	-1.664	0	0	95.682	11.921	97.603	69.834		69.834					0
13. Sti. Soc. Umane	prev.	1.344.154	0	1.255.662	-26.181		2.471.615	50.635	5.091	2.932.254	0	0	2.988.180	104.421	3.092.601	-620.986		-620.986	B	520	3	0	49
13. Sti. Soc. Umane	real.	1.320.257	0	1.229.942	-26.181		2.531.018	51.726	6.629	2.892.538	0	0	2.950.902	106.040	3.056.942	-524.925		-524.925	TX	733	2	0	30
13. Sti. Soc. Umane	def.	86.122	0	-25.720	0		60.403	-1.701	-737	39.716	0	0	37.278	-1.619	35.659	24.745		24.745					

Execuție bugetară 01.01.2017-30.09.2017

	Facultati	Arte	Construcții și Arhitectură	LEMI	LE.T.L.	IMT	IRISPC	Utere	Medicina	Protecția Mediului	Științe	St. Economice	Drept	St. Soc. Umane	Teologie Ortodoxă	Geografie Turism și Sport	DPDP	DID-IR
1	Venit buget (70% din alocația buget reală) *	2305113	1357382	1504371	3415946	2889785	1233685	1063627	8208821	3259139	1810745	1496428	578632	1330257	429331	2223392	792802	0
1.1	Venituri de la buget pt sentința	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Venituri din taxe efectiv realizate 2017	77171	216500	106915	703019	353417	351111	215689	8804822	1382855	245717	1094113	753956	1229942	104166	596724	663498	1110794
3	Venituri din schimb de venituri 2017	-31837	-79518	-205211	-80153	-18976	-49277	255027	-184646	-38682	405050	7850	-31515	-28181	-11750	155938	-64119	0
4	Solid ramas la 01.01.2017	18.062.573	0	0	0	0	0	0	8572409	0	0	0	885597	0	0	0	4215180	4389387
5	VENIT TOTAL (1+2+3+4)	69.972.438	1494364	1406075	4038812	3224226	1535519	1534343	25401406	4603312	2461512	2598391	2186670	2532018	521747	2976054	5607361	5500181
6	Materiale, Obiecte de inventar și investiții	1.208.727	81897	26155	82219	85831	73975	29673	145509	66303	72043	51660	4856	51736	7085	192997	151367	61781
7	Deplasări	121.631	4120	797	4089	5078	5333	954	8811	10050	1380	22123	5827	6629	117	14917	12089	0
8	Salarii obligatorii	55.721.105	1952049	2014484	5072507	3682361	2254858	2015719	13658374	6184217	3405681	3716711	1383893	2892538	909957	2742890	844125	107495
9	Total: chelt. mat (6) + deplasari (7) + salarii obligatorii (8)	57.051.463	1995006	2041436	5158815	3773270	2334166	2046346	13812694	6260570	3479104	3790494	1394576	2950903	917159	2950804	1007581	169276
10	Venit ramas (5-9)	12.920.975	-618816	-635361	-1120003	-549044	-798647	-512003	11588712	-1657258	-1017592	-1192103	792094	-418885	-395412	25250	4599780	5330905
11	[%] Nivel deficit anual procentual din veniturile realizate (100%* 10/5)	-26	-34	-45	-28	-17	-52	-33	-36	-41	-41	-46	-17	-76	-76	-76	-76	-76
12	Salarii neobligatorii/ Plata cu ora efectiv platita in 2017	2.007.555	66973	21146	121671	148721	77673	68305	342529	84592	31532	145776	60873	106040	15045	136402	94764	403563
13	Venit ramas dupa plata cu ora in 2017	10.913.420	-700766	-656507	-1.241674	-697765	-876320	-580308	11246183	-1741850	-1049124	-1337879	731221	-524925	-410457	-111152	4505016	4927342
14	[%] DEFICIT procentual din venituri DUPA PLATA CU ORA EFECTIVA DIN 2017 (100%* 13/5)	-30	-38	-47	-31	-22	-57	-38	-38	-38	-43	-51	-21	-79	-79	-79	-79	-79

Veniturile reprezintă - realizatul efectiv conform evidentei contabile, pe anul 2017

Valoarea cheltuielilor reprezintă - realizatul efectiv conform evidentei contabile pe anul 2017



Rector,
Prof. univ. dr. ing. Bunea Constantin

Director economic
Crina Gherlea



Administrator financiar
Chris Sanda

Președintele
Prof. univ. dr. Sorin Curila



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE
UNIVERSITATEA DIN ORADEA
Adresa: Str. Universitatii Nr.1, 410087 Oradea, România
Telefon: +40 259 432830 Fax: +40 259 432789
E-mail: rectorat@uoradea.ro
Pagina web: www.uoradea.ro



Către

Consiliul de Administrație

Ca urmare a aprobării Raportului de specialitate a Comisiei Buget Finanțe a SU, în ședința Senatului din 28.11.2016, vă transmitem spre avizare Anexa 1 și Anexa 2 referitoare la cheltuieli angajate în perioada 01.01.2017-30.09.2017, pentru activitățile autofinanțate și pentru susținerea activității de venituri proprii a Universității din Oradea.

Cu stimă.

Contabil șef
ec. Tripa Sanda



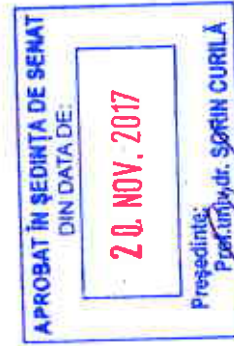
Universitatea din Oradea
Str. Universitatii nr.1
Direcția Economică
Departamentul Financiar Contabil



Anexa 1

Centralizator fonduri necesare susținere activități autofinanțate
din venituri proprii pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017

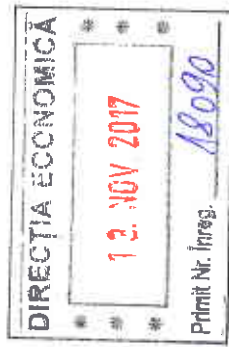
Activitatea autofinanțată	Felul cheltuielilor	Suma
Stațiunea de Cercetare Dezvoltare Pomicola	Fond salarii luna decembrie 2016, ianuarie -august 2017	170.461,00
	Esalonare datorie SCDP	413.594,00
	Utilitati decembrie 2016, ian-august 2017	1.855,88
	Total SCDP	585.910,88
Casa de Oaspeti	Utilitati decembrie 2016, ianuarie -august 2017	14.748,19
Manifestari stiintifice destinate studentilor	transport, cazare, masa, cheltuieli de organizare	103.267,96



Contabil șef
ec.Sanda Tripa



Universitatea din Oradea
Str. Universității nr. 1
Direcția Economică
Departamentul Financiar Contabil



Anexa 2

Centralizator fonduri necesare susținere activități de venituri proprii
din venituri proprii ale caminelor pentru perioada 01.01.2017-30.09.2017

Activitatea finantata	Felul cheltuielilor	Suma
Venituri proprii activitatea de baza	Fond salarii luna mai 2017 și august 2017	2.200.000,00
	Total	2.200.000,00



Contabil șef
ec. Sanda Tripa

